

**FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS
AUDIOVISUALES S.A.
Cuentas Anuales
del ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2017**

Balance de Situación

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página

1

Fecha listado

19/03/2018

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

ACTIVO		2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		608.614,96	535.390,44
I. Inmovilizado intangible		1.633,97	3.547,97
2060	APLICACIONES INFORMÁTICAS	12.782,00	12.782,00
2800	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INVE	-11.148,03	-9.234,03
II. Inmovilizado material		583.163,94	521.894,58
2110	CONSTRUCCIONES	318.204,96	309.552,74
2120	INSTALACIONES TÉCNICAS	566.241,17	545.330,97
2130	MAQUINARIA	214.821,80	110.569,80
2150	APLICACIONES INFORMATICAS	9.046,19	9.046,19
2160	MOBILIARIO	5.395,00	5.395,00
2170	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	88.604,28	86.244,38
2190	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	24.975,28	9.700,28
2810	AMORT.ACUMUL.INMOV. MATERIAL	-1.521,26	
2811	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CON	-73.998,89	-63.581,11
2812	AMOR. ACUM. INSTALAC. TÉCNICAS	-372.353,05	-318.726,42
2813	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MA	-90.109,92	-70.318,63
2815	AMORT. ACUM. OTRAS INSTALACIO.	-9.045,46	-8.895,46
2816	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB	-3.088,05	-2.411,05
2817	AMOR. ACUM. EQ. PROCS. DE INFO	-84.695,50	-80.913,50
2819	AMOR. ACUM. OTRO INMOV. MATER.	-9.312,61	-9.098,61
V. Inversiones financieras a largo plazo		1.300,00	1.300,00
2600	FINANZAS CONSTITUI LARGO PL	1.300,00	1.300,00
VI. Activos por Impuesto diferido		22.517,05	8.647,89
4745	CRÉDITO POR PÉRDIDAS A COMPEN	22.517,05	8.647,89
B) ACTIVO CORRIENTE		516.263,90	399.978,30
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.		429.294,08	197.771,64
1. Clientes ventas y prestación de servicios		174.828,02	116.889,60
b) Cltes.ventas y prestación servicios CP		174.828,02	116.889,60
4300	CLIENTES (EUROS)	167.558,28	102.020,99
4309	CLIENTES, FACTURAS PDTES. FOR.	7.269,74	14.868,61
4360	CLIENTES DE DUDOSO COBRO	11.745,49	11.745,49
4900	DETER. VALOR CREDI. OP. COMER.	-11.745,49	-11.745,49
3. Otros deudores		254.466,06	80.882,04
4400	DEUDORES (EUROS)	146.284,16	
4600	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES		399,88
4700	HACIEND.PUBL.DEUDOR POR IVA	104.592,59	77.810,62

Balance de Situación

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página

2

Fecha listado

19/03/2018

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

ACTIVO		2017	2016
4709	HACIEND.PUBL.DEUD.DEVOL.IMPUES	3.589,31	2.671,54
V. Inversiones financieras a corto plazo		2.677,90	2.664,32
5550	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC	2.677,90	1.834,32
5650	FIANZA.CONST C/P DELFINVER		830,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		40.985,17	2.550,00
4800	GASTOS ANTICIPADOS	40.985,17	2.550,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival.		43.306,75	196.992,34
5700	CAJA, EUROS	3.180,12	519,52
5720	BANCOS ISNT.CRED.C/C.VIST.EURO	40.126,63	196.472,82
TOTAL ACTIVO		1.124.878,86	935.368,74

Balance de Situación

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página

3

Fecha listado

19/03/2018

Período

De Enero a Diciembre

Observaciones

PASIVO		2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		632.688,04	603.223,68
A-1) Fondos propios		311.436,52	348.647,18
I. Capital		60.101,21	60.101,21
1. Capital escriturado		60.101,21	60.101,21
1000	CAPITAL ORDINARIO	60.101,21	60.101,21
III. Reservas		232.394,44	283.432,71
1120	RESERVA LEGAL	12.020,24	12.020,24
1130	RESERVAS VOLUNTARIAS	220.374,20	271.412,47
V. Resultados de ejercicios anteriores			
VII. Resultado del ejercicio		18.940,87	5.113,26
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		321.251,52	254.576,50
1300	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	321.251,52	254.576,50
B) PASIVO NO CORRIENTE		146.784,94	140.886,75
IV. Pasivos por impuesto diferido		146.784,94	140.886,75
4790	PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.	146.784,94	140.886,75
C) PASIVO CORRIENTE		345.405,88	191.258,31
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		345.405,88	191.258,31
1. Proveedores			
b) Proveedores a corto plazo			
2. Otros acreedores		345.405,88	191.258,31
4100	ACREEDORES POR PREST.SERVICIOS	212.368,82	58.334,30
4109	ACREED P FACTURS PEND EMITIR	29.000,00	43.609,31
4650	REMUNERACIONES PENDIENTES PAGO	40.568,03	25.217,64
4751	HACIEND.PUBL.ACREED.RETEN.PRAC	6.084,40	7.137,50
4755	HACIEND.PUBL.ACREED.CONCEP.FIS	35.191,39	36.595,39
4760	ORGANISMOS SEGUR.SOCIAL ACREE	22.193,24	20.364,17
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.124.878,86	935.368,74

Balance de Situación

PÁGINA REPETIDA

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página
Fecha listado

2

19/03/2018

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

ACTIVO		2017	2016
4709	HACIEND.PUBL.DEUD.DEVOL.IMPUES	3.589,31	2.671,54
V. Inversiones financieras a corto plazo		2.677,90	2.664,32
5550	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC	2.677,90	1.834,32
5650	FIANZA.CONST C/P DELFINVER		830,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		40.985,17	2.550,00
4800	GASTOS ANTICIPADOS	40.985,17	2.550,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival.		43.306,75	196.992,34
5700	CAJA, EUROS	3.180,12	519,52
5720	BAÑCOS ISNT.CRED.C/C.VIST.EURO	40.126,63	196.472,82
TOTAL ACTIVO		1.124.878,86	935.368,74

Balance de Situación

PÁGINA REPETIDA

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página

3

Fecha listado

19/03/2018

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

PASIVO		2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		632.688,04	603.223,68
A-1) Fondos propios		311.436,52	348.647,18
I. Capital		60.101,21	60.101,21
1. Capital escriturado		60.101,21	60.101,21
1000	CAPITAL ORDINARIO	60.101,21	60.101,21
III. Reservas		232.394,44	283.432,71
1120	RESERVA LEGAL	12.020,24	12.020,24
1130	RESERVAS VOLUNTARIAS	220.374,20	271.412,47
V. Resultados de ejercicios anteriores			
VII. Resultado del ejercicio		18.940,87	5.113,26
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		321.251,52	254.576,50
1300	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	321.251,52	254.576,50
B) PASIVO NO CORRIENTE		146.784,94	140.886,75
IV. Pasivos por impuesto diferido		146.784,94	140.886,75
4790	PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.	146.784,94	140.886,75
C) PASIVO CORRIENTE		345.405,88	191.258,31
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		345.405,88	191.258,31
1. Proveedores			
b) Proveedores a corto plazo			
2. Otros acreedores		345.405,88	191.258,31
4100	ACREEDORES POR PREST.SERVICIOS	212.368,82	58.334,30
4109	ACREED P FACTURS PEND EMITIR	29.000,00	43.609,31
4650	REMUNERACIONES PENDIENTES PAGO	40.568,03	25.217,64
4751	HACIEND.PUBL.ACREED.RETEN.PRAC	6.084,40	7.137,50
4755	HACIEND.PUBL.ACREED.CONCEP.FIS	35.191,39	36.595,39
4760	ORGANISMOS SEGUR.SOCIAL ACREE	22.193,24	20.364,17
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.124.878,86	935.368,74

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página

1

Fecha listado

19/03/2018

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

		2017	2016
1. Importe neto de la cifra de negocios		1.198.537,77	1.181.923,59
7050	PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.198.537,77	1.181.923,59
4. Aprovisionamientos		-559.370,58	-490.798,56
6070	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-559.370,58	-490.798,56
5. Otros ingresos de explotación		2.087.458,49	1.771.652,02
7400	SUBVENCIONES OFICIA.EXPLOTA.	2.087.458,49	1.771.652,02
6. Gastos de personal		-1.169.494,68	-1.125.916,45
6400	SUELDOS Y SALARIOS	-875.368,17	-903.795,99
6410	INDEMNIZACIONES	-42.609,03	
6420	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRES	-250.197,48	-217.740,46
6490	OTROS GASTOS SOCIALES	-1.320,00	-4.380,00
7. Otros gastos de explotación		-1.523.363,50	-1.316.133,16
6212	ARRENDAMIENTO EDIFIC Y OTRAS C	-22.469,17	-18.226,80
6214	ARRENDAMIENTO MATERIAL D TRANS	-7.383,79	-5.656,91
6218	ARRENDAMIENTO OTRO INM MATERIA	-4.771,01	-14.159,94
6219	CÁNONES	-3.546,67	-1.061,73
6222	REPARAC,MANTEN. Y CONS DE EDIF	-7.410,35	-5.250,61
6223	REPARAC,MANTEN Y CONS DE MAQUI	-3.483,02	-1.977,75
6229	REPARAC,MANTEN Y CONS DE OTRO	-3.617,50	-3.265,00
6230	SERVIC.PROFES.INDEPENDIENTES	-586.548,47	-423.726,08
6240	TRANSPORTES	-1.790,00	-1.420,00
6250	PRIMAS DE SEGUROS	-12.160,64	-21.886,77
6260	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-2.219,02	-2.385,71
6271	ATENCIONES PROTOC Y REPRESENT	-393.058,96	-294.857,37
6272	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-151.489,15	-151.438,03
6280	SUMINISTROS	-34.601,32	-39.972,53
6290	OTROS SERVICIOS	-117.800,25	-137.933,17
6291	PROYECCIONES	-171.176,61	-189.799,33
6310	OTROS TRIBUTOS		-1.080,72
6340	AJUST.NEGAT.IMPOSIC.INDIRECTA	162,43	-1.852,71
6940	PERD. DETER. CRED. OP. COMERC.		-182,00
8. Amortización de inmovilizado		-92.093,96	-83.373,00
6800	AMORTIZACIÓN INMOV. INTANGIBLE	-1.914,00	-1.914,00
6810	AMORTIZACIONES INMOVILIZ. MAT	-90.179,96	-81.459,00
9. Imputación de subven. de inmovilizado no fin.		57.383,14	49.689,00
7460	SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO E.J.	57.383,14	49.689,00

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página

2

Fecha listado

19/03/2018

Observaciones

Periodo

De Enero a Diciembre

	2017	2016
13. Otros resultados	3.032,28	19.784,24
6781 OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	-25,44	-7.316,24
7780 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	3.057,72	27.100,48
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.088,96	6.827,68
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	2.088,96	6.827,68
20. Impuestos sobre beneficios	16.851,91	-1.714,42
6301 IMPU.BENEFICIOS-R.SIMPLIFICADO	16.851,91	-1.714,42
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	18.940,87	5.113,26

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página
Fecha listado
Período

2
19/03/2018
De Enero a Diciembre

Observaciones

	2017	2016
13. Otros resultados	3.032,28	19.784,24
6781 OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	-25,44	-7.316,24
7780 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	3.057,72	27.100,48
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.088,96	6.827,68
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	2.088,96	6.827,68
20. Impuestos sobre beneficios	16.851,91	-1.714,42
6301 IMPU.BENEFICIOS-R.SIMPLIFICADO	16.851,91	-1.714,42
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	18.940,87	5.113,26

FESTIVAL DE CINE E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EUROS)

		2017	2016
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	18.940,87	5.113,26
Ingresos y Gastos Imputados directamente al patrimonio Neto			
I. Por valoración de instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2 Otros ingresos/gastos			
II Por coberturas de flujos de efectivo			
III Subvenciones , donaciones y legados recibidos		146.284,16	0,00
IV Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			0,00
V Efectos impositivo		(30.224,00)	
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	12	116.060,16	0,00
Trasferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI Por valoración de instrumentos financieros			
1. Activo financieros disponibles para la venta			
2 Otros ingresos/ gastos			
VIII Por coberturas de flujos de efectivo			
VIII Subvenciones,donaciones legados recibidos	12	(57.383,14)	(49.689,00)
IX Efecto impositivo		7.998,00	12.422,00
C) TOTAL TRANFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		(49.385,14)	(37.267,00)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		85.615,89	(32.153,74)



B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

Festival de Cine

	Capital		Prima de emisión	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	(Retornos y remuneraciones a cuenta)	Fondos Capitalizados	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones y donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No Exigido										
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	60.101,21			330.740,07		6.072,86					291.843,50	688.757,64
I. Ajustes por cambios de criterio 2015 y anteriores												
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores												
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	60.101,21	0,00	0,00	330.740,07	0,00	6.072,86	0,00	0,00	0,00	0,00	291.843,50	688.757,64
I. Total ingresos y gastos reconocidos						5.113,26					(37.267,00)	
II. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto												
4. (-) Distribución de dividendos				6.072,86		(6.072,86)						
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)												
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios												
7. Otras operaciones con socios y partícipes												
III. Otras variaciones del patrimonio neto												
1. Movimiento de la reserva de revalorización												
2. Otras variaciones				(53.380,22)								
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	60.101,21	0,00		283.432,71	0,00	5.113,26	0,00	0,00	0,00	0,00	254.576,50	603.223,68
I. Ajustes por cambios de criterio 2016												
II. Ajustes por errores 2016				(56.151,53)								
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	60.101,21	0,00		227.281,18	0,00	5.113,26	0,00	0,00	0,00	0,00	254.576,50	547.072,15
I. Total ingresos y gastos reconocidos						18.940,87					66.875,02	
II. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto												
4. (-) Distribución de dividendos												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)												
6. Incremento (reducción) patrimonio neto combinación negocios												
7. Otras operaciones con socios o propietarios												
III. Otras variaciones del patrimonio neto												
1. Movimiento de la reserva de revalorización												
2. Otras variaciones				5.113,26		(5.113,26)						
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017	60.101,21	0,00	0,00	232.394,44	0,00	18.940,87	0,00	0,00	0,00	0,00	321.251,52	632.688,04

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria del Ejercicio Anual terminado el 31 de Diciembre de 2017

ÍNDICE

1.	Actividad de la empresa.....	3
2.	Bases de presentación de las cuentas anuales.....	3
2.1.	<i>Imagen fiel.</i>	3
2.2.	<i>Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.</i>	4
2.3.	<i>Comparación de la información.</i>	4
2.4.	<i>Agrupación de partidas.</i>	5
2.5.	<i>Elementos recogidos en varias partidas.</i>	5
2.6.	<i>Cambios en criterios contables y corrección de errores.</i>	5
2.7.	<i>Importancia Relativa</i>	5
3.	Aplicación de resultados	6
4.	Normas de registro y valoración.....	6
4.1.	<i>Inmovilizado intangible.</i>	6
4.2.	<i>Inmovilizado material.</i>	8
4.3.	<i>Arrendamientos.</i>	11
4.4.	<i>Instrumentos financieros.</i>	11
4.5.	<i>Existencias.</i>	14
4.6.	<i>Impuestos sobre beneficios.</i>	15
4.7.	<i>Ingresos y gastos.</i>	16
4.8.	<i>Provisiones y contingencias.</i>	16
4.9.	<i>Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.</i>	17
4.10.	<i>Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.</i>	17
4.11.	<i>Subvenciones, donaciones y legados.</i>	17
4.12.	<i>Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.</i>	18
5.	Inmovilizado material	19
6.	Inmovilizado intangible.....	21
7.	Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.....	23
8.	Instrumentos financieros	24
8.1	<i>Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa</i>	24
8.2	<i>Otra información</i>	28
8.3	<i>Fondos propios</i>	29
9.	Situación fiscal.....	30
9.1	<i>Saldos con administraciones públicas</i>	30
9.2	<i>Impuestos sobre beneficios</i>	30

10.	Ingresos y Gastos.....	32
11.	Información sobre medio ambiente	33
12.	Subvenciones, donaciones y legados.....	34
13.	Hechos posteriores al cierre.....	35
14.	Otra información	35
15.	Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.....	36



1. Actividad de la empresa

La sociedad Festival de Cine de Málaga e Iniciativas Audiovisuales, S.A., fue constituida en Málaga, por tiempo indefinido el día veintidós de junio de dos mil cinco, mediante escritura pública otorgada ante el notario de Málaga D. Miguel Krauel Alonso, estando inscrita en el Registro Mercantil de Málaga en el tomo 3879, folio 169, hoja nº MA-79314, inscripción 1ª, siendo su C.I.F.: A-92666049.

Su domicilio social se encuentra en Málaga, calle Ramos Marín 2, 1ºC

Su objeto social consiste en la promoción, desarrollo, ayuda y participación, financiera o no, en todas aquellas actividades relacionadas con el Cine Español, en las facetas de exhibición, distribución, venta, colaboración en la producción cinematográfica, así como las actividades culturales que potencien o contribuyan al desarrollo y educación de los ciudadanos de Málaga y sus visitantes, en relación a la actividad cinematográfica.

La duración de la sociedad será indefinida.

La sociedad dio comienzo a sus operaciones en la fecha en que se firmó la escritura de constitución.

La entidad no participa en ninguna otra sociedad, ni tiene relación alguna con otras entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la tercera Parte del real Decreto 1514/2007 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2017 adjuntas han sido formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017 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, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Universal Ordinaria, el 30 de junio de 2017

2.2. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La preparación de las cuentas anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4)
- Las estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros (Nota 7)
- Deterioro de saldos de cuentas a cobrar y activos financieros (Nota 8)

2.3. 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 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta

memoria referida al ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2016.

2.4. 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.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

2.6. Cambios en criterios contables y corrección de errores.

Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior. Por otro lado, se han detectado incidencias significativas que han supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio anterior, en el siguiente detalle:

	Euros
Correcciones de errores – ejercicio 2016	
- Incremento de Pasivo: (Proveedores)	69.496,59
- Disminución de Pasivo: (Pasivo por impuesto diferido)	(13.345,06)
- Disminución de Patrimonio: Otras reservas	(56.151,53)

2.7. 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 2017.

3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias Remanente Reservas voluntarias Otras reservas de libre disposición	18.940,87	5.113,26
Total	18.940,87	5.113,26

Aplicación	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A reserva legal A reservas voluntarias A dividendos A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	18.940,87	5.113,26
Total	18.940,87	5.113,26

La distribución de resultados correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, efectuada durante 2017, se presenta con el detalle del movimiento en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

4. Normas de registro y valoración

4.1. Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables,

efectuándose las correcciones valorativas que procedan, tal y como se establece en el apartado "b" de este epígrafe.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción			Años	% Anual
Equipos	Procesos	de	4,00	25%
Información				

Los activos con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.

La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

a) Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web (*siempre que esté prevista su utilización durante varios años*). La vida útil de estos elementos se estima en 4 años.

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

b) Deterioro de valor de inmovilizado intangible

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos del activo que no se han tenido en cuenta al estimar los futuros flujos de efectivo.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

En el ejercicio 2017 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

4.2. Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate

de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación. La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

El administrador considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, 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 amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones	30,03	3,33%
Instalaciones Técnicas	10,00	10,00%
Maquinaria	8,33	12,00%
Mobiliario	10,00	10,00%
Equipos Procesos de Información	4,00	25,00%
Otro Inmovilizado	10,00	10,00%

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Sociedad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los participantes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

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 lo anterior, 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.

En el ejercicio 2017 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3. Arrendamientos.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

4.4. Instrumentos financieros.

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por lo tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito

incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

4.4.1. Inversiones financieras a largo y corto plazo

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

Se clasifican en esta categoría los activos y pasivos financieros con derivados implícitos, que son tratados como instrumentos financieros híbridos, bien porque han sido designados como tales por la Sociedad o debido a que no se puede valorar el componente del derivado con fiabilidad en la fecha adquisición o en una fecha posterior. Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran siguiendo los criterios establecidos para los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar.

La Sociedad no reclasifica ningún activo o pasivo financiero de o a esta categoría mientras esté reconocido en el balance de situación, salvo cuando proceda calificar el activo como inversión en empresas del grupo, asociadas o multigrupo.

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las cuatro categorías anteriores, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance de situación adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Baja de activos financieros-

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.4.2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

4.4.3. Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

Fianzas entregadas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

Valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.5. Existencias.



Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

La Sociedad utiliza el coste medio ponderado para la asignación de valor a las existencias.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.6. Impuestos sobre beneficios.

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

4.7. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante, la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

4.8. Provisiones y contingencias.

Los Administradores de la Sociedad, en la formulación de las cuentas anuales, diferencian entre:

- a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

La Sociedad valora sus provisiones por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación que genera cada provisión. Los ajustes surgidos por la actualización de la provisión se reconocen como un gasto financiero.

4.9. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

Los administradores confirman que la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

4.10. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.11. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.12. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- a) Se entenderá que una 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, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

5. Inmovilizado material

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	309.552,74	766.286,62		1.075.839,36
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				
(+) Aportaciones no dinerarias				
(+) Ampliaciones y mejoras				
(+) Resto de entradas				
(-) Salidas, bajas o reducciones				
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	309.552,74	766.286,62		1.075.839,36
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2017	309.552,74	766.286,62		1.075.839,36
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				
(+) Aportaciones no dinerarias				
(+) Ampliaciones y mejoras				
(+) Resto de entradas	8.652,22	142.797,10		151.449,32
(-) Salidas, bajas o reducciones				
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017	318.204,96	909.083,72		1.227.288,68
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	53.332,11	419.153,67		472.485,78
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	10.249,00	71.210,00		81.459,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	63.581,11	490.363,67		553.944,78
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	63.581,11	490.363,67		553.944,78
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2017	10.417,78	79.762,18		90.179,96
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	73.998,89	570.125,85		644.124,74
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016				
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo				

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2016				
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017				
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período				
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2017				
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2017	244.206,07	338.957,87		583.163,94

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

Existe inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de diciembre según el siguiente detalle:

Ejercicio 2017	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	100.910,00	100.910,00	

Ejercicio 2016	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	59.500,15	59.500,15	

Seguros

La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

6. Inmovilizado intangible

El detalle de movimientos habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

	Desarrollo	Concesiones	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangibile	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016			12.782,00			12.782,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios						
(+) Aportaciones no dinerarias						
(+) Ampliaciones y mejoras						
(+) Resto de entradas						
(-) Salidas, bajas o reducciones						
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas						
(- / +) Traspasos a / de otras partidas						
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016			12.782,00			12.782,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2017			12.782,00			12.782,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios						
(+) Aportaciones no dinerarias						
(+) Ampliaciones y mejoras						
(+) Resto de entradas						
(-) Salidas, bajas o reducciones						
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas						
(- / +) Traspasos a / de otras partidas						
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017			12.782,00			
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016			7.320,03			7.320,03
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016			1.914,00			1.914,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos						
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos						
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016			9.234,03			9.234,03

	Desarrollo	Concesiones	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangibles	Total
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017			9.234,03			9.234,03
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2017			1.914,00			1.914,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos						
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos						
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017			11.148,03			11.148,03
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016						
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo						
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro						
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos						
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2016						
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017						
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo						
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro						
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos						
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2017						
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2017			1.633,97			

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

Existe inmovilizado intangible totalmente amortizado a 31 de diciembre según el siguiente detalle:

Ejercicio 2017	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Inmovilizado intangible totalmente amortizado	5.130,00	5.130,00	

Ejercicio 2016	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Inmovilizado intangible totalmente amortizado	5.130,00	5.130,00	

7. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Arrendamientos operativos

La información de los arrendamientos operativos en los que la Sociedad es arrendataria es la siguiente:

Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:		
_ Hasta un año	38.170,64	39.105,38
_ Entre uno y cinco años		
_ Más de cinco años		
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendos operativos no cancelables		
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo	38.170,64	39.105,38
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo		
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del periodo		

El importe de estos arrendamientos operativos se debe en su mayoría a gastos por el alquiler de los locales donde la sociedad realiza su actividad.

8. Instrumentos financieros

8.1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, de acuerdo con la siguiente estructura.

a.1) Activos financieros

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

	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenedos para negociar	x	x	x	x				
— Otros								
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	x	x			x	x		
Préstamos y partidas a cobrar	x	x			1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Activos disponibles para la venta, del cual:								
— Valorados a valor razonable								
— Valorados a coste			x	x	x	x		
Derivados de cobertura	x	x	x	x				
TOTAL					1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00

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							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenidos para negociar								
— Otros								
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	x	x			x	x		
Préstamos y partidas a cobrar	x	x			323.790,08	119.953,80	323.790,08	119.953,80
Activos disponibles para la venta, del cual:								
— Valorados a valor razonable								
— Valorados a coste			x	x	x	x		
Derivados de cobertura	x	x	x	x				
TOTAL					323.790,08	119.953,80	323.790,08	119.953,80

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

	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Tesorería	43.306,75	196.992,34
Otros activos líquidos equivalentes		

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

a.2) Pasivos financieros.

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		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016
Débitos y partidas a pagar					281.936,85	127.161,25	281.936,85	127.161,25
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenidos para negociar	x	x						
— Otros								
Derivados de cobertura	x	x	x	x				
TOTAL					281.936,85	127.161,25	281.936,85	127.161,25

b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros de la Sociedad, de los importes que vencen en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas							
Créditos a empresas							
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros							
Otras inversiones							
Inversiones financieras	2.677,90	1.300,00					3.977,90
Créditos a terceros							
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros	2.677,90	1.300,00					3.977,90
Otras inversiones							
Deudas comerciales no corrientes							
Anticipos a proveedores							
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	321.112,18						321.112,18

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Cientes por ventas y prest. de servicios	174.828,02						174.828,02
Cientes, empresas del grupo y asociadas							
Deudores varios	146.284,16						146.284,16
Personal							
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							
TOTAL	323.790,08	1.300,00					325.090,08

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas							
Obligaciones y otros valores negociables							
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros							
Deudas con emp.grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	281.936,85						281.936,85
Proveedores							
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							
Acreedores varios	241.368,82						
Personal	40.568,03						
Anticipos de clientes							
Deuda con características especiales							
TOTAL	281.936,85						281.936,85

c) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

	Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2016						
(+) Corrección valorativa por deterioro				11.745,49		11.745,49
(-) Reversión del deterioro						
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2016				11.745,49		11.745,49
(+) Corrección valorativa por deterioro						
(-) Reversión del deterioro						
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2017				11.745,49		11.745,49

8.2 Otra información

a) Valor razonable

La comparación entre el valor razonable y el valor en libros de los activos financieros se detalla en el siguiente cuadro:

	Ejercicio 2017		Ejercicio 2016	
	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros
Instrumentos de patrimonio				
Valores representativos de deuda				
Créditos, derivados y otros	325.090,08	325.090,08	121.253,80	121.253,80
TOTAL	325.090,08	325.090,08	121.253,80	121.253,80

La comparación entre el valor razonable y el valor en libros de los pasivos financieros se detalla en el siguiente cuadro:

	Ejercicio 2017		Ejercicio 2016	
	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros
Deudas con entidades de crédito				
Obligaciones y otros valores negociables				
Derivados y otros	281.936,85	281.936,85	127.161,25	127.161,25
TOTAL	281.936,85	281.936,85	127.161,25	127.161,25

8.3 Fondos propios

El capital social asciende a euros 60.101,21 euros nominales y tiene la composición siguiente:

Acciones				Euros		
Clases	Número	Valor Nominal	Total	Desembolsos no exigidos	Fecha de exigibilidad	Capital desembolsado
Series						
Iguales	100,00	601,0121	60.101,21			60.101,21

Todas las acciones constitutivas del capital social gozan de los mismos derechos, no existiendo restricciones estatutarias para su transferibilidad, salvo el derecho de recompra preferente de sus accionistas y no cotizando en bolsa. Todas las acciones de la Sociedad han sido totalmente suscritas y desembolsadas por el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga, siendo este por tanto su único socio.

Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Reservas voluntarias

Las reservas voluntarias son de libre disposición.

Las cuentas anuales del ejercicio 2017 incluyen los siguientes ajustes con contrapartida a reservas voluntarias

Concepto	Efecto en reservas
Regularización de saldos con AAPP	13.345,06
Gastos de ejercicios anteriores	(69.496,59)
Total	(56.151,53)

Se ha producido una variación negativa en el Patrimonio Neto de -56.151,53 euros.

9. Situación fiscal

9.1 Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Deudor		
Hacienda Pública, deudor por devolución de impuestos	3.589,31	3.589,31
Hacienda Pública, deudor por IVA	104.592,59	77.810,62
Acreedor		
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	41.275,79	43.732,89
Organismos de la Seguridad Social	22.193,24	20.364,17

9.2 Impuestos sobre beneficios

El siguiente cuadro muestra la conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios:

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Importe del ejercicio 2017		
	18.940,87		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre sociedades		x	(16.851,91)
Diferencias permanentes			(69.496,59)
Diferencias temporarias:	11.931,00		11.931,00
_ con origen en el ejercicio			
_ con origen en ejercicios anteriores	11.931,00		11.931,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)		x	
Base imponible (resultado fiscal)			(55.476,63)

(1) Beneficio (+) o pérdida (-) contable antes de impuestos	2.088,96
(2) Diferencias permanentes	(69.496,59)
(3) = (1) + (2) Beneficio (+) o pérdida (-) contable antes de impuestos ajustado	(67.407,63)
(4) Tipo impositivo medio (%)	25%
(5) = (3) x (4) Gasto (+) o ingreso (-) por impuesto bruto	(16.851,91)
(6) Deducciones y bonificaciones (-)	
(7) Beneficios fiscales no activados en ejercicios anteriores (-)	
(8) = (5) + (6) + (7) Gasto (+) o ingreso (-) reconocido por impuesto sobre beneficios	(16.851,91)

Desglose del impuesto a pagar por jurisdicciones	Cuota íntegra (1)	Deducciones (2)	Cuota líquida (3)=(1)- (2)	Retenciones (4)	Pagos a cuenta (5)	Cuota diferencial (6)=(3)- (4)-(5)
Estado					917,77	917,77

La Sociedad, acogiéndose a lo dispuesto en el RDL 6/2010 en su Disposición Adicional 11ª decidió acogerse a la libertad de amortización en determinados bienes de inversión cuya entrada en funcionamiento se realizó durante el ejercicio 2011. Estos elementos han sido contabilizados en la partida de "Terrenos y construcciones" por un importe de 298.265,00 €, generándose una diferencia en el Impuesto de Sociedades de 11.931,00€.

Los ejercicios abiertos a inspección del impuesto de sociedades son los correspondientes desde el 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2017.

Respecto a los tributos distintos al impuesto sobre sociedades, los ejercicios pendientes de comprobación son los correspondientes desde el 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2017.

La Sociedad presenta anualmente una declaración a efectos del Impuesto sobre Sociedades. Los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un gravamen del 25% sobre la base imponible. De la cuota resultante pueden practicarse ciertas deducciones por inversiones y creación de empleo.

La Sociedad, sobre la base de un criterio razonable y razonado, ha procedido a realizar los ajustes para su plena adecuación a la legislación vigente en materia de IVA, ya que a esta entidad le es de aplicación la Ley 37/1992 reguladora del Impuesto y en particular, lo dispuesto en los artículos 4, 5 y 8.7 de dicha Ley, en la redacción introducida por el apartado dos del artículo primero de la Ley 28/2014, de 27 de noviembre, por la que se modifica la Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido, vigente desde el 1 de enero de 2015.

10. Ingresos y Gastos

El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
1. Consumo de mercaderías		
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles		
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
3. Cargas sociales:	251.517,48	222.120,46
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	250.197,48	217.740,46
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	1.320,00	4.380,00
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios		
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"	3.032,28	19.784,24
6. Gastos asociados a una reestructuración:		
a) Gastos de personal		
b) Otros gastos de explotación		
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
d) Otros resultados asociados a la reestructuración		

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados", ascienden a 3.032,28 euros

El desglose de las ventas a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Descripción	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Patrocinios y otros ingresos	582.772,93	641.811,29
Ventas Cine Albéniz	496.463,22	422.055,32
Taquilla Festival de cine	119.301,62	118.056,98
Total	1.198.537,77	1.181.923,59

El detalle de los aprovisionamientos a 31 de diciembre es como sigue a continuación:

Trabajos realizados por otras empresas	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Concurso Galas	-	65.325,00
Concurso Producción Audiovisual	51.963,80	54.655,00
Concurso Seguridad	46.692,39	41.407,04
Concurso Lonas	33.630,00	20.369,61
Concurso Moqueta	17.280,00	17.910,00
Concurso equipos de iluminación y sonido	38.643,10	23.904,00
Concurso alquiler de equipos audiovisuales	19.000,00	14.276,00
Concurso alquiler casetas modulares	11.000,00	10.512,82
Premios	28.000,00	5.000,00
Desarrollos y programas informáticos	26.058,72	21.905,50
Comunicación, prensa y relaciones con los medios	17.800,00	17.800,00
Gestión de acreditados y relaciones públicas	16.000,00	16.000,00
Otras empresas (MaF, producción, documental, conciertos, limpieza...)	253.302,57	181.733,59
TOTAL	559.370,58	490.798,56

El desglose de los gastos por servicios exteriores a 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Descripción	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Gastos en investigación y desarrollo		
Arrendamientos y cánones	38.170,64	39.105,38
Reparaciones y conservación	14.510,87	10.493,36
Servicios de profesionales independientes	586.548,47	423.726,08
Trasportes	1.790,00	1.420,00
Primas de seguros	12.160,64	21.886,77
Servicios bancarios y similares	2.219,02	2.385,71
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	544.548,11	446.295,40
Suministros	34.601,32	39.972,53
Otros servicios	288.976,86	327.732,50
TOTAL	1.523.525,93	1.313.017,73

11. Información sobre medio ambiente

La Sociedad respeta la normativa existente y considera que la actividad desarrollada no tiene un impacto medioambiental significativo. Adicionalmente, no tiene provisiones por riesgos medioambientales ya que no existe ningún litigio o riesgo al respecto.

12. Subvenciones, donaciones y legados

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosan en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
_ Que aparecen en el patrimonio neto del balance	321.251,52	254.576,50
_ Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	57.383,14	49.689,00

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final, así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	254.576,50	291.843,50
(+) Recibidas en el ejercicio	146.284,16	
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	(57.383,14)	(49.689,00)
(-) Importes devueltos		
(+/-) Otros movimientos	(22.226,00)	12.422,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	321.251,52	254.576,50
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		

La Sociedad presenta un saldo de subvenciones oficiales de explotación de 2.087.458,49 euros de los cuales 1.776.841,49 euros corresponden a las aportaciones del presupuesto oficial aprobado del Ayuntamiento de Málaga, 100.000,00 euros a Ministerio de Cultura, 150.000,00 a la Junta de Andalucía y el resto a otras instituciones.

13. Hechos posteriores al cierre

Durante el ejercicio, no se han producido hechos posteriores que hayan puesto de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que no hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

Tampoco se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio, que hayan podido afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales, ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

14. Otra información

Los administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital.

Tras la aprobación del nuevo convenio colectivo de los trabajadores (entra en vigor el 1 de enero de 2014), aparece una nueva distribución de categorías salariales. El número medio de empleados, distribuido por dichas categorías, ha sido el siguiente:

CATEGORÍA PROFESIONAL	31.12.2017		31.12.2016	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Personal alta dirección	1,00	-	1,00	-
Personal de gestión	1,00	2,78	1,00	3,00
Responsable administrativo	1,00	4,91	1,00	4,25
Personal administrativo	2,00	1,00	2,00	1,00
Personal administrativo auxiliar	0,13	2,16	0,10	1,69
Personal de producción	3,33	4,40	3,93	3,53
Personal de producción auxiliar	0,47	0,12	1,13	0,59
Personal de limpieza	-	1,17	-	1,13
Taquillero/dependiente/acomodador	3,12	1,10	3,08	1,12
Operador de cabina	2,24	-	2,14	-
TOTAL	14,29	17,62	15,38	16,30

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad, Unicontrol Auditores y Consultores, S.L.P. (anteriormente Abante Unicontrol Auditores, S.L.P.), ha facturado honorarios durante los ejercicios 2016 y 2017 según el siguiente detalle:

Honorarios del auditor en el ejercicio	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	5.990,00	5.990,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación		
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal		
Otros honorarios por servicios prestados		
Total	5.990,00	5.990,00

15. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales y conforme a las disposiciones transitorias establecidas en la Ley 15/2010, de 5 de julio, es de 30 días. En este ejercicio, el plazo medio de pago dentro del máximo legal ha sido de **12,85** días.

El detalle de la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio es el siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del ejercicio			
	Ejercicio 2017		Ejercicio 2016	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	2.271.574,49	99,47%	1.903.889,33	99,07%
Resto	22.908,95	0,53%	17.923,88	0,93%
Total pagos del ejercicio	2.283.556,88	100,00%	1.921.813,21	100,00%
PMPE (días) de pagos	3,65	X	8,15	X
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasa el plazo máximo legal	X	X	X	X

El plazo medio ponderado excedido (PMPE) de pagos se ha calculado como el cociente formado en el numerador por el sumatorio de los productos de cada uno de los pagos a proveedores realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al respectivo plazo legal de pago y el número de días de aplazamiento excedido del respectivo plazo, y en

el denominador por el importe de los pagos realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales y conforme a las disposiciones transitorias establecidas en la Ley 15/2010, de 5 de julio, es de 30 días.

En Málaga, a 19 de marzo de 2018

El Consejo de Administración.



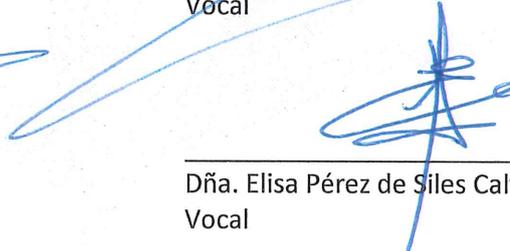
D. Francisco de la Torre Prados
Presidente



Dña. Gemma del Corral Parra
Vocal

P.O.


D. Julio Andrade Ruiz
Vocal



Dña. Elisa Pérez de Siles Calvo
Vocal

Dña. Lorena Doña Morales
Vocal

D. Rafael Francisco Gálvez Chica
Vocal



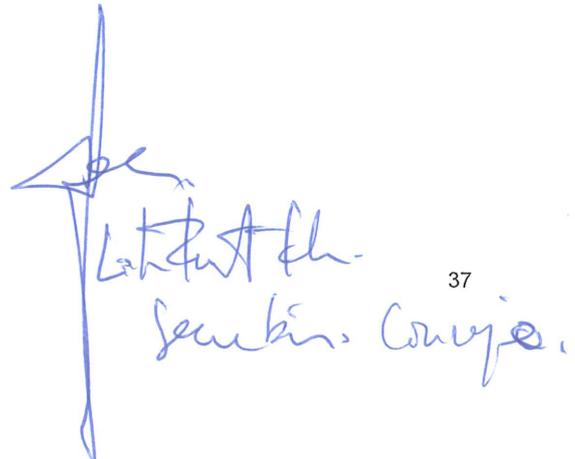
D. Alejandro Carballo Gutiérrez
Vocal



Dña. Remedios Ramos Sánchez
Vocal



Dña. Ysabel Torralbo Calzado
Vocal



DON CARLOS FONT FELIU, Secretario del Consejo de Administración de la Sociedad Mercantil **FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.**, con facultad de certificar según el art. 109.1 del reglamento del Registro Mercantil, en uso del art. 112 de dicho Reglamento:

CERTIFICO:

Que en el Libro de Actas de reuniones de Consejo de Administración de la sociedad, figura recogida la correspondiente a la reunión celebrada en fecha 19 de marzo de 2018, bajo la Presidencia de D. Francisco de la Torre Prados, asistido del Secretario No consejero de la Sociedad, Don Carlos Font Feliu, con la asistencia de los siguientes miembros del Consejo que se relacionan a continuación:

Presidente: Don Francisco de la Torre Prados

Vocales Consejeros: D^a. Gema del Corral Parra
D. Julio Andrade Ruiz (representado)
D^a. Elisa Pérez de Siles Calvo
D^a. Lorena Doña Morales
D. Rafael Francisco Gálvez Chica
D^a. Ysabel Torralbo Calzado
D^a. Remedios Ramos Sánchez
D. Alejandro Damián Carballo Gutiérrez (representado)

Las representaciones fueron a Doña Gema del Corral Parra, y a D^a Elisa Pérez de Siles Calvo, y se incorporan al Acta como parte integrante de la misma.

Adoptándose entre otros acuerdos el que literalmente, es del siguiente tenor:

“2.- Punto número dos: Formulación de las cuentas anuales de la sociedad (Balance, Cuentas de Pérdidas y Ganancias, Memoria, y estado de cambio del patrimonio neto), y propuesta de aplicación de resultados correspondientes al ejercicio del año 2017.

Con anterioridad a este acto, se ha facilitado a los Consejeros copia de las cuentas anuales de la sociedad correspondiente al año 2017.

Informa el Sr. Vigar, respecto de las cuentas anuales de la sociedad que se someten a formulación de este Consejo de Administración –cuentas correspondientes al año 2017, ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2017- que continúan en la línea positiva de los últimos ejercicios, presentando una empresa con una gestión eficiente, rigurosa y transparente.

La eficiencia se demuestra con la máxima racionalización de nuestros recursos, tanto económicos como humanos, y en el mantenimiento de los patrocinios como necesaria fuente de ingresos complementarios a los municipales. Todo ello con la finalidad de alcanzar el pleno cumplimiento de nuestros objetivos estatutarios, que nos son otros que el desarrollo de un proyecto global, de todo el año, de unión de Málaga con el cine y el audiovisual y de promoción nacional e internacional de la ciudad en este apartado cultural. Esta correcta gestión de nuestros recursos nos lleva a presentar un pequeño resultado positivo, casi 19.000 euros de superávit, fruto del pleno equilibrio de derechos reconocidos frente a obligaciones contraídas.

La rigurosidad en la gestión se cimienta sobre el total cumplimiento de dichas obligaciones y en el plazo medio de pago a proveedores. En este sentido, indicarles que en el cómputo general de los cuatro trimestres de 2017, este plazo medio de pago fue de 12,85 días, muy por debajo de lo exigido en la Ley 15/2010 de medidas de lucha contra la morosidad en operaciones comerciales, y similar al del año pasado (12,99 días).

Y la transparencia se fundamenta en la utilización del formato normal en el expediente de formulación de cuentas, aunque legalmente hubiera sido exigible solo el formato abreviado.

Es decir, legalmente no es necesario, pero aún así lo aportamos, la siguiente información, aunque los aportamos:

- Estado de flujos de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio neto.
- Modelo de memoria normal (no reducido)
- Balance de Situación y Cuenta de Resultados normal (no abreviado)

Y de la licitación pública como medio fundamental para la adjudicación de las grandes áreas de gasto del presupuesto, lo que ha incidido asimismo en una significativa reducción de costos como consecuencia del ajuste de dichas partidas a los precios de mercado –263.000 euros del total de 559.370 euros de la cuenta 6070

(Trabajos realizados por otras empresas)-, lo que supone casi el 50% de todos los trabajos realizados por otras empresas.

Junto a esto, la posibilidad de que nuestra documentación económica pueda ser consultada por todos los ciudadanos en el Portal de Transparencia que existe en nuestra página web, donde hemos alojado documentación presupuestaria junto a las Cuentas Anuales de los últimos ejercicios, Auditorías y PMP a proveedores.

En definitiva, presentamos las cuentas de una empresa municipal sólida y estable, de cuyo análisis podemos extraer información relevante en dos aspectos fundamentales: patrimonial y financiero.

Del análisis patrimonial de estas cuentas (Balance de Situación), se comprueba que la empresa tiene una considerable liquidez, contando con un fondo de maniobra positivo. Es decir, que nuestro activo corriente, suma de lo realizable más lo disponible, que son 516.263,90€ es muy superior 170.858 – 50%, a nuestro pasivo corriente 345.405,88€, lo que nos habla de una gran seguridad para suministradores y proveedores a la hora de contratar con nosotros.

Del análisis financiero e incidiendo en los ratios más descriptivos de lo anteriormente indicado, se pueden destacar la solvencia (1,49) –dentro del rango óptimo fijado por el ayuntamiento (1-2)- y garantía (2,29) que ofrece la empresa frente a terceros atendiendo a los compromisos adquiridos con sus recursos propios sin necesidad de recurrir a la financiación ajena. También en el rango óptimo establecido por el ayuntamiento, en torno a 2. Del mismo modo, el grado de autonomía (27,7) se sigue acercado año a año a los valores óptimos.

En definitiva, presentamos las cuentas de una empresa cuya situación económico-financiera se ha ido reforzando a lo largo de estos últimos años, manteniendo en 2017 un clima de solidez y estabilidad en sus cuentas y resultados.

Todo lo que les acabo de comentar queda debidamente acreditado con el borrador del Informe de Auditoría de Cuentas Anuales que adjuntamos a este expediente. Un Informe que no refleja salvedad alguna respecto a lo indicado y que acredita que las cuentas que les presentamos hoy son imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad en el ejercicio 2017.

Presentamos tanto el Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Memoria, junto a otra documentación complementaria, quedado a su disposición para las preguntas que estimen oportunas.

Interviene D^a Ysabel Torralvo para preguntar acerca de la cuenta relativa a Servicios profesionales que ha subido hasta el importe de 150.000 €.

Le contesta El Sr. Vigar que eso se ha debido a una modificación contable, pasando lo que el Festival paga al Teatro Cervantes lo que provoca que haya una diferencia de 85.345,48 €.

Aclara también que el Mafif ha aumentado por la incorporación del área de Industria.

Ysabel Torralvo manifiesta que a ella no le llega información alguna del MAF, contestándole Juan Antonio Vigar que cree que se envía toda la información, pero que de todas formas, la revisará y comprobará y en tal caso, se la enviará.

Manifiesta Ysabel Torralvo que ella no es partidaria de la contratación de servicios externos, y que considera que esto debe evitarlo el Festival de Cine.

Le contesta el Sr. Gerente que el Festival de Cine tiene un crecimiento exponencial en determinada época del año que pasa de tener a unas 20 personas contratadas, al entorno de las 400, durante las fechas del Festival. La sociedad no puede tener contratadas a 400 personas todo el año, porque además no las necesita, además de ello que se trata de un trabajo muy especializado que han de efectuar personas muy especializadas en esa tarea.

Ysabel Torralvo interviene para decir que no se entienden, porque tampoco se le explica, porque se seleccionan unas cosas si, y otras no. Es por todo ello que anuncia que su voto va a ser contrario a la formulación de las cuentas anuales tal y como se le han expuesto.

Tras el debate producido, por el Sr Presidente del Consejo, se procede a iniciar la votación:

D^a Ysabel Torralbo Calzado, representante de Málaga Ahora, manifiesta que su voto es Negativo a la formulación de las cuentas anuales por los motivos que se han expuesto.

D^a. Remedios Ramos Sánchez, representante de Málaga para la Gente, manifiesta que su voto es de abstención a la formulación de las cuentas anuales.

D. Lorena Doña Morales y D. Rafael Francisco Gálvez Chica, en representación del Grupo Socialista, manifiesta que su voto es Negativo a la formulación de las cuentas anuales.

D. Francisco de la Torre Prados, D^a. Gema del Corral Parra, en su nombre y representado, D^a Elisa Pérez de Siles Calvo, en su nombre y representado, votan a favor de la formulación de las cuentas anuales,

Se aprueba por mayoría absoluta la formulación de las cuentas anuales de la sociedad correspondiente al ejercicio de 2017.

Respecto a la firma de las cuentas anuales, todos acceden a la firma de las mismas, anunciando los consejeros D^a Lorena Doña Morales y D^o Francisco Gálvez Chica que no las firmaran, firmando en su lugar un impreso que referido a dicha cuestión, obra en la Secretaria del Ayuntamiento y donde se exponen los motivos para no firmarlas.”

Y para que conste y surta los efectos oportunos donde proceda, expedimos el presente Certificado, en calidad de Secretario del Consejo de Administración de la sociedad, con el visto bueno del Presidente del Consejo, a 24 de mayo de 2.018.

Fdo. D. Francisco de la Torre Prados
Vº Bº El Presidente
Administración



Fdo.: D. Carlos Font Feliu
Secretario del Consejo de

