



**FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS
AUDIOVISUALES S.A.**

Cuentas Anuales

del ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018

Balance de Situación

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Página 1

ACTIVO		2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		515.202,97	608.614,96
I. Inmovilizado intangible		377,97	1.633,97
2060	APLICACIONES INFORMÁTICAS	12.782,00	12.782,00
2800	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INVE	-12.404,03	-11.148,03
II. Inmovilizado material		491.007,95	583.163,94
2110	CONSTRUCCIONES	318.204,96	318.204,96
2120	INSTALACIONES TÉCNICAS	566.241,17	566.241,17
2130	MAQUINARIA	214.821,80	214.821,80
2150	APLICACIONES INFORMATICAS	9.046,19	9.046,19
2160	MOBILIARIO	5.395,00	5.395,00
2170	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	90.638,29	88.604,28
2190	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	24.975,28	24.975,28
2810	AMORT.ACUMUL.INMOV. MATERIAL	-1.521,26	-1.521,26
2811	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CON	-84.420,89	-73.998,89
2812	AMOR. ACUM. INSTALAC. TÉCNICAS	-427.535,05	-372.353,05
2813	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MA	-111.801,92	-90.109,92
2815	AMORT. ACUM. OTRAS INSTALACIO.	-9.045,46	-9.045,46
2816	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB	-3.765,05	-3.088,05
2817	AMOR. ACUM. EQ. PROCS. DE INFO	-89.298,50	-84.695,50
2819	AMOR. ACUM. OTRO INMOV. MATER.	-10.926,61	-9.312,61
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	22.517,05
4745	CRÉDITO POR PÉRDIDAS A COMPEN	22.517,05	22.517,05
B) ACTIVO CORRIENTE		470.360,77	516.263,90
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.		291.421,86	429.294,08
1. Clientes ventas y prestación de servicios		192.968,42	174.828,02
b) Cltes. ventas y prestación servicios CP		192.968,42	174.828,02
4300	CLIENTES (EUROS)	185.998,68	167.558,28
4309	CLIENTES, FACTURAS PDTES. FOR.	6.969,74	7.269,74
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		98.453,44	254.466,06
4400	DEUDORES (EUROS)	7.000,00	146.284,16
4600	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	1.800,00	
4700	HACIEND.PUBL.DEUDOR POR IVA	88.752,14	104.592,59

Balance de Situación

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Página 2

ACTIVO		2018	2017
4709	HACIEND.PUBL.DEUD.DEVOL.IMPUES	901,30	3.589,31
V. Inversiones financieras a corto plazo		2.677,90	2.677,90
5525	CUENTA CORRIENTE CON OTRAS PA	2.677,90	
5550	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC		2.677,90
VI. Periodificaciones a corto plazo		38.745,00	40.985,17
4800	GASTOS ANTICIPADOS	38.745,00	40.985,17
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival.		137.516,01	43.306,75
5700	CAJA, EUROS	1.958,63	3.180,12
5720	BANCOS ISNT.CRED.C/C.VIST.EURO	135.557,38	40.126,63
TOTAL ACTIVO		985.563,74	1.124.878,86



Balance de Situación

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Página 3

PASIVO		2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		454.974,86	632.688,04
A-1) Fondos propios		162.466,34	311.436,52
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		93.305,42	232.394,44
1120	RESERVA LEGAL	12.020,24	12.020,24
1130	RESERVAS VOLUNTARIAS	81.285,18	220.374,20
V. Resultados de ejercicios anteriores			
VII. Resultado del ejercicio		9.059,71	18.940,87
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		292.508,52	321.251,52
1300	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	292.508,52	321.251,52
B) PASIVO NO CORRIENTE		134.221,19	146.784,94
IV. Pasivos por impuesto diferido		134.221,19	146.784,94
4790	PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.	134.221,19	146.784,94
C) PASIVO CORRIENTE		396.367,69	345.405,88
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		396.367,69	345.405,88
1. Proveedores			
b) Proveedores a corto plazo			
2. Otros acreedores		396.367,69	345.405,88
4100	ACREEDORES POR PREST.SERVICIOS	254.348,71	212.368,82
4109	ACREED P FACTURS PEND EMITIR	43.500,00	29.000,00
4650	REMUNERACIONES PENDIENTES PAGO	29.062,50	40.568,03
4751	HACIEND.PUBL.ACREED.RETEN.PRAC	5.509,50	6.084,40
4755	HACIEND.PUBL.ACREED.CONCEP.FIS	39.721,62	35.191,39
4760	ORGANISMOS SEGUR.SOCIAL ACREE	24.225,36	22.193,24
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO		985.563,74	1.124.878,86

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Página 1

		2018	2017
1. Importe neto de la cifra de negocios		1.515.438,18	1.198.537,77
7050	PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.515.438,18	1.198.537,77
4. Aprovisionamientos		-795.924,65	-559.370,58
6070	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-795.924,65	-559.370,58
5. Otros ingresos de explotación		2.300.990,37	2.087.458,49
7400	SUBVENCIONES OFICIA.EXPLOTA.	2.294.834,38	2.087.458,49
7550	INGRESOS POR SERVICIOS AL PERS	6.155,99	
6. Gastos de personal		-1.234.697,68	-1.169.494,68
6400	SUELDOS Y SALARIOS	-962.257,81	-875.368,17
6410	INDEMNIZACIONES	-18.876,74	-42.609,03
6420	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRES	-253.563,13	-250.197,48
6490	OTROS GASTOS SOCIALES		-1.320,00
7. Otros gastos de explotación		-1.728.108,47	-1.523.363,50
6212	ARRENDAMIENTO EDIFIC Y OTRAS C	-17.014,51	-22.469,17
6214	ARRENDAMIENTO MATERIAL D TRANS	-7.716,05	-7.383,79
6218	ARRENDAMIENTO OTRO INM MATERIA	-4.205,00	-4.771,01
6219	CÁNONES	-5.101,88	-3.546,67
6222	REPARAC,MANTEN. Y CONS DE EDIF	-7.343,05	-7.410,35
6223	REPARAC,MANTEN Y CONS DE MAQUI	-3.694,85	-3.483,02
6229	REPARAC,MANTEN Y CONS DE OTRO	-1.778,13	-3.617,50
6230	SERVIC.PROFES.INDEPENDIENTES	-613.484,57	-586.548,47
6240	TRANSPORTES	-5.700,00	-1.790,00
6250	PRIMAS DE SEGUROS	-22.858,88	-12.160,64
6260	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-2.201,42	-2.219,02
6271	GESTIÓN DE PARTICIPANTES	-495.813,69	-393.058,96
6272	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-167.458,05	-151.489,15
6280	SUMINISTROS	-42.393,60	-34.601,32
6290	OTROS SERVICIOS	-160.144,57	-117.800,25
6291	PROYECCIONES PELÍCULAS	-145.935,52	-171.176,61
6310	OTROS TRIBUTOS	-2.370,88	
6340	AJUST.NEGAT.IMPOSIC.INDIRECTA	-22.893,82	162,43
8. Amortización de inmovilizado		-95.446,00	-92.093,96
6800	AMORTIZACIÓN INMOV. INTANGIBLE	-1.256,00	-1.914,00
6810	AMORTIZACIONES INMOVILIZ. MAT	-94.190,00	-90.179,96
9. Imputación de subv. de inmovilizado no fin.		38.324,00	57.383,14
7460	SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	38.324,00	57.383,14

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Página 2

	2018	2017
13. Otros resultados	5.501,21	3.032,28
6781 OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS		-25,44
7780 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	5.501,21	3.057,72
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	6.076,96	2.088,96
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	6.076,96	2.088,96
20. Impuestos sobre beneficios	2.982,75	16.851,91
6301 IMPU.BENEFICIOS-R.SIMPLIFICADO	2.982,75	16.851,91
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	9.059,71	18.940,87



FESTIVAL DE CINE E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A				
A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
(EUROS)				
		2018	2017	
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	9.059,71	18.940,87	
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			146.284,16	
III Subvenciones , donaciones y legados recibidos			(30.224,00)	
IV Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			(30.224,00)	
V Efectos impositivo				
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	12	0,00	116.060,16	
Trasferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias				
VI Por valoración de instrumentos financieros				
1. Actvivo financieros disponibles para la venta				
2 Otros ingresos/ gastos				
VIII Por coberturas de flujos de efectivo			(57.383,14)	
VIII Subvenciones, donaciones legados recibidos	12	(38.324,00)	(57.383,14)	
IX Efecto impositivo		9.581,00	7.998,00	
C) TOTAL TRANFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		(28.743,00)	(49.385,14)	
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		(19.683,29)	85.615,89	

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 donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No Exigido										
A. 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 y anteriores												
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores				(56.151,53)								
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	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					66.675,02	
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) patr.neto combinación negocios												
7. Otras operaciones con socios y participes												
III. Otras variaciones del patrimonio neto												
1. Movimiento de la reserva de revalorización												
2. Otras variaciones				5.113,26		(5.113,26)						
C. 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
I. Ajustes por cambios de criterio 2017												
II. Ajustes por errores 2017				(158.029,89)								
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	60.101,21	0,00		74.364,55	0,00	18.940,87	0,00	0,00	0,00	0,00	321.251,52	474.658,15
I. Total ingresos y gastos reconocidos						9.059,71					(28.743,00)	
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												
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				18.940,87		(18.940,87)						
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	60.101,21	0,00	0,00	93.305,42	0,00	9.059,71	0,00	0,00	0,00	0,00	292.508,52	454.974,86

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE FESTIVAL DE CINE E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

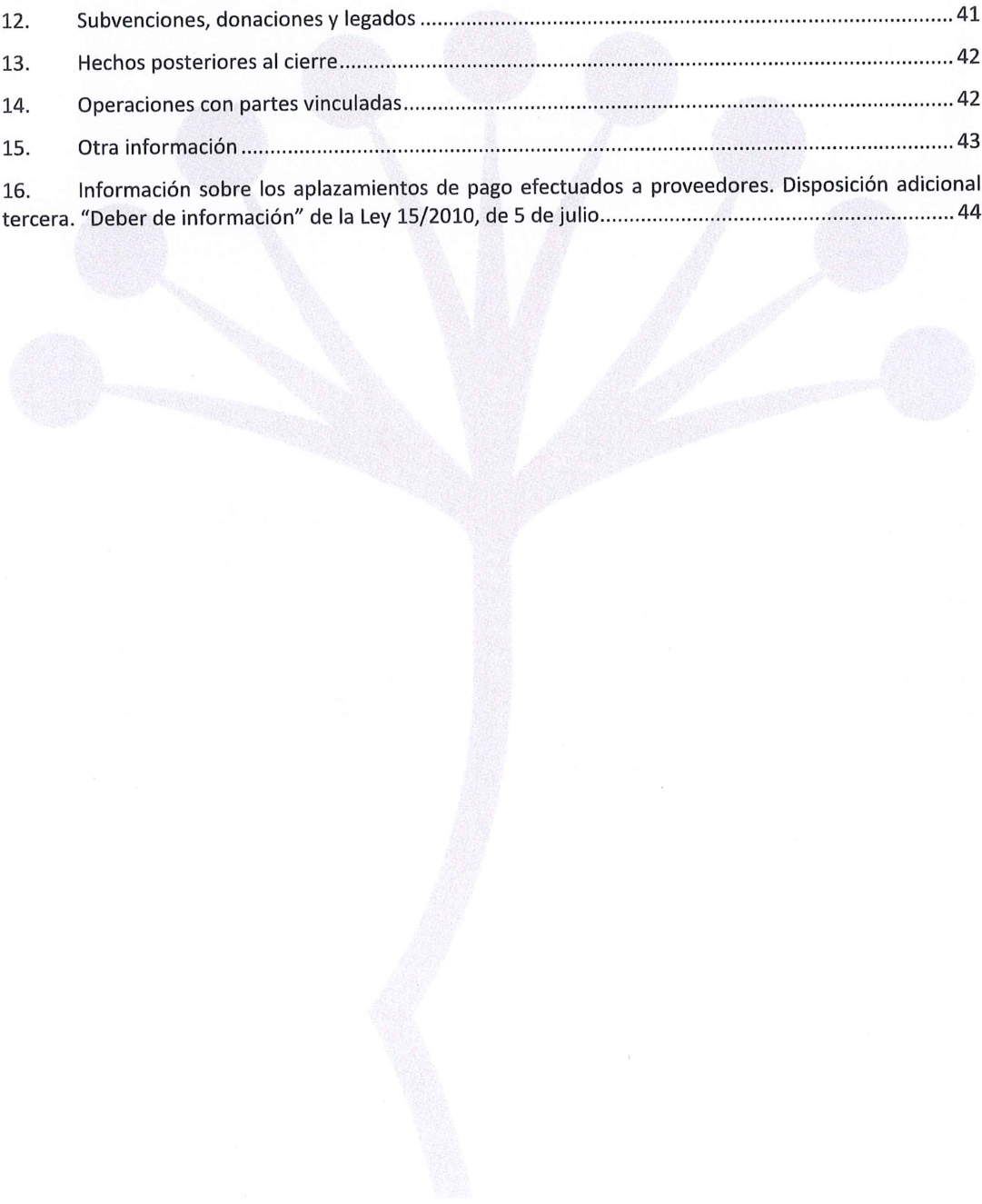

	Notas	2018	2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		254.273,16	(79.023,84)
1 Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	6.076,96	2.088,96
2 Ajustes del resultado		57.122,00	34.710,82
a) Amortización del inmovilizado	5-6	95.446,00	92.093,96
b) Correcciones valorativas por deterioro			
c) Variación de provisiones			
d) Imputación de subvenciones	12	(38.324,00)	(57.383,14)
e) Resultado por bajas y enajenaciones del Inmovilizado			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros			
g) Ingresos financieros			
h) Gastos financieros			
i) Diferencias de cambio			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
k) Otros ingresos y gastos			
l) Otros ingresos y gastos por aplicación NPGC			
3 Cambios en el capital corriente		191.074,200	(114.905,85)
a) Existencias			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	8	137.872,22	(231.522,44)
c) Otros activos corrientes	8	2.240,17	(38.435,17)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	8	50.961,81	155.065,34
e) Otros pasivos corrientes	8		(13,58)
f) Otros activos y pasivos no corrientes			
4 Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		0,00	(917,77)
a) Pagos por intereses			
b) Cobros de dividendos			
c) Cobros de intereses			
d) Cobros(pagos) por impuestos sobre beneficiios	9		(917,77)
e) Otros pagos(cobros)			
5 Flujos de efectivo de las actividades de explotación			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(2.034,01)	(164.794,38)
6 Pagos por inversiones(-)		(2.034,0)	(165.318,5)
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado Intangible			
c) Inmovilizado material	5	(2.034,01)	(151.449,32)
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos	9		(13.869,16)
7 Cobros por desinversiones(+)		0,00	524,10
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos			
h) Pasivos diferidos	9		524,10
8 Flujos de efectivo de las actividades de inversión(7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		(158.029,89)	90.132,63
9 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		(158.029,89)	90.132,63
a) Emisión de instrumentos de patrimonio			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio	2.7	(158.029,89)	(56.151,53)
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12		146.284,16
10 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		0,00	0,00
a) Emisión:			
1.Obligaciones y otros valores negociables			
2.Deudas con entidades de crédito			
3.Deudas con empresas del grupo y asociadas			
4.Otras deudas			
b) Devolución y amortización de:			
1.Obligaciones y valores negociables			
2.Deudas con entidades de crédito			
3.Deudas con empresas del grupo y asociadas			
4.Otras deudas			
11 Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Dividendos			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio			
12 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		94.209,26	(153.685,59)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		43.306,75	196.992,34
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		137.516,01	43.306,75

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria del Ejercicio Anual terminado el 31 de diciembre de 2018

ÍNDICE

1.	Actividad de la empresa	11
2.	Bases de presentación de las cuentas anuales.....	11
2.1.	<i>Imagen fiel</i>	11
2.2.	<i>Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables</i>	12
2.3.	<i>Comparación de la información</i>	12
2.4.	<i>Agrupación de partidas</i>	13
2.5.	<i>Elementos recogidos en varias partidas</i>	13
2.6.	<i>Cambios en criterios contables y corrección de errores</i>	13
2.7.	<i>Importancia Relativa</i>	13
3.	Aplicación de resultados	14
4.	Normas de registro y valoración	14
4.1.	<i>Inmovilizado intangible</i>	14
4.2.	<i>Inmovilizado material</i>	16
4.3.	<i>Arrendamientos</i>	19
4.4.	<i>Instrumentos financieros</i>	19
4.5.	<i>Existencias</i>	22
4.6.	<i>Impuestos sobre beneficios</i>	23
4.7.	<i>Ingresos y gastos</i>	24
4.8.	<i>Provisiones y contingencias</i>	24
4.9.	<i>Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental</i>	25
4.10.	<i>Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal</i>	25
4.11.	<i>Subvenciones, donaciones y legados</i>	25
4.12.	<i>Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas</i>	26
5.	Inmovilizado material.....	27
6.	Inmovilizado intangible	29
7.	Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar	31
8.	Instrumentos financieros	32
8.1	<i>Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa</i>	32
8.2	<i>Otra información</i>	36
8.3	<i>Fondos propios</i>	36

9.	Situación fiscal.....	37
9.1	<i>Saldos con administraciones públicas</i>	37
9.2	<i>Impuestos sobre beneficios</i>	38
10.	Ingresos y Gastos.....	39
11.	Información sobre medio ambiente.....	41
12.	Subvenciones, donaciones y legados.....	41
13.	Hechos posteriores al cierre.....	42
14.	Operaciones con partes vinculadas.....	42
15.	Otra información.....	43
16.	Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.....	44



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 si 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 2018 adjuntas han sido formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2018 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 2018.

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 2018 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2017.

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 2018 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, según el siguiente detalle:

	Euros
Correcciones de errores – ejercicio 2017	
- Incremento de Pasivo: (Proveedores)	158.029,89
- Disminución de Patrimonio: (Otras reservas)	(158.029,89)

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 2018.

3. Aplicación de resultados

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

Base de reparto	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias Remanente	9.059,71	18.940,87
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	9.059,71	18.940,87

Aplicación	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A reserva legal		
A reservas voluntarias	9.059,71	18.940,87
A dividendos		
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
Total	9.059,71	18.940,87

La distribución de resultados correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, efectuada durante 2018, 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 Información	4,00	25%

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 2018 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, entendiendo 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 partícipes 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 2018 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 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				
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017	318.204,96	909.083,72		1.227.288,68
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018	318.204,96	909.083,72		1.227.288,68
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				
(+) Aportaciones no dinerarias				
(+) Ampliaciones y mejoras				
(+) Resto de entradas		2.034,01		2.034,01
(-) 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 2018	318.204,96	911.117,73		1.229.322,69
E) 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				
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	73.998,89	570.125,85		644.124,74
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018	73.998,89	570.125,85		644.124,74
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018	10.422,00	83.768,00		94.190,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018	84.420,89	653.893,85		738.314,74
I) 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				
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2017				
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018				
(+) 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 2018				
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2018	233.784,07	257.223,88		491.007,95

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 2018	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	102.148,00	102.148,00	

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

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 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						
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017			12.782,00			12.782,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018			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 2018			12.782,00			12.782,00
E) 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						
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017			11.148,03			11.148,03

G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018			11.148,03			11.148,03
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018			1.256,00			1.256,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos						
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos						
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018			12.404,03			12.404,03
I) 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						
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2017						
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018						
(+) 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 2018						
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2018			377,97			377,97

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 2018	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Inmovilizado intangible totalmente amortizado	11.117,00	11.117,00	

Ejercicio 2017	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 2018	Ejercicio 2017
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:		
_ Hasta un año	34.037,44	38.170,64
_ 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 subarrendamientos operativos no cancelables		
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo	34.037,44	38.170,64
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. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenidos 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. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017
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			204.446,32	323.790,08	204.446,32	323.790,08
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					204.446,32	323.790,08	204.446,32	323.790,08

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

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Tesorería	137.516,01	43.306,75
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. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017
Débitos y partidas a pagar					326.911,21	281.936,85	326.911,21	281.936,85
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenedos para negociar	x	x						
— Otros								
Derivados de cobertura	x	x	x	x				
TOTAL					326.911,21	281.936,85	326.911,21	281.936,85

b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos 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						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
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	201.768,42						201.768,42
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	192.968,42						192.968,42
Clientes, empresas del grupo y asociadas							
Deudores varios	7.000,00						7.000,00
Personal	1.800,00						1.800,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							
TOTAL	204.446,32	1.300,00					205.746,32

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	326.911,21						326.911,21
Proveedores							
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							
Acreedores varios	297.848,71						297.848,71
Personal	29.062,50						29.062,50
Anticipos de clientes							
Deuda con características especiales							
TOTAL	326.911,21						326.911,21

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:

	Clases de activos financieros					
	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 2017				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
(+) 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 2018				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 2018		Ejercicio 2017	
	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros
Instrumentos de patrimonio				
Valores representativos de deuda				
Créditos, derivados y otros	205.746,32	205.746,32	325.090,08	325.090,08
TOTAL	205.746,32	205.746,32	325.090,08	325.090,08

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

	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017	
	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros
Deudas con entidades de crédito				
Obligaciones y otros valores negociables				
Derivados y otros	326.911,21	326.911,21	281.936,85	281.936,85
TOTAL	326.911,21	326.911,21	281.936,85	281.936,85

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
Serios						
Iguals	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 2018 incluyen los siguientes ajustes con contrapartida a reservas voluntarias

Concepto	Efecto en reservas
Gastos de ejercicios anteriores	(158.029,89)
Total	(158.029,89)

Se ha producido una variación negativa en el Patrimonio Neto de -158.029,89 euros.

9. Situación fiscal

9.1 *Saldos con administraciones públicas*

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Deudor		
Hacienda Pública, deudor por IVA	88.752,14	104.592,59
Total	88.752,14	104.592,59
Acreedor		
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	45.231,12	41.275,79
Organismos de la Seguridad Social	24.225,36	22.193,24
Total	69.456,48	63.469,03

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 2018		
	9.059,71		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre sociedades		x	(2.982,75)
Diferencias permanentes	200,00	158.029,89	(157.829,89)
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)			(139.821,93)

(1) Beneficio (+) o pérdida (-) contable antes de impuestos	6.076,96
(2) Diferencias permanentes	(157.829,89)
(3) = (1) + (2) Beneficio (+) o pérdida (-) contable antes de impuestos ajustado	(151.752,93)
(4) Tipo impositivo medio (%)	25%
(5) = (3) x (4) Gasto (+) o ingreso (-) por impuesto bruto	(37.938,23)
(6) Deducciones y bonificaciones (-)	
(7) Beneficios fiscales no activados en ejercicios anteriores (-)	
(8) = (5) + (6) + (7) Gasto (+) o ingreso (-) reconocido por impuesto sobre beneficios	(37.938,23)

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						0,00

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 2015 al 31 de diciembre de 2018.

Respecto a los tributos distintos al impuesto sobre sociedades, los ejercicios pendientes de comprobación son los correspondientes desde el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2018.

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 2018	Ejercicio 2017
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:	253.563,13	251.517,48
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	253.563,13	250.197,48
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		1.320,00
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"	5.501,21	3.032,28
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 5.501.21 euros

El desglose de las ventas a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Descripción	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Patrocinios y otros ingresos	893.108,85	582.772,93
Ventas Cine Albéniz	499.287,26	496.463,22
Taquilla Festival de cine	123.042,07	119.301,62
Total	1.515.438,18	1.198.537,77

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

Trabajos realizados por otras empresas	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Producción Audiovisual	90.305,50	51.963,80
Seguridad	43.009,28	46.692,39
Lonas	40.500,00	33.630,00
Moqueta	19.080,00	17.280,00
Iluminación y sonido	35.942,00	38.643,10
Alquiler de equipos audiovisuales	26.433,50	19.000,00
Alquiler casetas modulares	11.999,00	11.000,00
Premios	46.000,00	28.000,00
Desarrollos web y programas	36.530,90	26.058,72
Comunicación, prensa y relaciones con los medios	17.800,00	17.800,00
Gestión de acreditados y relaciones públicas	37.001,57	16.000,00
Teatro Cervantes	87.969,57	
Producción, alquiler y acondicionamiento de espacios MaFiz	44.452,00	
Servicios audiovisuales	26.300,00	
Otras empresas (MaF, producción, documental, conciertos, limpieza...)	232.601,33	253.302,57
TOTAL	795.924,65	559.370,58

El desglose de los gastos por servicios exteriores a 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Descripción	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Arrendamientos y cánones	34.037,44	38.170,64
Reparaciones y conservación	12.816,03	14.510,87
Servicios de profesionales independientes	613.484,57	586.548,47
Trasportes	5.700,00	1.790,00
Primas de seguros	22.858,88	12.160,64
Servicios bancarios y similares	2.201,42	2.219,02
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	663.271,74	544.548,11
Suministros	42.393,60	34.601,32
Otros servicios	306.080,09	288.976,86
TOTAL	1.702.843,77	1.523.525,93

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, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
_ Que aparecen en el patrimonio neto del balance	292.508,52	321.251,52
_ Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	38.324,00	57.383,14

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, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	321.251,52	254.576,50
(+) Recibidas en el ejercicio		146.284,16
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	(38.324,00)	(57.383,14)
(-) Importes devueltos		
(+/-) Otros movimientos	9.581,00	(22.226,00)
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	292.508,52	321.251,52
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		

La Sociedad presenta un saldo de subvenciones oficiales de explotación de 2.294.834,38 euros de los cuales 1.792.087,38 euros corresponden a las aportaciones del presupuesto oficial aprobado del Ayuntamiento de Málaga, 100.000,00 euros al Ministerio de Cultura, 150.000,00 euros a la Junta de Andalucía, 37.000,00 euros a la Diputación de Málaga 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. Operaciones con partes vinculadas

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

Las transacciones realizadas con otras empresas municipales participadas por el Ayuntamiento de Málaga y Áreas del Ayuntamiento de Málaga, se detallan en el cuadro adjunto:

Por servicios recibidos	2018
Gestión Tributaria	2.370,88
Promalaga	3.482,00
Canal Málaga	6.198,35
Teatro Cervantes	87.969,57
Consortio Orquesta	15.000,00
Por servicios prestados	2018
Área de Juventud Ayuntamiento de Málaga	2.355,38
Área de Igualdad Ayuntamiento de Málaga	12.986,27
Teatro Cervantes	74.449,76

La Sociedad no posee acciones ni participaciones en ninguna sociedad.

Los saldos pendientes con otras empresas municipales participadas por el Ayuntamiento de Málaga y Áreas del Ayuntamiento de Málaga, se detallan en el cuadro adjunto:

Por servicios prestados	2018
Área de Igualdad Ayuntamiento de Málaga	6.506,27
Teatro Cervantes	27.811,89

Los importes recibidos por el personal de alta dirección de la Sociedad son los siguientes:

Importes recibidos por el personal de alta dirección	2018
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	43.300,76
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones	
3. Primas de seguro de vida	
4. Indemnizaciones por cese	
5. pagos basados en instrumentos de patrimonio	
6. Anticipos y créditos concedidos	

No se han producido anticipos ni créditos al personal de alta dirección durante el ejercicio, ni existen saldos pendientes por estos conceptos al cierre del ejercicio.

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 229.1 de la Ley de Capital.

15. Otra información

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	31.12.2018		31.12.2017	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Personal alta dirección	1,00		1,00	-
Personal de gestión	1,00	2,00	1,00	2,78
Responsable administrativo	2,00	4,41	1,00	4,91
Personal administrativo	0,58	3,39	2,00	1,00
Personal administrativo auxiliar	0,03	2,86	0,13	2,16
Personal de producción	4,39	4,02	3,33	4,40
Personal de producción auxiliar	0,49	0,07	0,47	0,12
Personal de limpieza		1,12	-	1,17
Taquillero/dependiente/acomodador	2,14	2,07	3,12	1,10
Operador de cabina	2,15		2,24	-
TOTAL	13,78	19,94	14,29	17,62

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad, UnicontrolAuditores y Consultores, S.L.P., ha facturado honorarios durante los ejercicios 2018 y 2017 según el siguiente detalle:

Honorarios del auditor en el ejercicio	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
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

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

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:


	2018	2017
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	16,31	12,85
Ratio de operaciones pagadas	16,62	13,60
Ratio de operaciones pendientes de pago	24,86	14,49

	2018	2017
	Importe	Importe
Total pagos realizados	2.352.803,62	2.283.556,88
Total pagos pendientes	173.210,60	209.865,51

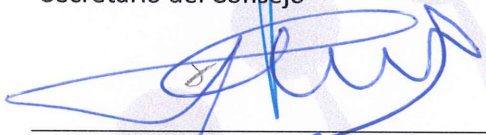
En Málaga, a 18 de marzo de 2019

El Consejo de Administración.

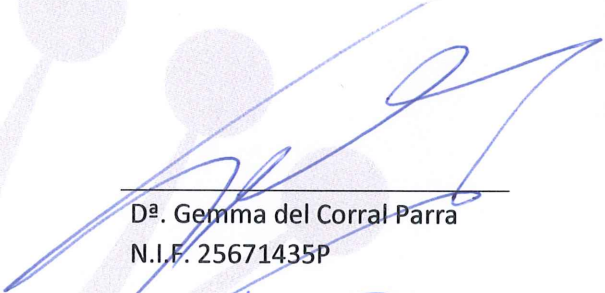
Los Administradores/Consejeros de la empresa Festival de Cine de Málaga e Iniciativas Audiovisuales S.A. declaran firmados de su puño y letra mediante la firma del presente folio, la totalidad de los documentos que componen estas cuentas anuales referidas a 31 de diciembre del año 2018 que han quedado recogidas en los folios del 1 al 45, ambos inclusive y numerados correlativamente.



D. Carlos Font Feliu
Secretario del Consejo



D. Francisco de la Torre Prados
N.I.F. 25017414S



Dª. Gemma del Corral Parra
N.I.F. 25671435P



D. Luis Verde Godoy
N.I.F. 26803855T



Dª. María del Mar Martín Rojo
N.I.F. 53684416R



Alejandro Damián Carballo Gutiérrez
N.I.F. 44579206P

DILIGENCIA: Para hacer constar que firmo los presentes documentos en virtud de la obligación prevista en el art. 253.2 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, habiendo manifestado en la sesión de fecha 18/03/2019 del Consejo de Administración de la sociedad mercantil Festival de Cine de Málaga e Iniciativas Audiovisuales S.A. mi disconformidad con los mismos.




D. Rafel Fco. Gálvez Chica
N.I.F. 24803157A



Dª. Lorena Doña Morales
N.I.F. 53687636R



Dª. Ysabel Torralbo Calzado
N.I.F. 33393340P



Dª. Remedios Ramos Sánchez
N.I.F. 25576097M

Disminución reservas voluntarias cuentas anuales 2018

Esta disminución responde a ajustes de gastos de ejercicios anteriores, que siguiendo la normativa contable, deben ir contra la cuenta de reservas.

Estos gastos, en su mayoría, son derechos de exhibición de películas del Cine Albéniz, los cuáles son difíciles de delimitar en el propio ejercicio. Las distribuidoras de películas envían la factura con el porcentaje aplicado sobre la recaudación de taquilla una vez finalizada la exhibición en sala de la misma. Esta operativa, aunque no siempre, implica que se reciba la factura en un ejercicio siendo el devengo del gasto de dicha factura del ejercicio anterior.

Se hace difícil delimitar los gastos en cánones y derechos de exhibición al ejercicio que corresponden, no obstante, en el ejercicio 2019 se está trabajando en esta sistemática para reducir al máximo posible este desfase y tener el máximo control posible para devengar el gasto en su ejercicio correspondiente.

En 2018, también se han regularizado una serie de saldos arrastrados de ejercicios anteriores, así como saldos acreedores de suministros y seguros cuyas facturas están domiciliadas en el banco y se han tenido que reclamar dichos recibos con posterioridad.

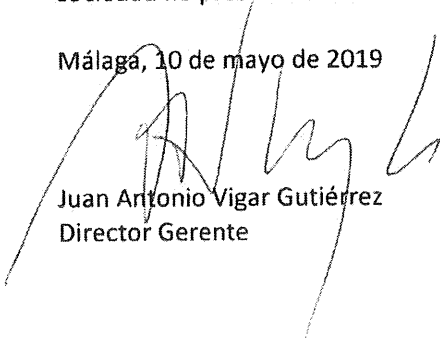
Modelo normal cuentas anuales 2018

La sociedad Festival de Málaga por su estructura tiene la obligación de presentar las cuentas anuales en formato abreviado.

El motivo por el cual la sociedad presenta una memoria en formato normal es que, en un Consejo de Administración se llegó al acuerdo con los Consejeros para que a partir de entonces se presentara este formato de memoria y así ellos poder obtener una información más desagregada.

Como el informe de gestión solo están obligadas a hacerlo las sociedades que presenten los modelos normales de balance de situación, memoria y ECPN, y éste no es el caso de Festival de Málaga, la sociedad no presenta dicho informe.

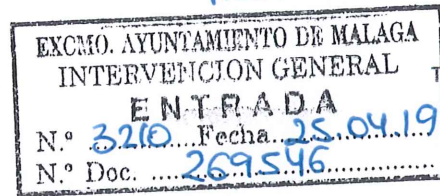
Málaga, 10 de mayo de 2019



Juan Antonio Vigar Gutiérrez
Director Gerente

24.04.19

**FESTIVAL DE
MÁLAGA**

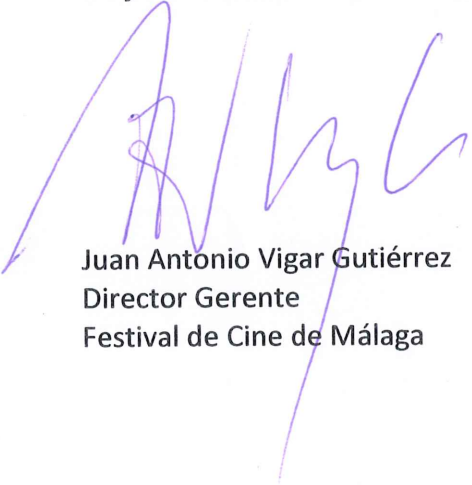


C/ Ramos Marín, 2. 1º C
29012. Málaga (España)
T (+34) 952 228 242 F. (+34) 952 227 760
www.festivaldemalaga.com

**Intervención General
Ayuntamiento de Málaga**

Málaga, 23 de abril de 2019

Siguiendo instrucciones, adjunto le remito original de las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2018 e informe de auditoría de dichas cuentas.



Juan Antonio Vigar Gutiérrez
Director Gerente
Festival de Cine de Málaga

DON CARLOS FONT FELIU, Secretario del Consejo de Administración de la Sociedad Mercantil **FESTIVAL DE CINE DE MALAGA 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 18 de marzo de 2019, 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:	D ^a . Francisco de la Torre Prados
Vocales Consejeros:	D ^a Gema del Corral Parra
	D. Luis Verde Godoy (representado)
	D ^a . Lorena Doña Morales
	D. Rafael Francisco Gálvez Chica
	D ^a . Remedios Ramos Sánchez
	D ^a Ysabel Torralvo Calzado
	D ^o Alejandro Damián Carballo Gutiérrez

La representación fue a D^a Gema del Corral y se incorpora al Acta como parte integrante de la misma.

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

"3.- Punto número tres.- 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 2018.

Con anterioridad a este acto, se ha facilitado a los Consejeros copia de las cuentas anuales de la sociedad correspondiente al año 2018.

Interviene el Sr. Vigar para manifestar que las cuentas anuales del presente ejercicio siguen en la línea de los anteriores ejercicios, en el sentido de tratar de ser eficientes, rigurosas y transparentes. Eficientes en cuanto que se han racionalizado los recursos manteniendo casi todos los patrocinios, con la idea de cumplir los objetivos presupuestarios de la sociedad. El resultado fiscal es positivo, aunque no muy elevado, acorde a este tipo de sociedad, 9.059,71 €. En todo caso, se debe decir que hay equilibrio entre los derechos adquiridos por la sociedad y las obligaciones contraídas.

El periodo medio de pago máximo es de 16,31 días, inferior a lo que exige la ley, habiendo bajado respecto a la ratio del año pasado.

En cuanto a la transparencia, quiere decir que se ha optado por el formato de cuentas anuales normal, frente al formato abreviado que es el que le correspondería por las cifras de la sociedad. Ello se ha hecho con el ánimo de ser lo más transparente posible.

Otro de las vías para lograr una mayor transparencia es la de haber recurrido a la licitación pública aun en aquellos supuestos que no eran legalmente necesario. También con esta vía se ha tratado de ajustar costes. Toda esta información se puede consultar en el portal de transparencia del Festival.

En suma, del análisis patrimonial se comprueba que tiene liquidez. Que el activo corriente frente a pasivo corriente. Estamos hablando de 470.000 € aproximadamente, superior a nuestro pasivo corriente que son 396.000 €, lo que nos habla de una gran seguridad para suministradores y proveedores a la hora de contratar con nosotros.

En cuanto al análisis financiero, se debe citar la solvencia en un rango óptimo fijado en un porcentaje del 1,18, siendo el ratio de garantía fijado por el Ayuntamiento de (1-2) y garantía (1,85). Por otro lado, es de destacar que la sociedad no tiene necesidad de recurrir a financiación ajena, resultando finalmente una situación de solidez y estabilidad en su resultado.

Es cierto que este año se ha perdido un patrocinador importante que se ha ido porque ha cambiado su proyección publicitaria a otras actividades, pero se pretende equilibrar con otros patrocinadores.

Expuestas estas breves notas, el Sr. Vigar se pone a disposición de los consejeros para contestar a las preguntas o efectuar las aclaraciones que soliciten.

El Sr. Alcalde agradece al Sr. Vigar las aclaraciones efectuadas y a continuación da turno de palabra a los consejeros que deseen preguntar alguna cuestión:

Interviene D^a Ysabel Torralvo para preguntar qué pasa con el Teatro Cervantes, pues en las cuentas aparece que se prestan servicios y que a su vez se reciben servicios. Contesta el Sr. Vigar que respecto a esta cuestión se llegó a la conclusión de que lo mejor para poder justificar que se pagaba y qué se recibía del Teatro Cervantes, era la firma de un convenio entre ambas, que por un lado estaba el uso del Teatro, y por ello el Festival le paga y éste recibe a su vez las lonas del Cine Albeniz, y también figura en el Festival como empresa colaboradora.

Pregunta Ysabel Torralvo si no eso no son arrendamientos y servicios de publicidad, y se le dice por el Sr. Vigar que hay un documento firmado entre ambas que así lo reflejan, y le vuelve a preguntar qué es solo por las lonas y solo eso, ¿no?, y se le dice que no solo eso, sino que además es por la web y además redes sociales.

Pregunta también la Sra. Torralvo sobre los servicios audiovisuales, que parece que hay dos servicios, por un lado, los de visibilidad de lo que es el Festival y por otro el de alquiler de equipos audiovisuales, y que esto ¿qué es exactamente? Le contesta Isabel Vera, manifestando que la sociedad ha tenido otras actividades, como el MOSMA y otras que son posteriores a enero y que se debe a eso. Interviene ahora Juan Antonio Vigar para añadir que siempre puede haber cuestiones sobrevenidas que hacen que se modifique estas partidas. Interviene Isa Vera para decir que también se llegó a estos acuerdos con el Área de igualdad y aclara Vigar que Afirmando los derechos de las mujeres, viene de un acuerdo con el Área de igualdad del Ayuntamiento.

Interviene ahora Lorena Doña para manifestar que no ve el Informe de Intervención. Se le contesta por el Sr. Vigar que ese Informe es posterior a la formulación de las cuentas anuales añadiendo que también hay que tener en cuenta el Informe de Auditoría. Y se le aclara que el informe de auditoría se hace después de formularse las cuentas, que lo que se puede presentar en este acto es un borrador del Informe, pues el definitivo, no se dispone de él hasta que se formulen las cuentas anuales que es lo que se está haciendo ahora.

Interviene Ysabel Torralvo para manifestar que ella no está de acuerdo con las cuentas que se le han presentado, preguntándole el Sr. Alcalde que cuales son los motivos que le llevan a no apoyar la formulación de las mismas. Contesta Ysabel Torralvo que son la forma de contratar, así como no contratar a la gente de Málaga. Tampoco considera conveniente el uso de Cana Málaga. También considera que la contratación no es muy transparente, que debe ser todo en pliegos.

Se le contesta que como se puede comprobar por los CIFs y datos fiscales, del total de la facturación 1.550.000 €, corresponden a empresas de Málaga, lo que se considera que es una cantidad muy importante. También se le dice que es ilegal poner en los pliegos que se contrate solo a gente de Málaga.

También considera la Sra. Torralvo, por otro lado, que si esto es así, se refiere a lo de los pliegos, que se haga lo posible por contratación directa sin recurrir a concursos. Se le contesta que lo que se intenta es que todo sea lo más y transparente posible.

Manifiesta por último Ysabel Torralvo que no se le ha facilitado toda la información de la sociedad, y que ella entiende que no forma parte de la sociedad y que por tanto no va a apoyar las cuentas.

Interviene D^a Lorena Doña para manifestar que estas cuentas no son sus cuentas, que no parten de su presupuesto. Esto no quiere decir que no estemos de acuerdo con la gestión que se hace del Festival por Juan Antonio Vigar y su equipo.

Interviene Remedios Ramos para manifestar que en igual sentido quiere felicitar a Juan Antonio Vigar por su gestión y que tampoco consideran que éstas sean sus cuentas por lo que no la pueden apoyar.

El Sr. Carballo se manifiesta en igual sentido respecto a la felicitación a Juan Antonio Vigar por su gestión al frente del Festival de Cine.

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

D^a Ysabel Torralbo Calzado, representante de Ganemos Málaga, manifiesta que su voto es no 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 por los motivos que se han expuesto.

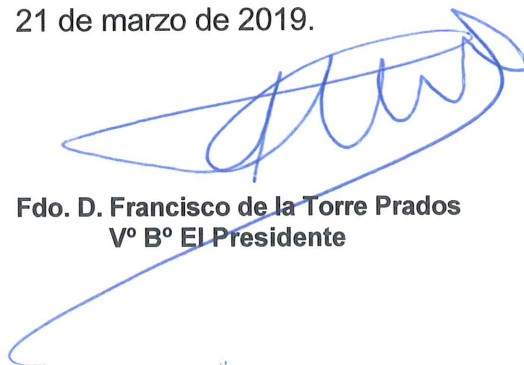
D. Rafael Francisco Gálvez Chica, y D^a. Lorena Doña Morales en representación del Grupo Socialista, manifiestan que su voto es de abstención a la formulación de las cuentas anuales por los motivos que se han expuesto.

D. Francisco de la Torre Prados, D^a Gema del Corral Parra, D^a. Maria del Mar Martín Rojo, D^a. Luis Verde Godoy, y D. Alejandro Carballo Gutiérrez votan a favor de la formulación de las cuentas anuales,

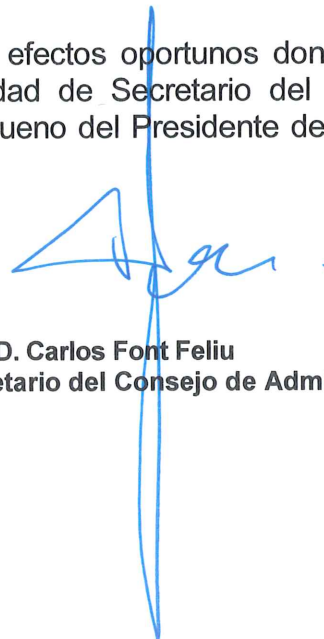
Se aprueba por mayoría absoluta la formulación de las cuentas anuales de la sociedad correspondiente al ejercicio de 2018.

Respecto a la firma de las cuentas anuales, todos acceden a la firma de las mismas.”

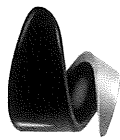
Y para que conste y surta los efectos oportunos donde proceda, expedimos el presente Certificado, en calidad de Secretario del Consejo de Administración de la sociedad, con el visto bueno del Presidente del Consejo, a 21 de marzo de 2019.



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



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



UNICONTROL
AUDITORES & CONSULTORES

**INFORME DE AUDITORIA
DE CUENTAS ANUALES DE**

**FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E
INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.**

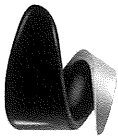
EJERCICIO 2018.

UNICONTROL AUDITORES Y CONSULTORES S.L.P.

C/ Marín García, 5 - 5º 2 · 29005 MÁLAGA

Telf. 952 229 578 · www.unicontrol.es · e-mail: direccion@unicontrol.es

Inscrita en el R.M. de Málaga: Tomo 1038, Archivo Libro 174, Sección de Sociedades 2º, Folio 201, Hoja Nº 5660 - Inscripción 1º - C.I.F.: B-29401858



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.
Por encargo de los administradores

Informe sobre las cuentas anuales

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A., que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria)y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las



cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

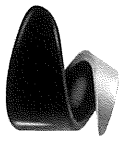
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría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

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las páginas 3 y 4 siguientes, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

UNICONTROL AUDITORES Y CONSULTORES, S.L.P.
Inscrita en el ROAC con el nº S0262

Antonio Claros Muñoz
ROAC número 09.819

04 de Abril de 2019



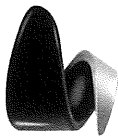
Anexo I de nuestro informe de auditoría

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

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

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

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



- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

También proporcionamos a la comisión de auditoría de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables, incluidos los de independencia, y nos hemos comunicado con la misma para informar de aquellas cuestiones que razonablemente puedan suponer una amenaza para nuestra independencia y, en su caso, de las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación a la comisión de auditoría de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

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

**FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS
AUDIOVISUALES S.A.**

Cuentas Anuales

del ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018

Balance de Situación

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Página 1

ACTIVO		2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		515.202,97	608.614,96
I. Inmovilizado intangible		377,97	1.633,97
2060	APLICACIONES INFORMÁTICAS	12.782,00	12.782,00
2800	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INVE	-12.404,03	-11.148,03
II. Inmovilizado material		491.007,95	583.163,94
2110	CONSTRUCCIONES	318.204,96	318.204,96
2120	INSTALACIONES TÉCNICAS	566.241,17	-566.241,17
2130	MAQUINARIA	214.821,80	214.821,80
2150	APLICACIONES INFORMATICAS	9.046,19	9.046,19
2160	MOBILIARIO	5.395,00	5.395,00
2170	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	90.638,29	88.604,28
2190	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	24.975,28	24.975,28
2810	AMORT.ACUMUL.INMOV. MATERIAL	-1.521,26	-1.521,26
2811	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CON	-84.420,89	-73.998,89
2812	AMOR. ACUM. INSTALAC. TÉCNICAS	-427.535,05	-372.353,05
2813	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MA	-111.801,92	-90.109,92
2815	AMORT. ACUM. OTRAS INSTALACIO.	-9.045,46	-9.045,46
2816	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB	-3.765,05	-3.088,05
2817	AMOR. ACUM. EQ. PROCS. DE INFO	-89.298,50	-84.695,50
2819	AMOR. ACUM. OTRO INMOV. MATER.	-10.926,61	-9.312,61
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	22.517,05
4745	CRÉDITO POR PÉRDIDAS A COMPEN	22.517,05	22.517,05
B) ACTIVO CORRIENTE		470.360,77	516.263,90
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.		291.421,86	429.294,08
1. Clientes ventas y prestación de servicios		192.968,42	174.828,02
b) Cltes. ventas y prestación servicios CP		192.968,42	174.828,02
4300	CLIENTES (EUROS)	185.998,68	167.558,28
4309	CLIENTES, FACTURAS PDTES. FOR.	6.969,74	7.269,74
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		98.453,44	254.466,06
4400	DEUDORES (EUROS)	7.000,00	146.284,16
4600	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	1.800,00	
4700	HACIEND.PUBL.DEUDOR POR IVA	88.752,14	104.592,59

Balance de Situación

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Página 2

ACTIVO		2018	2017
4709	HACIEND.PUBL.DEUD.DEVOL.IMPUES	901,30	3.589,31
V. Inversiones financieras a corto plazo		2.677,90	2.677,90
5525	CUENTA CORRIENTE CON OTRAS PA	2.677,90	
5550	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC		2.677,90
VI. Periodificaciones a corto plazo		38.745,00	40.985,17
4800	GASTOS ANTICIPADOS	38.745,00	40.985,17
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival.		137.516,01	43.306,75
5700	CAJA, EUROS	1.958,63	3.180,12
5720	BANCOS ISNT.CRED.C/C.VIST.EURO	135.557,38	40.126,63
TOTAL ACTIVO		985.563,74	1.124.878,86

Balance de Situación

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Página 3

PASIVO		2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		454.974,86	632.688,04
A-1) Fondos propios		162.466,34	311.436,52
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		93.305,42	232.394,44
1120	RESERVA LEGAL	12.020,24	12.020,24
1130	RESERVAS VOLUNTARIAS	81.285,18	220.374,20
V. Resultados de ejercicios anteriores			
VII. Resultado del ejercicio		9.059,71	18.940,87
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		292.508,52	321.251,52
1300	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	292.508,52	321.251,52
B) PASIVO NO CORRIENTE		134.221,19	146.784,94
IV. Pasivos por impuesto diferido		134.221,19	146.784,94
4790	PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.	134.221,19	146.784,94
C) PASIVO CORRIENTE		396.367,69	345.405,88
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		396.367,69	345.405,88
1. Proveedores			
b) Proveedores a corto plazo			
2. Otros acreedores		396.367,69	345.405,88
4100	ACREEDORES POR PREST.SERVICIOS	254.348,71	212.368,82
4109	ACREED P FACTURS PEND EMITIR	43.500,00	29.000,00
4650	REMUNERACIONES PENDIENTES PAGO	29.062,50	40.568,03
4751	HACIEND.PUBL.ACREED.RETEN.PRAC	5.509,50	6.084,40
4755	HACIEND.PUBL.ACREED.CONCEP.FIS	39.721,62	35.191,39
4760	ORGANISMOS SEGUR.SOCIAL ACREE	24.225,36	22.193,24
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO		985.563,74	1.124.878,86

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Página 1

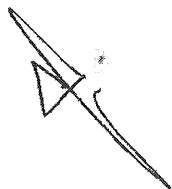
		2018	2017
1. Importe neto de la cifra de negocios		1.515.438,18	1.198.537,77
7050	PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.515.438,18	1.198.537,77
4. Aprovisionamientos		-795.924,65	-559.370,58
6070	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-795.924,65	-559.370,58
5. Otros ingresos de explotación		2.300.990,37	2.087.458,49
7400	SUBVENCIONES OFICIA.EXPLOTA.	2.294.834,38	2.087.458,49
7550	INGRESOS POR SERVICIOS AL PERS	6.155,99	
6. Gastos de personal		-1.234.697,68	-1.169.494,68
6400	SUELDOS Y SALARIOS	-962.257,81	-875.368,17
6410	INDEMNIZACIONES	-18.876,74	-42.609,03
6420	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRES	-253.563,13	-250.197,48
6490	OTROS GASTOS SOCIALES		-1.320,00
7. Otros gastos de explotación		-1.728.108,47	-1.523.363,50
6212	ARRENDAMIENTO EDIFIC Y OTRAS C	-17.014,51	-22.469,17
6214	ARRENDAMIENTO MATERIAL D TRANS	-7.716,05	-7.383,79
6218	ARRENDAMIENTO OTRO INM MATERIA	-4.205,00	-4.771,01
6219	CÁNONES	-5.101,88	-3.546,67
6222	REPARAC,MANTEN. Y CONS DE EDIF	-7.343,05	-7.410,35
6223	REPARAC,MANTEN Y CONS DE MAQUI	-3.694,85	-3.483,02
6229	REPARAC,MANTEN Y CONS DE OTRO	-1.778,13	-3.617,50
6230	SERVIC.PROFES.INDEPENDIENTES	-613.484,57	-586.548,47
6240	TRANSPORTES	-5.700,00	-1.790,00
6250	PRIMAS DE SEGUROS	-22.858,88	-12.160,64
6260	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-2.201,42	-2.219,02
6271	GESTIÓN DE PARTICIPANTES	-495.813,69	-393.058,96
6272	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-167.458,05	-151.489,15
6280	SUMINISTROS	-42.393,60	-34.601,32
6290	OTROS SERVICIOS	-160.144,57	-117.800,25
6291	PROYECCIONES PELÍCULAS	-145.935,52	-171.176,61
6310	OTROS TRIBUTOS	-2.370,88	
6340	AJUST.NEGAT.IMPOSIC.INDIRECTA	-22.893,82	162,43
8. Amortización de inmovilizado		-95.446,00	-92.093,96
6800	AMORTIZACIÓN INMOV. INTANGIBLE	-1.256,00	-1.914,00
6810	AMORTIZACIONES INMOVILIZ. MAT	-94.190,00	-90.179,96
9. Imputación de subv. de inmovilizado no fin.		38.324,00	57.383,14
7460	SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	38.324,00	57.383,14

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Página 2

	2018	2017
13. Otros resultados	5.501,21	3.032,28
6781 OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS		-25,44
7780 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	5.501,21	3.057,72
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	6.076,96	2.088,96
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	6.076,96	2.088,96
20. Impuestos sobre beneficios	2.982,75	16.851,91
6301 IMPU.BENEFICIOS-R.SIMPLIFICADO	2.982,75	16.851,91
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	9.059,71	18.940,87



FESTIVAL DE CINE E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A
A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EUROS)

		2018	2017
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	9.059,71	18.940,87
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			146.284,16
III. Subvenciones , donaciones y legados recibidos			(30.224,00)
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
V. Efectos impositivo			
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	12	0,00	116.060,16
Trasferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros			
1. Activo financiero disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/ gastos		(38.324,00)	(57.383,14)
VIII. Por coberturas de flujos de efectivo		9.581,00	7.998,00
VIII Subvenciones donaciones legados recibidos			
IX. Efecto impositivo		(28.743,00)	(49.385,14)
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		(19.683,29)	85.615,89



B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

Festival de Cine

	Capital		Reserva de cambios	Reserva	Reserva por impuestos diferidos	Reserva del seguro	Patrimonio y reservas (neto a efectos)	Primas de Capitalización	Otras reservas no aseguradas	Ayuda por gastos de valor	Subvenciones de inversión y ayudas recibidas	TOTAL
	Empleados	No Empleados										
A. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2016												
I. Ajustes por cambios de año 2016 y anteriores	64.101,21	0,00		204.428,71	0,00	5.113,26	0,00	0,00	0,00	0,00	254.571,50	664.229,69
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores												
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	64.101,21	0,00		(64.161,25)	0,00	5.113,26	0,00	0,00	0,00	0,00	254.471,50	541.072,15
L. Total ingresos y gastos reconocidos				227.241,16	0,00	16.910,97					66.675,02	
II. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (c) Reducciones de capital												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto												
4. (d) Distribución de dividendos												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)												
6. Incremento (reducción) patrimonio combinación negocios												
7. Otras operaciones con socios y propietarios												
III. Otras variaciones del patrimonio neto												
1. Movimiento de la reserva de revalorización				5.113,26		(5.113,26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Otras variaciones												
C. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017	64.101,21	0,00	0,00	282.294,44	0,00	16.900,47	0,00	0,00	0,00	0,00	254.471,50	632.259,64
I. Ajustes por errores 2017												
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	64.101,21	0,00		(164.029,26)	0,00	16.900,47	0,00	0,00	0,00	0,00	254.251,28	474.052,15
I. Total ingresos y gastos reconocidos				74.294,55	0,00	9.026,71					(26.742,00)	
II. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (c) Reducciones de capital												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto												
4. (d) Distribución de dividendos												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)												
6. Incremento (reducción) patrimonio 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				16.944,87	0,00	(16.944,87)	0,00	0,00	0,00	0,00		
E. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018	64.101,21	0,00	0,00	299.239,31	0,00	9.026,71	0,00	0,00	0,00	0,00	227.509,28	694.074,85

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE FESTIVAL DE CINE E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Notas	2018	2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		254.273,16	(79.023,84)
1 Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	6.076,96	2.088,96
2 Ajustes del resultado		57.122,00	34.710,82
a) Amortización del inmovilizado	5-6	95.446,00	92.093,96
b) Correcciones valorativas por deterioro			
c) Variación de provisiones			
d) Imputación de subvenciones	12	(38.324,00)	(57.383,14)
e) Resultado por bajas y enajenaciones del Inmovilizado			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros			
g) Ingresos financieros			
h) Gastos financieros			
i) Diferencias de cambio			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
k) Otros ingresos y gastos			
l) Otros ingresos y gastos por aplicación NPGC			
3 Cambios en el capital corriente		191.074,200	(114.905,85)
a) Existencias			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	8	137.872,22	(231.522,44)
c) Otros activos corrientes	8	2.240,17	(38.435,17)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	8	50.961,81	155.065,34
e) Otros pasivos corrientes	8		(13,58)
f) Otros activos y pasivos no corrientes			
4 Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		0,00	(917,77)
a) Pagos por intereses			
b) Cobros de dividendos			
c) Cobros de intereses			
d) Cobros(pagos) por impuestos sobre beneficios	9		(917,77)
e) Otros pagos(cobros)			
5 Flujos de efectivo de las actividades de explotación			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(2.034,01)	(164.794,38)
6 Pagos por inversiones(-)		(2.034,01)	(165.318,5)
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material	5	(2.034,01)	(151.449,32)
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos	9		(13.869,16)
7 Cobros por desinversiones(+)		0,00	524,10
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos			
h) Pasivos diferidos	9		524,10
8 Flujos de efectivo de las actividades de inversión(7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		(158.029,89)	90.132,63
9 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		(158.029,89)	90.132,63
a) Emisión de instrumentos de patrimonio			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio	2,7	(158.029,89)	(56.151,53)
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12		146.284,16
10 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		0,00	0,00
a) Emisión:			
1.Obligaciones y otros valores negociables			
2.Deudas con entidades de crédito			
3.Deudas con empresas del grupo y asociadas			
4.Otras deudas			
b) Devolución y amortización de:			
1.Obligaciones y valores negociables			
2.Deudas con entidades de crédito			
3.Deudas con empresas del grupo y asociadas			
4.Otras deudas			
11 Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Dividendos			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		44.209,25	(163.483,59)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		43.306,75	196.992,34
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		137.516,01	43.306,75

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria del Ejercicio Anual terminado el 31 de diciembre de 2018

ÍNDICE

1.	Actividad de la empresa	11
2.	Bases de presentación de las cuentas anuales.....	11
2.1.	<i>Imagen fiel</i>	11
2.2.	<i>Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.</i>	12
2.3.	<i>Comparación de la información</i>	12
2.4.	<i>Agrupación de partidas.</i>	13
2.5.	<i>Elementos recogidos en varias partidas.</i>	13
2.6.	<i>Cambios en criterios contables y corrección de errores.</i>	13
2.7.	<i>Importancia Relativa</i>	13
3.	Aplicación de resultados	14
4.	Normas de registro y valoración	14
4.1.	<i>Inmovilizado intangible.</i>	14
4.2.	<i>Inmovilizado material.</i>	16
4.3.	<i>Arrendamientos</i>	19
4.4.	<i>Instrumentos financieros.</i>	19
4.5.	<i>Existencias.</i>	22
4.6.	<i>Impuestos sobre beneficios.</i>	23
4.7.	<i>Ingresos y gastos.</i>	24
4.8.	<i>Provisiones y contingencias.</i>	24
4.9.	<i>Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.</i>	25
4.10.	<i>Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.</i>	25
4.11.	<i>Subvenciones, donaciones y legados.</i>	25
4.12.	<i>Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.</i>	26
5.	Inmovilizado material	27
6.	Inmovilizado intangible	29
7.	Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar	31
8.	Instrumentos financieros	32
8.1	<i>Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa</i>	32
8.2	<i>Otra información</i>	36
8.3	<i>Fondos propios</i>	36

9.	Situación fiscal.....	37
9.1	<i>Saldos con administraciones públicas</i>	37
9.2	<i>Impuestos sobre beneficios</i>	38
10.	Ingresos y Gastos.....	39
11.	Información sobre medio ambiente.....	41
12.	Subvenciones, donaciones y legados	41
13.	Hechos posteriores al cierre	42
14.	Operaciones con partes vinculadas.....	42
15.	Otra información	43
16.	Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.....	44



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 si 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 2018 adjuntas han sido formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2018 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 2018.

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 2018 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2017.

2.4. Agrupación de partidas.

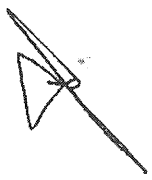
Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

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 2018 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, según el siguiente detalle:



	Euros
Correcciones de errores – ejercicio 2017	
- Incremento de Pasivo:	
(Proveedores)	158.029,89
- Disminución de Patrimonio:	
(Otras reservas)	(158.029,89)

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 2018.

3. Aplicación de resultados

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

Base de reparto	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias Remanente Reservas voluntarias Otras reservas de libre disposición	9.059,71	18.940,87
Total	9.059,71	18.940,87

Aplicación	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A reserva legal A reservas voluntarias A dividendos A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	9.059,71	18.940,87
Total	9.059,71	18.940,87



La distribución de resultados correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, efectuada durante 2018, 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 de Procesos de Información	4,00	25%

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 2018 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 partícipes 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 2018 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 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				
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017	318.204,96	909.083,72		1.227.288,68
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018	318.204,96	909.083,72		1.227.288,68
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				
(+) Aportaciones no dinerarias				
(+) Ampliaciones y mejoras				
(+) Resto de entradas		2.034,01		2.034,01
(-) 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 2018	318.204,96	911.117,73		1.229.322,69
E) 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				
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	73.998,89	570.125,85		644.124,74
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018	73.998,89	570.125,85		644.124,74
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018	10.422,00	83.768,00		94.190,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018	84.420,89	653.893,85		738.314,74
I) 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				
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2017				
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018				
(+) 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 2018				
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2018	233.784,07	257.223,88		491.007,95

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 2018	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	102.148,00	102.148,00	

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

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 intangible	Total
A) 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						
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017			12.782,00			12.782,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018			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 2018			12.782,00			12.782,00
E) 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						
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017			11.148,03			11.148,03

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
 Memoria del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018

G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018			11.148,03			11.148,03
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018			1.256,00			1.256,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos						
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos						
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018			12.404,03			12.404,03
I) 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						
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2017						
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018						
(+) 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 2018						
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2018			377,97			377,97

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 2018	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Inmovilizado intangible totalmente amortizado	11.117,00	11.117,00	

Ejercicio 2017	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 2018	Ejercicio 2017
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:		
_ Hasta un año	34.037,44	38.170,64
_ 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	34.037,44	38.170,64
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. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
– Mantenidos 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. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017
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			204.446,32	323.790,08	204.446,32	323.790,08
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					204.446,32	323.790,08	204.446,32	323.790,08

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

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Tesorería	137.516,01	43.306,75
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. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017
Débitos y partidas a pagar					326.911,21	281.936,85	326.911,21	281.936,85
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					326.911,21	281.936,85	326.911,21	281.936,85

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	201.768,42						201.768,42
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	192.968,42						192.968,42
Cientes, empresas del grupo y asociadas							
Deudores varjos	7.000,00						7.000,00
Personal	1.800,00						1.800,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							
TOTAL	204.446,32	1.300,00					205.746,32

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	326.911,21						326.911,21
Proveedores							
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							
Acreedores varios	297.848,71						297.848,71
Personal	29.062,50						29.062,50
Anticipos de clientes							
Deuda con características especiales							
TOTAL	326.911,21						326.911,21

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:

	Clases de activos financieros					
	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 2017				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
(+) 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 2018				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 2018		Ejercicio 2017	
	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros
Instrumentos de patrimonio				
Valores representativos de deuda				
Créditos, derivados y otros	205.746,32	205.746,32	325.090,08	325.090,08
TOTAL	205.746,32	205.746,32	325.090,08	325.090,08

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

	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017	
	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros
Deudas con entidades de crédito				
Obligaciones y otros valores negociables				
Derivados y otros	326.911,21	326.911,21	281.936,85	281.936,85
TOTAL	326.911,21	326.911,21	281.936,85	281.936,85

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
Serías						
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 2018 incluyen los siguientes ajustes con contrapartida a reservas voluntarias

Concepto	Efecto en reservas
Gastos de ejercicios anteriores	(158.029,89)
Total	(158.029,89)

Se ha producido una variación negativa en el Patrimonio Neto de -158.029,89 euros.

9. Situación fiscal

9.1 *Saldos con administraciones públicas*

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Deudor		
Hacienda Pública, deudor por IVA	88.752,14	104.592,59
Total	88.752,14	104.592,59
Acreedor		
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	45.231,12	41.275,79
Organismos de la Seguridad Social	24.225,36	22.193,24
Total	69.456,48	63.469,03

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:

Cuenta de pérdidas y ganancias			
Importe del ejercicio 2018			
9.059,71			
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre sociedades		x	(2.982,75)
Diferencias permanentes	200,00	158.029,89	(157.829,89)
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)			(139.821,93)

(1) Beneficio (+) o pérdida (-) contable antes de impuestos	6.076,96
(2) Diferencias permanentes	(157.829,89)
(3) = (1) + (2) Beneficio (+) o pérdida (-) contable antes de impuestos ajustado	(151.752,93)
(4) Tipo impositivo medio (%)	25%
(5) = (3) x (4) Gasto (+) o ingreso (-) por impuesto bruto	(37.938,23)
(6) Deducciones y bonificaciones (-)	
(7) Beneficios fiscales no activados en ejercicios anteriores (-)	
(8) = (5) + (6) + (7) Gasto (+) o ingreso (-) reconocido por impuesto sobre beneficios	(37.938,23)

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						0,00

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 2015 al 31 de diciembre de 2018.

Respecto a los tributos distintos al impuesto sobre sociedades, los ejercicios pendientes de comprobación son los correspondientes desde el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2018.

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 2018	Ejercicio 2017
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:	253.563,13	251.517,48
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	253.563,13	250.197,48
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		1.320,00
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"	5.501,21	3.032,28
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 5.501.21 euros

El desglose de las ventas a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Descripción	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Patrocinios y otros ingresos	893.108,85	582.772,93
Ventas Cine Albéniz	499.287,26	496.463,22
Taquilla Festival de cine	123.042,07	119.301,62
Total	1.515.438,18	1.198.537,77

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

Trabajos realizados por otras empresas	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Producción Audiovisual	90.305,50	51.963,80
Seguridad	43.009,28	46.692,39
Lonas	40.500,00	33.630,00
Moqueta	19.080,00	17.280,00
Iluminación y sonido	35.942,00	38.643,10
Alquiler de equipos audiovisuales	26.433,50	19.000,00
Alquiler cassetas modulares	11.999,00	11.000,00
Premios	46.000,00	28.000,00
Desarrollos web y programas	36.530,90	26.058,72
Comunicación, prensa y relaciones con los medios	17.800,00	17.800,00
Gestión de acreditados y relaciones públicas	37.001,57	16.000,00
Teatro Cervantes	87.969,57	
Producción, alquiler y acondicionamiento de espacios MaFiz	44.452,00	
Servicios audiovisuales	26.300,00	
Otras empresas (MaF, producción, documental, conciertos, limpieza...)	232.601,33	253.302,57
TOTAL	795.924,65	559.370,58

El desglose de los gastos por servicios exteriores a 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Descripción	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Arrendamientos y cánones	34.037,44	38.170,64
Reparaciones y conservación	12.816,03	14.510,87
Servicios de profesionales independientes	613.484,57	586.548,47
Trasportes	5.700,00	1.790,00
Primas de seguros	22.858,88	12.160,64
Servicios bancarios y similares	2.201,42	2.219,02
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	663.271,74	544.548,11
Suministros	42.393,60	34.601,32
Otros servicios	306.080,09	288.976,86
TOTAL	1.702.843,77	1.523.525,93

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, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
_ Que aparecen en el patrimonio neto del balance	292.508,52	321.251,52
_ Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	38.324,00	57.383,14

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, otorgados por terceros distintos a los socios		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	321.251,52	254.576,50
(+) Recibidas en el ejercicio		146.284,16
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	(38.324,00)	(57.383,14)
(-) Importes devueltos		
(+/-) Otros movimientos	9.581,00	(22.226,00)
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	292.508,52	321.251,52
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		

La Sociedad presenta un saldo de subvenciones oficiales de explotación de 2.294.834,38 euros de los cuales 1.792.087,38 euros corresponden a las aportaciones del presupuesto oficial aprobado del Ayuntamiento de Málaga, 100.000,00 euros al Ministerio de Cultura, 150.000,00 euros a la Junta de Andalucía, 37.000,00 euros a la Diputación de Málaga 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. Operaciones con partes vinculadas

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

Las transacciones realizadas con otras empresas municipales participadas por el Ayuntamiento de Málaga y Áreas del Ayuntamiento de Málaga, se detallan en el cuadro adjunto:

Por servicios recibidos	2018
Gestión Tributaria	2.370,88
Promálaga	3.482,00
Canal Málaga	6.198,35
Teatro Cervantes	87.969,57
Consortio Orquesta	15.000,00
Por servicios prestados	2018
Área de Juventud Ayuntamiento de Málaga	2.355,38
Área de Igualdad Ayuntamiento de Málaga	12.986,27
Teatro Cervantes	74.449,76

La Sociedad no posee acciones ni participaciones en ninguna sociedad.

Los saldos pendientes con otras empresas municipales participadas por el Ayuntamiento de Málaga y Áreas del Ayuntamiento de Málaga, se detallan en el cuadro adjunto:

Por servicios prestados	2018
Área de Igualdad Ayuntamiento de Málaga	6.506,27
Teatro Cervantes	27.811,89

Los importes recibidos por el personal de alta dirección de la Sociedad son los siguientes:

Importes recibidos por el personal de alta dirección	2018
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	43.300,76
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones	
3. Primas de seguro de vida	
4. Indemnizaciones por cese	
5. pagos basados en instrumentos de patrimonio	
6. Anticipos y créditos concedidos	

No se han producido anticipos ni créditos al personal de alta dirección durante el ejercicio, ni existen saldos pendientes por estos conceptos al cierre del ejercicio.

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 229.1 de la Ley de Capital.

15. Otra información

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	31.12.2018		31.12.2017	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Personal alta dirección	1,00		1,00	-
Personal de gestión	1,00	2,00	1,00	2,78
Responsable administrativo	2,00	4,41	1,00	4,91
Personal administrativo	0,58	3,39	2,00	1,00
Personal administrativo auxiliar	0,03	2,86	0,13	2,16
Personal de producción	4,39	4,02	3,33	4,40
Personal de producción auxiliar	0,49	0,07	0,47	0,12
Personal de limpieza		1,12	-	1,17
Taquillero/dependiente/acomodador	2,14	2,07	3,12	1,10
Operador de cabina	2,15		2,24	-
TOTAL	13,78	19,94	14,29	17,62

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad, UnicontrolAuditores y Consultores, S.L.P., ha facturado honorarios durante los ejercicios 2018 y 2017 según el siguiente detalle:

Honorarios del auditor en el ejercicio	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
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

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

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:



	2018	2017
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	16,31	12,85
Ratio de operaciones pagadas	16,62	13,60
Ratio de operaciones pendientes de pago	24,86	14,49

	2018	2017
	Importe	Importe
Total pagos realizados	2.352.803,62	2.283.556,88
Total pagos pendientes	173.210,60	209.865,51

En Málaga, a 18 de marzo de 2019

El Consejo de Administración.

Los Administradores/Consejeros de la empresa Festival de Cine de Málaga e Iniciativas Audiovisuales S.A. declaran firmados de su puño y letra mediante la firma del presente folio, la totalidad de los documentos que componen estas cuentas anuales referidas a 31 de diciembre del año 2018 que han quedado recogidas en los folios del 1 al 45, ambos inclusive y numerados correlativamente.



D. Carlos Font Feliu
Secretario del Consejo

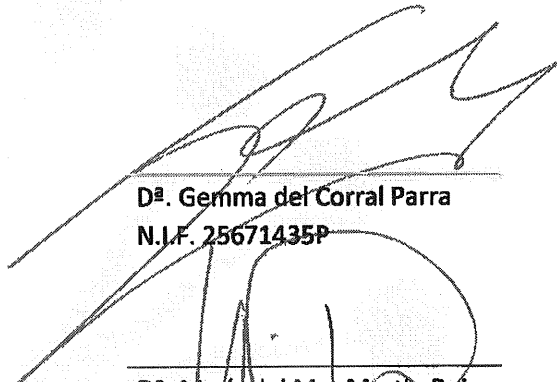


D. Francisco de la Torre Prados
N.I.F. 25017414S

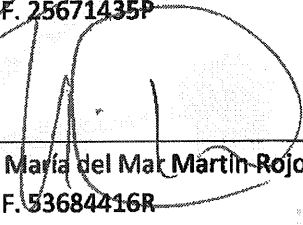


D. Luis Verde Godoy
N.I.F. 26803855T

Alejandro Damián Carballo Gutiérrez
N.I.F. 44579206P

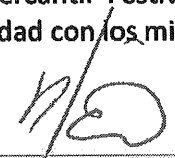


Dª. Gemma del Corral Parra
N.I.F. 25671435P



Dª. María del Mar Martín-Rojo
N.I.F. 53684416R

DILIGENCIA: Para hacer constar que firmo los presentes documentos en virtud de la obligación prevista en el art. 253.2 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, habiendo manifestado en la sesión de fecha 18/03/2019 del Consejo de Administración de la sociedad mercantil Festival de Cine de Málaga e Iniciativas Audiovisuales S.A. mi disconformidad con los mismos.




D. Rafael Fco. Gálvez Chica
N.I.F. 24803157A



Dª. Lorena Doña Morales
N.I.F. 53687636R



Dª. Ysabel Torralbo Calzado
N.I.F. 33393340P



Dª. Remedios Ramos Sánchez
N.I.F. 25576097M