



2016

CUENTAS ANUALES

Turismo, Comercio y Promoción Económica de Salamanca, S.A.U.

CUENTAS ANUALES 2016

Índice

- **MEMORIA**

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
3. APLICACIÓN DEL RESULTADO
4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS
6. ACTIVOS FINANCIEROS
7. PASIVOS FINANCIEROS
8. FONDOS PROPIOS
9. SITUACIÓN FISCAL
10. INGRESOS Y GASTOS
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
13. OTRA INFORMACIÓN
14. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE
15. INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.
16. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
17. FIRMAS

- **BALANCE DE SITUACIÓN**

- **PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

- **ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO**

MEMORIA

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

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

NIF: A37400215

Razón social: TURISMO COMERCIO PROM ECONOM SALAMANCA, S.A.U

Domicilio: PZ MAYOR 32, 1

Código Postal: 37002

Municipio: SALAMANCA

Provincia: SALAMANCA

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

1.-La prestación de servicios para la promoción de los recursos y productos turísticos, comerciales y económicos de la ciudad de Salamanca.

2.-El fomento de las actividades turísticas, comerciales y económicas.

3.-La planificación de actividades de carácter turístico, comercial y/o económico; la definición de estrategias, diseño y ejecución de campañas de cualquier clase para la promoción de la ciudad en todos los aspectos que afecten a la misma, así como la divulgación y comunicación de la imagen de la ciudad por cualquier medio.

4.-La realización de estudios sobre los sectores y actividades turísticas, comerciales y económicas; y el asesoramiento técnico para la promoción de la ciudad.

5.-La información turística, comercial y de promoción económica de carácter institucional.

6.-La elaboración, producción, edición, distribución y explotación comercial de publicaciones y otros materiales adecuados para la promoción de la ciudad y para la información institucional.

7.-La gestión y administración de las actuales dependencias de turismo, comercio y promoción económica del Ayuntamiento de Salamanca; así como de las que sucesivamente se vayan creando.

8.-La protección y conservación de los recursos turísticos locales, en especial del patrimonio monumental, de la zona histórico - artística y su entorno urbano.



9.-La programación y ejecución de la celebración de congresos, simposiums, ferias, exposiciones, convenciones, festivales y cualquier otro evento de carácter turístico, comercial y/o de promoción económica.

10.-La participación en ferias, congresos, convenciones, certámenes y en general cuantos eventos guarden relación con los fines objeto de la sociedad, tanto de carácter nacional como internacional.

11.-Gestión y ejecución de los proyectos que se aprueben en el marco de los Planes estratégicos y en general, de los programas de carácter municipal que persigan o fomenten los fines mencionados en estos estatutos.

12.-La participación, concertación y colaboración en entidades, empresas e instituciones en las que sus fines y objetivos sean coincidentes o complementarios de los previstos en este artículo.

13.-Cuantas actividades o funciones sean complementarias de las anteriores y, en general, todas aquellas encaminadas a la promoción de la ciudad de Salamanca.

Cualquiera de las actividades anteriores podrá ser desarrollada por la Sociedad, total o parcialmente, directa o indirectamente, mediante la titularidad de acciones o participaciones en sociedades con objeto idéntico, o cualquier otra fórmula contractual.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel:

b) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas.

c) No existen razones excepcionales por las que la empresa haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.

d) No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

e) Las cuentas anuales se han generado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados:

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

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

b) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.

c) La dirección de la empresa no es consciente de incertidumbres que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

2.4. Comparación de la información:

a) No se ha efectuado ninguna modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto respecto al ejercicio anterior.

b) No existen causas que impidan la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente, ni que puedan afectar a ejercicios futuros.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas

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

2.6. Cambios en criterios contables

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

2.7. Corrección de errores

En el ejercicio, no se han efectuado ajustes por corrección de errores.

2.8. Empresa en funcionamiento

No existe ninguna incertidumbre respecto al funcionamiento normal de la empresa, ni que indique que pueda plantearse un proceso de quiebra del principio de empresa en funcionamiento.

3. APLICACIÓN DEL RESULTADO

3.1. Propuesta de aplicación de resultados del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

BASE DE REPARTO		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000	-2.090.290,26	-1.720.678,63
Remanente	91001	0,00	0,00
Reservas voluntarias	91002	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	91003	0,00	0,00
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004	-2.090.290,26	-1.720.678,63

APLICACIÓN A		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Reserva legal	91005	0,00	0,00
Reservas especiales	91007	0,00	0,00
Reservas voluntarias	91008	0,00	0,00
Dividendos	91009	0,00	0,00
Remanente y otras aplicaciones	91010	-2.090.290,26	-1.720.678,63
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011	0,00	0,00
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012	-2.090.290,26	-1.720.678,63

El resultado del ejercicio es negativo y asciende a 2.090.290,20€ la razón es que el Plan General Contable en su norma de valoración 18ª establece "Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios, no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención, donación o legados que se trate.

No obstante, en el caso de empresas pertenecientes al sector público que reciban subvenciones, donaciones o legados de la entidad pública dominante para financiar la realización de actividades de interés público o general, la contabilización de dichas ayudas públicas se efectuará de acuerdo con los criterios contenidos en el apartado anterior de esta norma."

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

4.1. Inmovilizado intangible:

Los diferentes inmovilizados intangibles se reconocen como tales por cumplir con la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad.

Además, cumplen con el criterio de identificabilidad, puesto que son elementos separables que surgen de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables. Los inmovilizados intangibles, se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

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

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados intangibles y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado intangible cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. En los balances de la empresa, no han existido inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

4.2. Inmovilizado material

Los inmovilizados materiales, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados. Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública. También se han incluido como parte del valor de los inmovilizados materiales, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

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

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

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

4.3. Actualización valor elementos patrimoniales

La empresa no se ha acogido a la actualización de balances establecida en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, de medidas fiscales de consolidación fiscal y de activación de la actividad económica.

4.4. Activos financieros y pasivos financieros

a) Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro.

activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

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

- Activos financieros a coste amortizado: esta categoría de activos financieros incluye por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y por otro lado, otros activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y sus cobros son de cuantía determinada o determinable. Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

b) Se han clasificado como financieros, aquellos pasivos que han supuesto para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado.

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

-Pasivos financieros a coste amortizado: Se han incluido como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

c) Los criterios aplicados para determinar la existencia de un deterioro, han sido distintos en función de la categoría de cada activo financiero:



- Activos financieros a coste amortizado: Al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que hayan ocasionado una reducción en los flujos de efectivo estimados futuros. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros ha sido la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estiman van a generar. En su caso, se ha substituido el valor actual de los flujos de efectivo por el valor de cotización del activo, siempre que este haya sido suficientemente fiable. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se han reconocido como un gasto o un ingreso, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

d) La empresa ha dado de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando han finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. En las operaciones de cesión en las que no ha procedido dar de baja el activo financiero, se ha registrado adicionalmente un pasivo financiero derivado de los importes recibidos. En lo que se refiere a los pasivos financieros, la empresa los ha dado de baja cuando la obligación se ha extinguido. También ha dado de baja los pasivos financieros propios que ha adquirido, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se ha reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ha tenido lugar.

e) Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

4.2. Existencias

Valoración inicial: Los bienes y servicios comprendidos en las existencias, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. El precio de adquisición, ha incluido el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, y se han añadido todos los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta.

Métodos de asignación de valor: Cuando se ha asignado valor a bienes concretos que forman parte del inventario de bienes, se ha adoptado el método del precio medio ponderado. Durante el ejercicio 2016 no se han producido correcciones valorativas, ya que el valor neto realizable de las existencias (importe que se puede obtener por la enajenación en el mercado) no es inferior al precio de adquisición.

Se ha producido una salida de artículos destinados al autoconsumo por lo que emitimos la factura a nuestro cargo repercutiendo el IVA correspondiente y dando de baja esas existencias del inventario del almacén. Esta salida de existencias en ningún caso debe considerarse una liberalidad, sino gastos realizados para promocionar, directa o indirectamente, la venta de bienes y la prestación de servicios.



4.3. Transacciones en moneda extranjera

La valoración inicial de las transacciones en moneda extranjera, se han efectuado mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio utilizado en las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción. Se ha utilizado un tipo de cambio medio del período (como máximo mensual), para todas las transacciones que han tenido lugar durante ese intervalo.

Para la valoración posterior de las transacciones en moneda extranjera, se han distinguido dos categorías principales:

Partidas monetarias: Al cierre del ejercicio, se han valorado aplicando el tipo de cambio de cierre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se han originado, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que han surgido. **Partidas no monetarias valoradas a coste histórico:** Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de la transacción. Cuando un activo denominado en moneda extranjera se ha amortizado, las dotaciones a la amortización se han calculado sobre el importe en moneda funcional aplicando el tipo de cambio de la fecha en que fue registrado inicialmente. La valoración así obtenida en ningún caso ha excedido del importe recuperable en cada cierre posterior.

Partidas no monetarias valoradas a valor razonable: Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de determinación del valor razonable, registrándose en el resultado del ejercicio cualquier diferencia de cambio incluida en las pérdidas o ganancias derivadas de cambios en la valoración.

4.4. Impuestos sobre beneficios

El Impuesto sobre Sociedades se calcula sobre la base del resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, y no ha de coincidir, necesariamente, con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

No se han realizado pagos a cuenta del impuesto sobre beneficios durante el ejercicio 2016, pero se ha retenido por la institución bancaria 1,76€ en el pago de los intereses bancarios, que en el momento de la presentación del Impuesto de Sociedades se solicitara su devolución.

4.5. Ingresos y gastos

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

Los ingresos por prestación de servicios se han reconocido cuando el resultado de la transacción se pueda estimar con fiabilidad, considerando el porcentaje de realización del servicio en la fecha del cierre del

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

4.6. Provisiones y contingencias

La empresa ha reconocido como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita. Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que han surgido por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se han ido devengando. En los casos de provisiones con vencimiento igual o inferior al año no se ha efectuado ningún tipo de descuento.

4.7. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado inicialmente, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario, se han valorado por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario, por el valor razonable del bien recibido.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, se han distinguido los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados: cuando se han concedido para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación, se han imputado como ingresos del ejercicio en el que se han concedido, salvo que se refieran a ejercicios futuros. Cuando se han concedido para financiar gastos específicos, se han imputado como gastos en el mismo ejercicio en que se han devengado los gastos. Cuando se han concedido para adquirir activos o cancelar pasivos, se han imputado como ingresos del ejercicio en la medida en que se ha producido la enajenación o en proporción a la dotación a la amortización efectuada. Finalmente, cuando se han recibido importes monetarios sin asignación a una finalidad específica, se han imputado como ingresos del ejercicio en que se han reconocido.

La subvención recibida del Ayuntamiento de Salamanca, **no constituye ingreso**, habiéndose registrado directamente en fondos propios de acuerdo a la norma de valoración 18ª del Plan General Contable de Pymes.

4.8. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se han contabilizado de acuerdo con las normas generales, esto es, en el momento inicial por su valor razonable. En el caso de que el precio acordado por una operación, haya diferido del valor razonable, la diferencia se ha registrado atendiendo a la realidad económica de la operación.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1. Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

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

Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio actual		Inmovilizado intangible	Inmovilizado material
		1	2
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	9200	110.775,44	277.391,24
(+) Entradas	9201	31.348,80	4.688.485,89
(+) Correcciones de valor actualización	9214	0,00	0,00
(-) Salidas	9202	-2.630,22	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	9203	139.494,02	4.965.877,13
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	9204	91.370,84	217.487,54
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	9205	10.085,36	12.916,72
(+) Aumento de la amort. acumulada por efecto de la actualización	9215	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	9206	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	9207	-2.630,22	0,00
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	9208	98.825,98	230.404,26
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	9209	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	9210	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	9211	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	9212	0,00	0,00
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	9213	0,00	0,00

Se han seguido las recomendaciones del Control Financiero de la Intervención Municipal “**la Sociedad debe de tener en cuenta que de con lo establecido en el Marco Conceptual del Nuevo Plan General de Contabilidad, se considera activo “los bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa, resultantes de sucesos pasados, de los que se espera que la empresa obtenga beneficios o rendimientos económicos en el futuro”, también da prioridad al fondo económico sobre el jurídico. En base a lo anterior, estimamos que se debería de valorar la sede actual de la Sociedad a valor razonable, registrando la misma como un inmovilizado.”**

Y se han registrado en el activo del balance de la Sociedad los siguientes inmuebles:

- Oficina Municipal de Turismo y oficinas administración, con un valor catastral de **466.791€**
- Edificio Museo del Comercio, con un valor catastral de **3.951.301,56€**
- Iglesia San Millán, con un valor catastral de **224.124,84€**

Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio anterior		Inmovilizado intangible	Inmovilizado material
		19	29
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	9200	98.070,44	265.251,34
(+) Entradas	9201	12.705,00	18.359,70
(+) Correcciones de valor actualización	9214	0,00	0,00
(-) Salidas	9202	0,00	-6.219,80
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	9203	110.775,44	277.391,24
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	9204	84.466,65	212.347,68
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	9205	6.904,19	11.359,66
(+)Aumento de la amort. acumulada por efecto de la actualización	9215	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	9206	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	9207	0,00	-6.219,80
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	9208	91.370,84	217.487,54
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	9209	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	9210	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	9211	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	9212	0,00	0,00
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	9213	0,00	0,00

La sociedad no posee inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

Se ha considerado que los bienes adquiridos en el ejercicio que no superen la cuantía económica de 450€ se computan como gasto del ejercicio, no se consideran bienes de inversión, y por tanto, no se amortizan.

La empresa no se ha acogido a la actualización de balances establecida en Ley 16/2012, de 27 de diciembre, de medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

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

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

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

		CLASES				
		Ejercicio Actual				
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL	
		1	2	3	4	
CATEGORIAS	Activos financieros mantenidos para negociar	9306	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	Activos financieros a coste amortizado	9307	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste	9308	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9305	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

		CLASES				
		Ejercicio Anterior				
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL	
		19	29	39	49	
CATEGORIAS	Activos financieros mantenidos para negociar	9306	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	Activos financieros a coste amortizado	9307	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste	9308	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9305	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

Corresponde a la fianza por el alquiler de la Oficina de Atención al Estudiante de Español.



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

		CLASES				
		Ejercicio Actual				
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL	
		1	2	3	4	
CATEGORIAS	Activos financieros mantenidos para negociar	9316	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste amortizado	9317	0,00	0,00	447.432,42	447.432,42
	Activos financieros a coste	9318	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9315	0,00	0,00	447.432,42	447.432,42

		CLASES				
		Ejercicio Anterior				
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL	
		19	29	39	49	
CATEGORIAS	Activos financieros mantenidos para negociar	9316	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste amortizado	9317	0,00	0,00	340.925,51	340.925,51
	Activos financieros a coste	9318	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9315	0,00	0,00	340.925,51	340.925,51

No existen instrumentos financieros derivados, distintos de los que se detallan en las tablas del apartado 6.1.

7. PASIVOS FINANCIEROS

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

Los movimientos durante el ejercicio de cada una de las categorías de pasivos financieros, según las normas de registro y valoración descritas en el apartado 4.4 de esta memoria, se resumen en la siguiente tabla:

a) Pasivos financieros a largo plazo

		CLASES				
		Ejercicio Actual				
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL	
		1	2	3	4	
CATEGORIAS	Pasivos financieros a coste amortizado	9404	0,00	0,00	1.775,00	1.775,00
	Pasivos financieros mantenidos para negociar	9405	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9403	0,00	0,00	1.775,00	1.775,00

		CLASES				
		Ejercicio Anterior				
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL	
		19	29	39	49	
CATEGORIAS	Pasivos financieros a coste amortizado	9404	0,00	0,00	1.775,00	1.775,00
	Pasivos financieros mantenidos para negociar	9405	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9403	0,00	0,00	1.775,00	1.775,00

b) Pasivos financieros a corto plazo

		CLASES				
		Ejercicio Actual				
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL	
		1	2	3	4	
CATEGORIAS	Pasivos financieros a coste amortizado	9414	0,00	0,00	437.067,63	437.067,63
	Pasivos financieros mantenidos para negociar	9415	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9413	0,00	0,00	437.067,63	437.067,63

		CLASES				
		Ejercicio Anterior				
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL	
		19	29	39	49	
CATEGORIAS	Pasivos financieros a coste amortizado	9414	0,00	0,00	287.374,99	287.374,99
	Pasivos financieros mantenidos para negociar	9415	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9413	0,00	0,00	287.374,99	287.374,99

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

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio actual

		Vencimiento en años						TOTAL
		Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
		1	2	3	4	5	6	
Deudas con entidades de crédito	9420	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores por arrendamiento o financiero	9421	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas	9422	45.486,37	1.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.261,37
Deudas con emp. grupo y asociadas	9423	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales no corrientes	9424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar:	9425	391.581,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391.581,26
Proveedores	9426	15.750,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.750,26
Otros acreeedores	9427	375.831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.831,00
Deuda con características especiales	9428	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9429	437.067,63	1.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438.842,63

8. FONDOS PROPIOS

El capital social de la Sociedad se fija en 60.200€, cuyas acciones están totalmente desembolsadas y suscritas por el Ayuntamiento de Salamanca.

Las reservas ascienden a 31.707,73€ de las cuales 17.252,48€ son voluntarias.

La cuenta de pérdidas y ganancias a 31 de diciembre de 2016, tiene un saldo de -2.090.290,26€, lo que nos da unos fondos propios de 220.089,68€.

Las reservas legales superan el 20% del capital social, sólo pueden utilizarse para cubrir pérdidas y sólo serían distribuibles en caso de liquidación de la sociedad. Las reservas voluntarias son de libre disposición.

La sociedad no se ha acogido a la actualización de balances regulada en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, de diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica.

9. SITUACIÓN FISCAL

9.1 Impuestos sobre beneficios:

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

	Cuenta de pérdidas y ganancias	
	Aumentos	Disminuciones
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	-2.090.290,26	
Impuesto sobre Sociedades		
Diferencias permanentes		
Diferencias temporarias:		
- con origen en el ejercicio		
- con origen en ejercicios anteriores		
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores		
Base imponible (resultado fiscal)	-2.090.290,26	



9.1. Otros tributos:

No existen circunstancias de carácter significativo, en relación con otros tributos y/o contingencias de carácter fiscal.

10. INGRESOS Y GASTOS

Los movimientos durante el ejercicio de ingresos y gastos, se resumen en la siguiente tabla:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1. Consumo de mercaderías	95000	95.128,67	92.825,70
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95001	92.578,23	84.314,44
- nacionales	95002	92.578,23	84.314,44
- adquisiciones intracomunitarias	95003	0,00	0,00
- importaciones	95004	0,00	0,00
b) Variación de existencias	95005	2.550,44	8.511,26
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	95006	0,00	0,00
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95007	0,00	0,00
- nacionales	95008	0,00	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	95009	0,00	0,00
- importaciones	95010	0,00	0,00
b) Variación de existencias	95011	0,00	0,00
3. Otros gastos de explotación	95016	1.812.336,61	1.634.704,48
a) Pérdidas y deterioro de operaciones comerciales	95017	0,00	0,00
b) Otros gastos de gestión corriente	95018	1.812.336,61	1.634.704,48
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	95019	0,00	0,00
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en «Otros resultados»	95020	1.903,63	1.473,77

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

11.1 En la siguiente tabla, se detallan los movimientos relacionados con 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:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
- Que aparecen en el balance	96000	0,00	0,00
- Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	96001	7.800,00	3.988,97



11.2 Se indica en el siguiente detalle, el ente público que las concede y se precisa la Administración local, autonómica, estatal o internacional otorgante. Asimismo también se muestra el origen de las donaciones y legados recibidos.

Entidad	Importe	Características
Diputación Provincial de Salamanca	7.800	Subvención Museo Taurino (dos anualidades)

12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Norma 13ª 2a) de elaboración de las cuentas anuales establece: "No obstante, una empresa estará exenta de incluir la información recogida en el apartado de la memoria relativo a las operaciones vinculadas, cuando la primera esté controlada o influida de forma significativa por una Administración Pública estatal, autonómica o local y la otra empresa también esté controlada o influida de forma significativa por la misma Administración Pública, siempre que no existan indicios de una influencia entre ambas. Se entenderá que existe dicha influencia, entre otros casos, cuando las operaciones no se realicen en condiciones normales de mercado."

Turismo, Comercio y Promoción Económica de Salamanca S.A.U., a estos efectos, forma grupo con el Ayuntamiento de Salamanca, OAGER, PMVU y Fundación Salamanca Ciudad de Cultura y Saberes.

Tal y como indica el Real Decreto 1515/2007 de 16 de noviembre, en este apartado, no se han incluido, las operaciones, que perteneciendo al tráfico ordinario de la empresa, se hayan efectuado en condiciones normales de mercado, sean de escasa importancia cuantitativa y carezcan de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la empresa.

13. OTRA INFORMACIÓN

13.1. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías (adaptadas a la CON-11)		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Directores gerentes y presidentes ejecutivos	98000	1	1
Resto de directores y gerentes	98001	4	4
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	98002	9	9
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	98003	4	3
Comerciales, vendedores y similares	98004	0	0
Resto de personal cualificado	98005	0	0
Ocupaciones elementales	98006	0	0
Total empleo medio	98007	18	17



13.2.No existen acuerdos de la empresa que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria.

14. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

No existen movimientos contables, durante el ejercicio, relacionados con el medio ambiente. La sociedad no interviene en ningún contrato de futuro relativo a derechos de emisión de gases efecto invernadero en los mercados del carbono.

La dirección de la Sociedad no prevé ningún tipo de sanción, o contingencia derivada del cumplimiento de los requisitos establecidos en la Ley 1/2005 y su posterior regulación.

La sociedad no forma parte de ninguna agrupación de instalaciones.

15. INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.

DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

En el ejercicio, la empresa, para las operaciones comerciales de pago a proveedores, realizadas a partir del 07 de julio, no ha superado, los plazos máximos de pago establecidos en la Ley 15/2010, de 5 de julio, de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 15/2010, de lucha contra la morosidad en el pago a proveedores, desarrollado por el ICAC, se informa de las operaciones comerciales, cuyo plazo máximo legal de pago es, en cada caso el que corresponde en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y modificado por la Ley 15/2010 de 6 de julio.

El siguiente detalle informa sobre:

- Período medio de pago a proveedores.

		N (Ejercicio actual)	N-1 (Ejercicio anterior)
		Días	Días
Período medio de pago a proveedores	94705	24,05	*

Nota para ejercicio 2015: * Para el primer ejercicio de presentación a partir de 2015, no debe presentarse información comparativa, se considera primer ejercicio.

No es necesario incluir información adicional para aclarar circunstancias que puedan distorsionar el resultado obtenido en el cálculo del período medio de pago a proveedores.



16. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

GASTOS	PRESUPUESTO	REALIZADO
Aprovisionamientos	90.000,00	95.128,67
Gastos de personal	603.688,00	621.473,32
Amortizaciones	20.000,00	23.002,08
Otros gastos de explotación	1.895.411,68	1.981.925,28
Gastos excepcionales	0,00	0,00
Gastos financieros	175,00	188,17
Diferencias de cambio	65,00	0,00
TOTAL GASTOS	2.609.339,68	2.721.717,52

INGRESOS	PRESUPUESTO	REALIZADO
Importe neto cifra de negocios	521.046,68	613.654,96
Otros ingresos		
• Aportación municipal	2.076.633,00	2.076.633,00
• Otros ingresos de explotación	10.000,00	15.646,02
• Ingresos excepcionales	1.400,00	1.903,63
Ingresos financieros	260,00	222,65
TOTAL INGRESOS	2.609.339,68	2.708.060,26



17. FIRMAS

En SALAMANCA, a 31/03/2017, dando su conformidad mediante firma:

Don/Doña. LÓPEZ REVUELTA, JULIO

DNI: 07978196W

En calidad de: Presidente

Don/Doña. SANCHEZ-GUIJO ACEVEDO, ENRIQUE

DNI: 08106951A

En calidad de: Consejero

Don/Doña. PARRES CABRERA, ALMUDENA

DNI: 07965592W

En calidad de: Consejera

Don/Doña. MENA MARTÍN, JOSEFA

DNI: 07738236R

En calidad de: Consejera

Don/Doña. SANTOS IGLESIAS, ARTURO

DNI: 07959705A

En calidad de: Consejero

Don/Doña. SUAREZ OTERO, ANA

DNI: 09791959P

En calidad de: Consejera

Don/Doña. CARRERA GARROSA, VIRGINIA

DNI: 70805904J

En calidad de: Consejera

Don/Doña. HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, ANA ISABEL

DNI: 11954165F

En calidad de: Secretaria



BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO			Notas	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	101		4.606.705,44	84.308,30
I. Inmovilizado Intangible	11100	102	3,4,5	40.668,04	19.404,60
a) Fondo de comercio		106			
b) Resto		110		40.668,04	19.404,60
II. Inmovilizado Material	11200	111	4,5	4.561.037,40	59.903,70
III. Inversiones Inmobiliarias	11300	115	4,5		
IV. Invers. empresas grupo y asociadas a L/P	11400	118	4,12		
a) Instrumentos de patrimonio		119			
b) Resto		125			
V. Inversiones financieras a L/P	11500	126	4,6	5.000,00	5.000,00
a) Instrumentos de patrimonio		127			
b) Resto		133		5.000,00	5.000,00
VI. Activos por impuesto diferido	11600	134	4,9		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700	135	4,6		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	136		560.193,20	528.851,90
I. Existencias	12200	138	4	96.957,00	99.507,44
II. Deudores comerciales y otras ctas. cobrar	12300	149	4,6,12	152.596,78	255.780,08
1. Clientes ventas y Prestación Servicios	12380	150	4,6,12	57.893,00	91.342,14
a) Clientes vtas prest. serv. a L/P	12381	151	4,6,12		
b) Clientes vtas prest. serv. a C/P	12382	152	4,6,12	57.893,00	91.342,14
2. Accionistas (socios) por desembolsos exig.	12370	158	4,6,12		
3. Otros deudores	12390	159	4,12	94.703,78	164.437,94
III. Invers. empresas grupo y asociadas a C/P	12400	160	4,12		
a) Instrumentos de patrimonio		161			
b) Resto		167			
IV. Inversiones financieras a C/P	12500	168	4,6		
a) Instrumentos de patrimonio		169			
b) Resto		175			
V. Periodificaciones a C/P	12600	176	4,10		
VI. Efectivo y otros activos líquidos equiv.	12700	177	4,6	310.639,42	173.564,38
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	180		5.166.898,64	613.160,20



PATRIMONIO NETO Y PASIVO			Notas	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO	20000	185		4.687.871,68	285.243,89
A-1) Fondos propios	21000	186	3,4,8,16	220.089,75	285.243,89
I. Capital	21100	187	3,8	60.200,00	60.200,00
1. Capital escriturado	21110	188	3,8	60.200,00	60.200,00
2.(Capital no exigido)	21120	189	3,8		
II. Prima de Emisión	21200	190	3,8		
III. Reservas	21300	191	3,8,16	31.707,73	31.707,73
1. Total otras reservas	21360		3,8,16	31.707,73	31.707,73
a) Reservas		193	3,8,16	31.707,73	31.707,73
b) Reserva de nivelación		1002			
2. Reserva de capitalización	21350	1001			
IV. (Acciones y Particip. patrimonio propias)	21400	194	3,4,8		
V. Resultados Ejercicios Anteriores	21500	195	3,8		
VI. Otras aportaciones de socios	21600	198	3,8	2.218.472,28	1.914.014,79
VII. Resultado del ejercicio	21700	199	3,8	-2.090.290,26	-1.720.678,63
Cuenta Pérdidas y Ganancias (129)				-2.090.290,26	-1.720.678,63
Ingresos/Gastos pendiente cierre					
VIII. (Dividendo a Cuenta)	21800	200	3,8		
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000	208	2,4,6,7,9,12		
A-3) Subvenciones, donacion. y legados recib.	23000	209	4,11	4.467.781,93	
A-4) Patrimonio Neto pendiente ajustar NPGC					
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	210		1.775,00	1.775,00
I. Provisiones a L/P	31100	211	4		
II. Deudas a L/P	31200	216	4,7	1.775,00	1.775,00
1. Deudas con entidades de crédito	31220	218	4,7		
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230	219	4,7		
3. Otras deudas a L/P	31290	222	4,7	1.775,00	1.775,00
III Deudas empresas grupo y asociadas a L/P	31300	223	4,12		
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	224	4,9		
V. Periodificaciones L/P	31500	225	4,10,12		
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600	226	4,7,12		
VII. Deuda caract. especiales a L/P	31700	227	4,7,8		
VIII. Pasivo no Corriente pdte. ajustes NPGC					
C) PASIVO CORRIENTE	32000	228		477.251,96	326.141,31
I. Provisiones a C/P	32200	230	4		
II. Deudas a C/P	32300	231	4,7	45.486,37	9.498,50
1. Deudas con entidades de crédito	32320	233	4,7		
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330	234	4,7		
3. Otras deudas a C/P	32390	237	4,7	45.486,37	9.498,50
III. Deudas empresas grupo y asociadas a C/P	32400	238	4,12		
IV. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	32500	239	4,12	431.765,59	316.642,81
1. Proveedores	32580	240	4,7,12	15.750,26	13.003,24
a) Proveedores a L/P	32581	241	4,7,12		
b) Proveedores a C/P	32582	242	4,12	15.750,26	13.003,24
2. Otros acreedores	32590	249	4,12	416.015,33	303.639,57
V. Periodificaciones a C/P	32600	250	4,10,12		
VI. Deuda caract. especiales a C/P	32700	251	4,7,8		
VII. Pasivo Corriente pendiente ajustes NPGC					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	30000	252		5.166.898,64	613.160,20



PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	(DEBE) / HABER		Notas	2016	2015
PÉRDIDAS Y GANANCIAS					
1. Importe neto cifra de negocios	40100	255	3,9		613.654,96
2. Variación exist. prod. term. y en curso	40200	258	3,9		
3. Trab.realizados por la emp. para su activo	40300	259	3,4		
4. Aprovisionamientos	40400	260	3,9		-95.128,67
a) Consumo de mercaderías		261	3,9		-95.128,67
a1) Compras		760	3,9		-92.578,23
a2) Variación existencias		761	3,9		-2.550,44
b) Consumo de materias primas		262	3,9		
b1) Compras		762	3,9		
b2) Variación existencias		763	3,9		
c) Trabajos realizados por otras empresas		263			
d) Deterioro mercaderías, mat.primas y otros		264			
5. Otros ingresos de explotación	40500	265	3,9,10		15.646,02
a) Ingresos accesorios y gestión corriente		266			7.846,02
a1) Ingresos por arrendamientos		267			
a2) Resto		268			7.846,02
b) Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.ejer		269			7.800,00
6. Gastos de personal	40600	270	10		-621.473,32
a) Sueldos, salarios y asimilados		271			-481.452,31
b) Indemnizaciones		273			
c) Seguridad social a cargo de la empresa		274			-140.021,01
d) Retribuciones a LP, sistemas aportación		275			
e) Retribuciones mediante instr. patrimonio		276			
f) Otros gastos sociales		277			
7. Otros gastos de explotación	40700	279	3,8		-1.981.925,28
8. Amortización del inmovilizado	40800	284	3,4		-23.002,08
9. Imputación subvenciones inmovil.no financ.	40900	285	3,10		
10. Excesos de provisiones	41000	286	3		
11. Deterioro y Rtdo. enajenaciones inmovil.	41100	287	3,4		
a) Deterioro y pérdidas		288			
a1) Deterioros		289			
a2) Reversión de deterioros		290			
b) Resultados por enajenaciones y otras		291			
b1) Beneficios		292			
b2) Pérdidas		293			
12. Otros resultados	41300	295	3		1.903,63
A) Resultado explotación (del 1 al 12)	49100	296			-2.090.324,74
13. Ingresos financieros	41400	297	3,5,10		222,65
a) Imp. Subvenciones, donanc. y legados	41430	304	3,5,10		
b) Otros ingresos financieros	41490		3,5		222,65
b1) De particip. instrumentos de patrimonio		298			
b11) En empresas del grupo y asociadas		299			
b12) En terceros		300			
b2) De val. negociables y otros inst. finan		301			222,65
b21) De empresas del grupo y asociadas		302			
b22) De terceros		303			222,65
14. Gastos financieros	41500	305	3,6		-188,17
a) Por deudas con empresas grupo y asociadas		306			-177,80
b) Por deudas con terceros		307			-10,37
c) Por actualización de provisiones		308			
15. Variación valor razonable instrum. finan.	41600	309	3		
16. Diferencias de cambio	41700	312	3		
17. Deterioro y Rtdo.enajenaciones instr.fin.	41800	313	3,5,9		
a) Deterioro y pérdidas		314			
a1) Deterioros empr. grupo y asociadas LP		315			

(DEBE) / HABER		Notas	2016	2015
a2) Deterioros otras empresas	316			
a3) Reversión det. empr. grupo y asoci. LP	317			
a4) Reversion deterioros otras empresas	318			
b) Resultados por enajenaciones y otras	319			
b1) Beneficios empr. grupo y asociadas LP	320			
b2) Beneficios otras empresas	321			
b3) Pérdidas det. empr. grupo y asoci. LP	322			
b4) Pérdidas deterioros otras empresas	323			
18. Otros ingresos y gastos carácter financ.	42100	329		
a) Incorporación al activo de gastos financ.	42110	330		
b) Ing. fin. derivados convenios acreedores	42120	331		
c) Resto de ingresos y gastos	42130	332		
B) Resultado financiero (13+14+15+16+17+18)	49200	324	34,48	
C) Resultado antes de impuestos (A+B)	49300	325	-2.090.290,26	
19. Impuestos sobre beneficios	41900	326		
D) Res. ejer. proc.op.continuadas (C+19)	49400	327	-2.090.290,26	
E) Resultado del ejercicio (C+19)	49500	500	-2.090.290,26	

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO

	1 Cap. escriturado	2 Cap. no exigido	3 Prima emisión	4 Reservas	5 Acc./Par.Pat.pro.	6 Rtdos.Ejer.Ant.	7 Otras aport.Soc.
Saldo balance ejercicio 2015	60.200,00			31.707,73			1.914.014,79
Diferencias ejercicio 2015							
Saldo balance ejercicio 2016	60.200,00			31.707,73			2.218.472,28
Diferencias ejercicio 2016							
511 A) Saldo final del ejercicio 2014	60.200,00			31.707,73			1.661.633,00
512 I. Ajustes cambios crit. ejercicio 2014							
513 II. Ajustes errores ejercicio 2014							
514 B) Saldo ajustado, inicio ejercicio 2015	60.200,00			31.707,73			1.661.633,00
528 I. Resultado cuenta pérdidas y ganancias							
530 II. Ingresos y gastos reconocidos en P.Netto							
527 1. Ingresos fiscales distrib. varios ejercic.							
529 2. Otros ingresos y gastos recon. P.Netto							
516 III. Operaciones con socios o propietarios							-1.452.482,18
517 1. Aumentos de capital							
518 2. (-) Reducciones de capital							
526 3. Otras operac. con socios o propietarios							-1.452.482,18
524 IV. Otras variaciones del patrimonio neto							1.704.863,97
531 1. Movimiento reserva de revalorización							
532 2. Otras variaciones							1.704.863,97
511 C) Saldo final del ejercicio 2015	60.200,00			31.707,73			1.914.014,79
512 I. Ajustes cambios crit. ejercicio 2015							
513 II. Ajustes por errores ejercicio 2015							
514 D) Saldo ajustado, inicio ejercicio 2016	60.200,00			31.707,73			1.914.014,79
528 I. Resultado cuenta pérdidas y ganancias							
530 II. Ingresos y gastos reconocidos en P.Netto							
527 1. Ingresos fiscales distrib. varios ejercic.							
529 2. Otros ingresos y gastos recon. P.Netto							
516 III. Operaciones con socios o propietarios							-1.772.175,51
517 1. Aumentos de capital							
518 2. (-) Reducciones de capital							
526 3. Otras operac. con socios o propietarios							-1.772.175,51
524 IV. Otras variaciones del patrimonio neto							2.076.633,00
531 1. Movimiento reserva de revalorización							
532 2. Otras variaciones							2.076.633,00
525 E) Saldo final del ejercicio 2016	60.200,00			31.707,73			2.218.472,28

	8 Result. ejerci.	9 Dividen. a cta.	11 Ajust.pat.neto	12 Sub./Leg.Rec.	Total
	Saldo balance ejercicio 2015	-1.720.678,63			
	Diferencias ejercicio 2015				
	Saldo balance ejercicio 2016	-2.090.290,26		4.467.781,93	
	Diferencias ejercicio 2016				
511	A) Saldo final del ejercicio 2014	-1.452.482,18			301.058,55
512	I. Ajustes cambios crit. ejercicio 2014				
513	II. Ajustes errores ejercicio 2014				
514	B) Saldo ajustado, inicio ejercicio 2015	-1.452.482,18			301.058,55
528	I. Resultado cuenta pérdidas y ganancias	-1.720.678,63			-1.720.678,63
530	II. Ingresos y gastos reconocidos en P.Netto				
527	1. Ingresos fiscales distrib. varios ejercic.				
529	2. Otros ingresos y gastos recon. P.Netto				
516	III. Operaciones con socios o propietarios				-1.452.482,18
517	1. Aumentos de capital				
518	2. (-) Reducciones de capital				
526	3. Otras operac. con socios o propietarios				-1.452.482,18
524	IV. Otras variaciones del patrimonio neto	1.452.482,18			3.157.346,15
531	1. Movimiento reserva de revalorización				
532	2. Otras variaciones	1.452.482,18			3.157.346,15
511	C) Saldo final del ejercicio 2015	-1.720.678,63			285.243,89
512	I. Ajustes cambios crit. ejercicio 2015				
513	II. Ajustes por errores ejercicio 2015				
514	D) Saldo ajustado, inicio ejercicio 2016	-1.720.678,63			285.243,89
528	I. Resultado cuenta pérdidas y ganancias	-2.090.290,26			-2.090.290,26
530	II. Ingresos y gastos reconocidos en P.Netto			4.467.781,93	4.467.781,93
527	1. Ingresos fiscales distrib. varios ejercic.				
529	2. Otros ingresos y gastos recon. P.Netto			4.467.781,93	4.467.781,93
516	III. Operaciones con socios o propietarios				-1.772.175,51
517	1. Aumentos de capital				
518	2. (-) Reducciones de capital				
526	3. Otras operac. con socios o propietarios				-1.772.175,51
524	IV. Otras variaciones del patrimonio neto	1.720.678,63			3.797.311,63
531	1. Movimiento reserva de revalorización				
532	2. Otras variaciones	1.720.678,63			3.797.311,63
525	E) Saldo final del ejercicio 2016	-2.090.290,26		4.467.781,93	4.687.871,68