

# - CUENTAS ANUALES 2014 -



**ENKARTERRI**  
Berri Zerbitzuak

## Nota 1. Actividad de la empresa

ENKARTERRI BERRI ZERBITZUAK S.L. se constituyó el 1 de marzo de 2007 por tiempo indefinido, bajo la denominación Enkarterri Komunikabideak S.L. El cambio de denominación y la consiguiente modificación de Estatutos, fue acordada en Junta General Extraordinaria celebrada el 2 de septiembre de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil de Bizkaia el 16 de diciembre de 2013.

El número de identificación fiscal es B95472460.

El domicilio social se fija en Kosme, Bibanko 2, (domicilio del Ayto. Zalla), pudiendo señalar su sede social como domicilio a efectos de notificaciones.

El 24 de noviembre de 2014, la Junta General de la sociedad acordó la modificación del objeto social de ENKARTERRI BERRI ZERBITZUAK S.L., quedando constituido por las siguientes funciones:

- a) Gestión, administración, explotación de residencias, pisos tutelados y centros de día de titularidad municipal.
- b) Gestión, administración, explotación de Servicios de Hostelería, restauración así como cualquier otra actividad vinculada a ésta.
- c) Gestión, administración, y explotación de actividades culturales, preferentemente las referidas a la exhibición cinematográfica y las artes escénicas, musicales y audiovisuales, así como cualquier tipo de espectáculos que se realicen en el Zine- Antzoki de Zalla.
- d) Explotación, administración, comercialización y gestión, total o parcial, del servicio público de radiodifusión local, televisión y cualesquier otro medio de difusión local.
- e) Fomento, impulso y promoción de las materias primas y productos gastronómicos de la comarca, así como de los proyectos y actividades vinculadas al sector primario, tanto de forma directa como mediante la suscripción de convenios con otras entidades públicas o privadas.
- f) Gestión, explotación y administración de las funciones de compra, producción, distribución y venta de energía eléctrica así como de cualquier otra fuente de energía.
- g) El desarrollo de todas las facultades en materia de suelo, vivienda y urbanismo, así como la gestión, administración, explotación del Patrimonio Municipal siempre que le sean encomendado expresamente por el Ayuntamiento de Zalla.
- h) La gestión, explotación y administración de bienes de titularidad municipal.
- i) Actuar como medio propio y servicio técnico del Ayuntamiento de Zalla, y de sus entidades, en los términos contemplados en Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, y demás normativas que la complemente, desarrolle o sustituya, para cualesquiera encomiendas que el Ayuntamiento de Zalla acuerde realizar.

Las actividades desarrolladas actualmente son:

19641 - SERVICIOS DE RADIODIFUSION (Actividad Principal)

El ejercicio económico se inicia el 01/01/2014 y concluye el 31/12/2014.

## Nota 2. Bases de presentación de las cuentas anuales

### 1. Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad, habiéndose aplicado por la Dirección de la misma las disposiciones legales vigentes en materia de contabilidad, con objeto de reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

No existe ninguna razón excepcional por la que para mostrar la imagen fiel, haya habido que incumplir alguna disposición legal en materia contable.

Tampoco existe ninguna información complementaria, que resulte necesario incluir, ya que la aplicación de las disposiciones legales en materia de contabilidad y los principios contables generalmente aceptados, son suficientes para mostrar la imagen fiel de la empresa.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior (2013), fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria el 24 de noviembre de 2014.

## **2. Principios contables no obligatorios aplicados**

Para mostrar la imagen fiel no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios para mostrar la imagen fiel.

## **3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

No existen cambios en ninguna estimación contable que sea significativa ni que afecte al ejercicio actual.

No se es consciente de la existencia de ninguna incertidumbre importante que pueda aportar dudas significativas sobre el futuro de la funcionalidad de la empresa.

## **4. Comparación de la información**

Los estados financieros adjuntos, que recogen los saldos contables correspondientes al ejercicio actual (2014) y anterior (2013), han sido preparados de acuerdo con los principios recogidos en el Plan General de Contabilidad, aplicados uniformemente a las transacciones de ambos ejercicios.

No existen razones excepcionales que justifique la modificación de la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior (2013). Se permite en consecuencia la comparación de las cuentas de ambos ejercicios.

## **5. Elementos recogidos en varias partidas**

La sociedad no posee al cierre del ejercicio elementos patrimoniales que se hallen recogidos en más de una partida en el Balance, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias ni en el estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

## **6. Cambios en criterios contables**

No se ha producido en el ejercicio correspondiente a las cuentas adjuntas ningún cambio de criterio contable con respecto a los precedentes.

## **7. Corrección de errores**

No se ha producido en el ejercicio correspondiente a las cuentas adjuntas ninguna corrección de errores de ejercicios precedentes.

### Nota 3. Distribución de resultados

Los Administradores de la Sociedad proponen a la Junta General la siguiente distribución de resultados correspondiente al presente ejercicio de acuerdo con lo previsto en los artículos 273 a 278 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

<b>Base de reparto</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	28.855,28 €	-17.985,26 €
Remanente	0,00 €	0,00 €
Reservas voluntarias	0,00 €	0,00 €
Otras reservas de libre disposición	0,00 €	0,00 €
<b>Total a Distribuir:</b>	<b>28.855,28 €</b>	<b>-17.985,26 €</b>

<b>Distribución del Resultado</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
A Reserva Legal	0,00 €	0,00 €
A Reservas Voluntarias	0,00 €	0,00 €
A otras Reservas	0,00 €	0,00 €
A compensación de pérdidas de ejerc. Anteriores	28.855,28 €	0,00 €
A Remanente	0,00 €	0,00 €
A Dividendos	0,00 €	0,00 €
A Retribuciones Consejo	0,00 €	0,00 €
A Resultados negativos del ejercicio	0,00 €	17.985,26 €
A Dotación del fondo de comercio	0,00 €	0,00 €
<b>Total propuesta Distribución:</b>	<b>28.855,28 €</b>	<b>17.985,26 €</b>

La distribución prevista en el reparto de los resultados del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidos en los estatutos de la Sociedad y en la normativa legal.

## **Nota 4. Normas de registro y valoración**

### **1. Inmovilizado intangible**

Se aplican los criterios de registro y valoración para el inmovilizado intangible de acuerdo con las normas 5ª y 6ª indicadas en el plan General de Contabilidad.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal, aplicando los porcentajes de amortización legalmente admisibles en el ámbito mercantil y tributario.

La Sociedad solo posee en su activo como inmovilizado intangible aplicaciones informáticas que se encuentran totalmente amortizadas.

### **2. Inmovilizado material**

El inmovilizado material se presenta a su coste de adquisición, en el cual se incluye la factura de compra, los gastos de transporte, seguro, aduanas (si las hubiere), impuestos y costes de instalación y puesta en marcha, sin incluir gastos financieros.

Las ampliaciones, modernización, mejoras y reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en base a la vida útil estimada de los diferentes bienes, aplicando los porcentajes de amortización legalmente admisibles en el ámbito mercantil y tributario.

En el supuesto de que el elemento inmovilizado adquirido se trate de un bien usado se amortizará utilizando el doble del porcentaje detallado en tablas.

Respecto a los terrenos y solares, siguiendo el Plan General Contable, no se amortizan.

El cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del último ejercicio cerrado por el concepto de amortización del inmovilizado material ascendió a 14.784,34 €, siendo de 14.816,53 € en el ejercicio anterior.

En el caso de Arrendamientos Financieros estos se registran el coste de los activos arrendados en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluyen en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

### **3. Impuestos sobre beneficios**

El Impuesto sobre Sociedades se calcula sobre el Resultado Contable modificado por las diferencias permanentes y temporarias.

**CIF: B95472460****Ejercicio: 2014**

A la Sociedad le es de aplicación lo prevenido en el apartado 1 del artículo 39 de la Norma Foral 11/2013 del Impuesto de Sociedades, por lo que no se integraran en la base imponible las rentas derivadas de la prestación de cualquiera de los servicios que marca el artículo.

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios del ejercicio comprenderá la parte relativa al gasto (ingreso) por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto (ingreso) por el impuesto diferido.

El gasto o el ingreso por impuesto corriente se corresponderá con la cancelación de las retenciones y pagos a cuenta así como con el reconocimiento de los pasivos y activos por impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponderá con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, diferencias temporales derivadas de la aplicación de criterios fiscales en el reconocimiento de ingresos y gastos, se refleja en el balance de situación hasta su reversión.

Las bonificaciones y deducciones permitidas en la cuota que puedan existir se consideran como una minoración en el importe del impuesto sobre sociedades del ejercicio.

#### **4. Ingresos y gastos**

En el registro de los ingresos y gastos se han tenido en cuenta el principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el criterio de prudencia, la sociedad únicamente contabiliza los beneficios obtenidos a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas aun eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

#### **5. Subvenciones, donaciones y legados.**

De acuerdo con los nuevos criterios sean no reintegrables, se califican como ingresos contabilizados, con carácter general, directamente en el estado de cambios en el patrimonio neto, para posteriormente proceder a su imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias atendiendo a su finalidad; en particular, cuando financien gastos, de forma correlacionada a su devengo. Hasta el momento en que no se cumplan las condiciones para considerarlas no reintegrables, dichas subvenciones deberán lucir en el pasivo.

Sin embargo, las subvenciones, donaciones y legados entregados por los socios o propietarios de la empresa no tienen la calificación de ingresos, sino de fondos propios, al ponerlas en pie de equivalencia desde una perspectiva económica con las restantes aportaciones que los socios o propietarios puedan realizar a la empresa, fundamentalmente, con la finalidad de fortalecer su patrimonio.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán inicialmente, con carácter general, 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.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido.

A efectos de su imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el caso que nos ocupa, será de la siguiente manera:

Cuando se concedan subvenciones destinadas a asegurar una rentabilidad mínima o a compensar un déficit de explotación, se imputarán como ingresos en el ejercicio para el que se asegura la rentabilidad o se compensa el déficit.

El cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del último ejercicio cerrado (2014) por el concepto de Subvenciones, donaciones y legados ascendió a 119.800,00 € y de 68.000,00 € en el ejercicio 2013.

## 6. Negocios conjuntos

La Sociedad no participa en ningún negocio de esta naturaleza.

## 7. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

El criterio de valoración utilizado en las transacciones entre entidades vinculadas ha sido, en su caso, el valor razonable.

## Nota 5. Activo Inmovilizado

### 1. Análisis del movimiento

El movimiento de las diferentes cuentas de Inmovilizado Material e Intangible y de las Inversiones Inmobiliarias durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmov. Intangible	3.944,00	0,00	0,00	3.944,00
Inmov. Material	101.065,09	0,00	0,00	101.065,09
<b>TOTAL INMOVIL.:</b>	<b>105.009,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105.009,09</b>

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Am. Ac. Inmov. Intang.	3.944,00	0,00	0,00	3.944,00
Am. Ac. Inmov. Material	68.579,89	14.784,34	0,00	83.363,63
<b>TOTAL AMORTIZ.:</b>	<b>72.523,89</b>	<b>14.784,34</b>	<b>0,00</b>	<b>87.307,63</b>

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
V.N.C. Inmov. Intang.	0,00	-----	-----	0,00
V.N.C. Inmov. Material	32.485,20	(14.784,34)	-----	17.701,46
V.N.C. Inver. Inmobil.	0,00	-----	-----	0,00
<b>TOTAL V.N.C.:</b>	<b>32.485,20</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>17.701,46</b>

El movimiento de las diferentes cuentas de Inmovilizado Material e Intangible y de las Inversiones Inmobiliarias en el ejercicio anterior 2013 fue el siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmov. Intangible	3.944,00	0,00	0,00	3.944,00
Inmov. Material	101.065,09	0,00	0,00	101.065,09
Invers. Inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	0,00
Inmov. Material Curso	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INMOVIL.:</b>	101.009,09	0,00	0,00	105.009,09

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Am. Ac. Inmov. Intang.	3.944,00	0,00	0,00	3.944,00
Am. Ac. Inmov. Material	53.762,76	14.816,53	0,00	68.579,29
Am. Ac. Inver. Inmobil.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL AMORTIZ.:</b>	57.706,76	14.816,53	0,00	72.523,29

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
V.N.C. Inmov. Intang.	0,00	-----	-----	0,00
V.N.C. Inmov. Material	47.302,33	(14.816,53)	-----	32.485,80
V.N.C. Inver. Inmobil.	0,00	-----	-----	0,00
<b>TOTAL V.N.C.:</b>	47.302,33	(14.816,53)	-----	62.485,80

## 2. Arrendamientos financieros

La Sociedad no soporta ningún arrendamiento financiero ni ninguna otra operación de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

## Nota 6. Pasivos financieros

El importe de las deudas con garantía real asciende a 0,00 €. Este tipo de deudas por su naturaleza jurídica figuran inscritos en el registro público correspondiente.

### 1. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio

La sociedad no ha producido ningún impago ni del principal ni de los intereses de ningún préstamo ni de ninguna otra operación de naturaleza similar durante el presente ejercicio.

Sin embargo, y como consecuencia de la ampliación de capital acordada por la Junta General el 24 de noviembre de 2014, el socio único -Ayuntamiento de Zalla- tiene pendiente de desembolso la cantidad de 120.000 euros, que se hará efectiva en el momento de suscribir las nuevas participaciones.



**Nota 7. Deudores**

El epígrafe de deudores está constituido de acuerdo con el siguiente detalle:

	2014	2013
<b>Clientes por ventas y prestaciones de servicios</b>	<b>176,88</b>	<b>5.251,80</b>
Clientes	176,88	5.251,80
<b>Deudores varios</b>	<b>124.000,00</b>	-
Deudores	124.000,00	-
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>0,22</b>	-
Hacienda Pública deudora por devolución de impuestos	0,22	-
<b>Otros créditos con las Administraciones Públicas</b>	<b>1.673,72</b>	<b>2.356,39</b>
Hacienda Foral retenciones y pagos a cuenta	-	0,22
Hacienda Foral deudora por IVA	1.673,72	2.356,17
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>125.850,82</b>	<b>7.608,19</b>

La cantidad que refleja la cuenta de deudores, tiene su origen en la subvención de 4.000 euros que el socio único aprobó conceder a EBZ para cubrir el déficit del ejercicio 2013, y en la ampliación de Capital Social acordada por la Junta General en reunión de 24 de noviembre de 2015. A 31 de diciembre de 2014, ENKARTERRI BERRI ZERBITZUAK, S.L. tiene pendiente de recibir ambas cantidades.

**Nota 8. Fondos propios****1. Valores**

El Capital asciende a 104.519,00 €.

No existen varias clases de acciones o participaciones en el capital.

La Junta General de ENKARTERRI BERRI ZERBITZUAK, S.L. reunida el 24 de noviembre de 2015, acordó la ampliación de capital mediante la creación de CIENTO VEINTE MIL (120.000) participaciones de UN (1) euro de valor nominal cada una de ellas, de la misma clase y serie que las actuales, numeradas correlativamente del 104.520 al 224.520 ambos inclusive. A 31 de diciembre de 2014, estas participaciones no han sido suscritas y desembolsadas por el socio único, el Ayuntamiento de Zalla.

Con motivo del acuerdo, el artículo 5 "Capital Social" de los Estatutos sociales quedará redactado como continúa:

*"El Capital Social está fijado en la cantidad de DOSCIENTOS VEINTI CUATRO MIL QUINIENTOS DIECINUEVE EUROS (224.519,00 €), estando dividido y representado por DOSCIENTOS VEINTI CUATRO MIL QUINIENTOS DIECINUEVE (224.519) participaciones nominativas de un euro (1,00 €) de valor nominal cada una, numeradas correlativamente del 1 al 224.519, ambos inclusive.*

CIF: B95472460

Ejercicio: 2014

*Estará constituido por la suma de una aportación de capital en metálico de CIENTO VEINTI TRES MIL CINCO EUROS (123.005,00 €) y una aportación in natura de mobiliario, instalaciones y equipamiento por importe de CIENTO UN MIL QUINIENTOS CATORCE (101.514,00 €).*

*Las participaciones sociales en todo caso, estarán totalmente desembolsadas por el Ayuntamiento de Zalla.*

*En consecuencia, el Ayuntamiento de Zalla es titular exclusivo de las participaciones que la componen, no pudiendo el Capital Social ser transferido ni destinado a finalidad distinta del objeto de esta empresa, pero sí ampliado o disminuido de acuerdo con las disposiciones legales.*

*En su caso, las nuevas participaciones pertenecerán íntegramente al Ayuntamiento de Zalla."*

## Nota 9. Pasivos financieros, Acreedores comerciales y no comerciales

En este capítulo se recogen las deudas con proveedores por servicios recibidos, con Administraciones Públicas, los anticipos recibidos de clientes. Su desglose es el siguiente:

	2014	2013
<b>Acreedores comerciales</b>	<b>2.834,81</b>	<b>179,95</b>
Acreedores por prestaciones de servicios	2.834,81	179,95
<b>Personal (remuneraciones pendientes de pago)</b>	<b>611,24</b>	-
Remuneraciones pendientes de pago	611,24	-
<b>Otras deudas con las Administraciones Públicas</b>	<b>2.061,16</b>	<b>3.243,95</b>
H.P. acreedora por retenciones practicadas	1.825,67	1.674,19
Organismos de la seguridad social, acreedores	235,49	1.569,76
<b>TOTAL</b>	<b>5.507,21</b>	<b>3.423,90</b>

Los importes de IRPF y Seguridad Social corresponden a devengos corrientes del ejercicio 2014 cuya declaración-liquidación ha sido pagada en 2015.

## Nota 10. Situación fiscal

### 1. Impuestos sobre beneficios.

#### 1.a Bases Imponibles negativas

Las bases imponibles negativas al cierre del ejercicio 2014 son:

Ejercicio	B.I. Negativa	B.I. pendiente de aplicar	Aplicado en el ejercicio 2014	Resto pendiente de aplicar	Años	Ultimo Ejercicio
2.011	10.789,79	10.789,79		10.789,79		Indefinido
2.012	15.805,53	15.805,53		15.805,53		Indefinido

CIF: B95472460

Ejercicio: 2014

2.013	17.985,26	17.985,26		17.985,26		Indefinid o
<b>Total</b>	<b>44.580,58</b>	<b>44.580,58</b>	<b>0,00</b>	<b>44.508,58</b>		

CIF: B95472460

Ejercicio: 2014

**1.b Incentivos fiscales**

La empresa ha aplicado los incentivos fiscales a que tiene derecho según la normativa fiscal vigente.

**1.c Ejercicios pendientes de comprobación**

La sociedad tiene abiertos a inspección fiscal los 4 últimos ejercicios para todos los impuestos que le son exigibles.

**2. Otros tributos.**

El movimiento de las distintas cuentas de otros tributos no tiene carácter significativo, por lo que no procede hacer mención alguna.

**Nota 11. Ingresos y gastos**

## 1.- Compras / Variación de existencias

	2014	2013
Compras de mercaderías	0,00	0,00
Compras de materias primas	0,00	0,00
Compras de otras materias consumibles	3.000,00	0,00
Variación de existencias	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.- Otros gastos de explotación

Otros gastos de explotación	2014	2013
Servicios exteriores	5.723,84	8.945,70
Tributos	101,92	0,00
Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.825,76</b>	<b>8.945,70</b>

## 3.- Gastos de personal

Gastos de personal	2014	2013
Sueldos y salarios	50.652,69	47.837,28
Seguridad social a cargo de la empresa	11.804,35	15.646,38
Otros gastos sociales	0,00	210,00
<b>TOTAL</b>	<b>62.457,04</b>	<b>63.693,66</b>

## 4.- Amortización inmovilizado material

<b>Amortización del inmovilizado</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Inmov. Intangible	0,00	0,00
Inmov. Material	14.784,34	14.816,53
Invers. Inmobiliarias	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>14.784,34</b>	<b>14.816,53</b>

## 5.- Ventas e ingresos

Los ingresos por ventas y prestaciones de servicios se corresponden con la actividad que realiza la empresa, según el siguiente detalle:

<b>Ventas e Ingresos</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Ventas de mercaderías, producción propia, etc...	0,00	0,00
Prestación de servicios	536,24	1.492,68
Otros resultados	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>536,24</b>	<b>1.492,68</b>

No se han realizado ventas de bienes ni prestaciones de servicios producidos por permutas de bienes no monetarios ni servicios durante el ejercicio 2014.

## 6.- Imputación de subvenciones

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Imputación de subvenciones	119.800,00	68.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>119.800,00</b>	<b>68.000,00</b>

Las subvenciones recibidas durante el ejercicio son de carácter oficial. Han sido entregadas por el Ayuntamiento de Zalla socio único de la Sociedad para asegurar una rentabilidad mínima y futura.

**Nota 12. Operaciones con partes vinculadas**

**1. Operaciones vinculadas**

La sociedad no ha efectuado operaciones significativas entre partes vinculadas o por precios diferentes a los valores de mercado.

**2. Importes recibidos por el personal de alta dirección y por los miembros del órgano de administración**

El importe de los sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por el personal de alta dirección y los miembros del órgano de administración así como del pago de primas de seguros de vida en el caso de que existieran, estarán incluidos en la partida del grupo 6 de "Gastos de personal" del modelo de cuentas de pérdidas y ganancias.

**Nota 13. Otra información****1. Número medio de empleados**

El número medio de empleados durante el ejercicio ha sido de 2,00 empleados, distribuidos en las siguientes categorías:

<b>Número medio de personas empleadas</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Altos directivos		
Resto de personal directivo		
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	2,0	2,0
Empleados de tipo administrativo		
Comerciales, vendedores y similares		
Resto de personal cualificado		
Trabajadores no cualificados		
<b>Total empleo medio</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>

**Nota 14. Información sobre el medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero****1. Información sobre medio ambiente**

No existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración "3ª Estructura de las cuentas anuales" en su punto 2, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (Real Decreto 1515/2007 de 16 de Noviembre).

**2. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero**

No existe ninguna partida que deba ser incluida de acuerdo a la Resolución de 8 de febrero de 2006, del ICAC, por las que se aprueban normas para el registro, valoración e información de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

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

En cumplimiento de lo previsto en la disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por las que se establecen las medidas de la lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, las empresas deben recoger en la memoria de las cuentas anuales información sobre los aplazamientos efectuados en los contratos celebrados con posterioridad al 7 de julio de 2010, fecha de entrada en vigor de la Ley 15/2010.

El plazo legal máximo de pago que debe cumplir el deudor después de la fecha de la prestación de los servicios o recepción de las mercancías distintas de los productos de alimentación frescos y perecederos, se ajustará progresivamente para aquellas empresas que vinieran pactando plazos de pago más elevados, de acuerdo con los plazos legales máximos de pago superiores y según el calendario transitorio que, en cada caso, corresponde según lo previsto en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

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

	<b>Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance (31/12/2014)</b>		<b>Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance (31/12/2013)</b>	
	<b>Ejercicio 2014</b>		<b>Ejercicio 2013</b>	
	<b>importe</b>	<b>%</b>	<b>importe (*)</b>	<b>% (*)</b>
Dentro del plazo máximo legal (**)	7.833,91	100%	8.824,05	100,00
Resto	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Total pagos ejercicio</b>	<b>7.833,91</b>	<b>100%</b>	<b>8.824,05</b>	<b>100,00</b>
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	0,00		0,00	

(\*) Porcentaje sobre el total

(\*\*) El plazo máximo legal de pago será, en cada caso el que corresponda 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.

CIF: B95472460

Ejercicio: 2014

A C T I V O	EJERCICIO 14	EJERCICIO 13
-----		
A) ACTIVO NO CORRIENTE	17.701,46	32.485,80
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas	0,00	0,00
206. Aplicaciones informáticas	3.944,00	3.944,00
2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	-3.944,00	-3.944,00
II. Inmovilizado material	17.701,46	32.485,80
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	17.701,46	32.485,80
213. Maquinaria	82.199,30	82.199,30
216. Mobiliario	15.370,70	15.370,70
217. Equipos para procesos de información	3.495,09	3.495,09
2813. Amortización acumulada de maquinaria	-66.376,02	-54.661,92
2816. Amortización acumulada de mobiliario	-14.283,95	-12.087,48
2817. Amortización acumulada de equipos para procesos de información	-2.703,66	-1.829,89
B) ACTIVO CORRIENTE	176.488,25	10.845,32
II. Existencias	800,00	0,00
6. Anticipos a proveedores	800,00	0,00
408. ANTICIPOS A PROVEEDORES	800,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	125.850,82	7.608,19
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	176,88	5.251,80
430. Clientes	176,88	5.251,80
3. Deudores varios	124.000,00	0,00
440. Deudores	124.000,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente	0,22	0,00
4709. Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	0,22	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	1.673,72	2.356,39
4700. Hacienda Pública, deudora por IVA	1.673,72	2.356,39
473. Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	0,00	0,22
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	49.837,43	3.237,13
1. Tesorería	49.837,43	3.237,13
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	49.837,43	3.237,13
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>194.189,71</b>	<b>43.331,12</b>



CIF: B95472460

Ejercicio: 2014

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 14	EJERCICIO 13
A) PATRIMONIO NETO	68.682,50	39.827,22
A-1) Fondos propios	68.682,50	39.827,22
I. Capital	104.519,00	104.519,00
1. Capital escriturado	104.519,00	104.519,00
100. Capital social	104.519,00	104.519,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	-64.691,78	-46.706,52
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-64.691,78	-46.706,52
121. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-64.691,78	-46.706,52
VII. Resultado del ejercicio	28.855,28	-17.985,26
129. Resultado del ejercicio	28.855,28	-17.985,26
C) PASIVO CORRIENTE	125.507,21	3.501,90
III. Deudas a corto plazo	120.000,00	80,00
5. Otros pasivos financieros	120.000,00	80,00
551. Cuenta corriente con socios y administradores	120.000,00	0,00
560. Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	80,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	5.507,21	3.421,90
3. Acreedores varios	2.834,81	179,95
410. Acreedores por prestaciones de servicios	2.834,81	179,95
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	611,24	0,00
465. Remuneraciones pendientes de pago	611,24	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	2.061,16	3.243,95
4751. Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	1.825,67	1.674,19
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	235,49	1.569,76
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>194.189,71</b>	<b>43.331,12</b>

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

	EJERCICIO 14	EJERCICIO 13
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
1. Importe neto de la cifra de negocios	536,24	1.492,68
a) Ventas	0,00	1.492,68
b) Prestaciones de servicios	536,24	0,00
4. Aprovisionamientos	-3.000,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	-3.000,00	0,00
6. Gastos de personal	-62.457,04	-63.693,66
a) Sueldos, salarios y asimilados	-50.652,69	-47.837,28
b) Cargas sociales	-11.804,35	-15.856,38
7. Otros gastos de explotación	-5.825,76	-8.945,70
a) Servicios exteriores	-5.723,84	-8.945,70
b) Tributos	-101,92	0,00
8. Amortización del inmovilizado	-14.784,74	-14.816,53
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	119.800,00	68.000,00
13. Otros resultados	-5.413,82	0,00
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN ( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 )</b>	<b>28.855,28</b>	<b>-17.963,21</b>
14. Ingresos financieros	0,00	0,12
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00	0,12
b2) En terceros	0,00	0,12
15. Gastos financieros	0,00	-22,17
b) Por deudas con terceros	0,00	-22,17
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO ( 14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>-22,05</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS ( A.1 + A.2 )</b>	<b>28.855,28</b>	<b>-17.985,26</b>
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS ( A.3 + 20 )</b>	<b>28.855,28</b>	<b>-17.985,26</b>
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO ( A.4 + 21 )</b>	<b>28.855,28</b>	<b>-17.985,26</b>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2014**

	CAPITAL		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido									
<b>A. SALDO FINAL DEL AÑO 2012</b>	104.519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.900,99	0,00	-15.805,53	0,00	0,00	<b>57.812,48</b>
I. Ajustes por cambio de criterio 2012 y anteriores											0,00
II. Ajustes por errores 2012 y anteriores											0,00
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013</b>	<b>104.519,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.900,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.805,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.812,48</b>
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								-17.985,26			-17.985,26
II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto											0,00
III. Operaciones con socios y propietarios											0,00
1. Aumentos de capital											0,00
2. (-) Reducciones de capital											0,00
3. Otras operaciones con socios y propietarios											0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto						-15.805,53		15.805,53			0,00
<b>C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013</b>	<b>104.519,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.706,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.985,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.827,22</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2013											0,00
II. Ajustes por errores 2013											0,00
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2014</b>	<b>104.519,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.706,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.985,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.827,22</b>
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								28.855,28			-17.985,26
II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto											0,00
III. Operaciones con socios y propietarios											0,00
1. Aumentos de capital											0,00
2. (-) Reducciones de capital											0,00
3. Otras operaciones con socios y propietarios											0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto						-17.985,26		17.985,26			0,00
<b>E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014</b>	<b>104.519,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-64.691,78</b>	<b>0,00</b>	<b>28.855,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.682,50</b>