

# - CUENTAS ANUALES 2013 -



**ENKARTERRI**  
Berriz 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.

Constituye el objeto social de ENKARTERRI BERRI ZERBITZUAK S.L., 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) Explotación, administración, comercialización y gestión, total o parcial, del servicio público de radiodifusión local, televisión y cualesquier otro medio de difusión local.
- d) Gestión explotación y administración de las funciones de compra, producción, distribución y venta de energía eléctrica así como de cualquier otra fuente de energía.
- e) 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.
- f) La gestión, explotación y administración de bienes de titularidad municipal.
- g) 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 01/01/2013 y concluye el 31/12/2013

## 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 (2012), fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria dentro de los plazos establecidos.

## **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 (2013) y anterior (2012), 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 (2012). 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>2013</b>	<b>2012</b>
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-17.985,26 €	-15.805,53 €
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>-6.822,11 €</b>	<b>-15.805,53 €</b>

<b>Distribución del Resultado</b>	<b>2013</b>	<b>2012</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	0,00 €	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	17.985,26 €	15.805,53 €
A Dotación del fondo de comercio	0,00 €	0,00 €
<b>Total propuesta Distribución:</b>	<b>17985,26 €</b>	<b>15.805,53 €</b>

El dividendo entregado a cuenta del resultado del ejercicio 2013 ha sido de 0,00 € y en el ejercicio 2012 de 0,00 €.

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.

**CIF: B95472460****Ejercicio: 2013**

El cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del último ejercicio cerrado por el concepto de amortización del inmovilizado intangible ascendió a 0,00 €.

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 14.816,53 €, siendo de 14.708,66 € 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. Inversiones inmobiliarias**

Las inversiones inmobiliarias (Terrenos y Bienes Naturales y Construcciones) según los criterios y definición del PGC 2008 asciende a 0,00 € y 0,00 €, respectivamente. En el ejercicio anterior fueron de 0,00 € y 0,00 €.

El cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del último ejercicio cerrado por el concepto de inversiones inmobiliarias ascendió a 0,00 € y de 0,00 € en el ejercicio anterior.

#### 4. Permutas

Como norma general, en operaciones de permuta con carácter comercial, el activo recibido se valora por el valor razonable del activo entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio.

Las diferencias de valoración que surgen al dar de baja el elemento entregado a cambio se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La permuta que se ha calificado como comercial lo ha sido porque la configuración de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado y el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la operación.

En las permutas de carácter no comercial, el activo recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite del valor razonable del activo recibido si este fuera menor.

#### 5. Activos financieros y pasivos financieros.

Los activos financieros y pasivos financieros se han registrado y valorado conforme a las normas de valoración números 8 y 9 del PGC 2008.

#### 6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa

La sociedad valora, en su caso, las acciones o participaciones propias por su precio de adquisición.

#### 7. Existencias

Se incluyen en el apartado de existencias las mercancías, materias primas, productos en curso y terminados, así como los accesorios para completar el producto final de venta de la sociedad. Las existencias ascienden a 0,00 € al final del ejercicio. En el ejercicio 2012 las existencias ascendieron a 0,00 €.

La valoración se efectúa a su coste de adquisición o de producción, ajustándose esta valoración (cuando procede) por el valor de mercado.

- *Cuando el valor de mercado es inferior al precio de adquisición y la depreciación es irreversible, se ha tenido en cuenta esta circunstancia al valorar las existencias. A este efecto se considera valor de mercado el valor de realización.*

#### 8. Transacciones en moneda extranjera

La valoración de las operaciones en moneda extranjera se realiza conforme a lo dispuesto en la norma 13ª de las Normas de Valoración del Plan General de Contabilidad.

El cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del último ejercicio cerrado (2013) por el concepto de diferencias de cambio ascendió a 0,00 € y de 0,00 € en el ejercicio 2012.

#### 9. Impuestos sobre beneficios

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

A la Sociedad le es de aplicación lo prevenido en el apartado 2 del artículo 36 de la Norma Foral 3/96 del Impuesto de Sociedades, por lo que la parte de la cuota íntegra proveniente de prestación de servicios públicos de carácter supramunicipal goza de una bonificación del 99%.

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.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, sólo 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.

## **10. 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.

## **11. Provisiones y contingencias**

El Fondo de Provisión por Riesgos es de 0,00 € (en el ejercicio 2012 fue de 0,00 €).

Esta provisión por riesgos supone una aplicación estricta del principio de prudencia valorativa.

## **12. 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

CIF: B95472460

Ejercicio: 2013

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 (2013) por el concepto de Subvenciones, donaciones y legados ascendió a 68.000,00 € y de 72.208,30 € en el ejercicio 2012.

### 13. Negocios conjuntos

La Sociedad no participa en ningún negocio de esta naturaleza.

### 14. 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 2013 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
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>	105.009,09	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	-----	-----	62.485,80

El movimiento de las diferentes cuentas de Inmovilizado Material e Intangible y de las Inversiones Inmobiliarias en el ejercicio anterior 2012 fue el siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmov. Intangible	3.944,00	0,00	0,00	3.944,00
Inmov. Material	100.412,55	652,54	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>	104.356,55	652,54	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	39.054,10	14.708,66	0,00	53.762,76
Am. Ac. Inver. Inmobil.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL AMORTIZ.:</b>	42.998,10	14.708,66	0,00	57.706,76

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
V.N.C. Inmov. Intang.	0,00	-----	-----	0,00
V.N.C. Inmov. Material	61.358,45	(14.056,12)	-----	47.302,33
V.N.C. Inver. Inmobil.	0,00	-----	-----	0,00
<b>TOTAL V.N.C.:</b>	61.358,45	(14.056,12)	-----	47.302,33

## 2. Arrendamientos financieros

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

## Nota 6. Activos financieros

### 1. Valores

Clases Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Clases Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	8.488,93	12.498,79
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	8.488,93	12.498,79

CIF: B95472460

Ejercicio: 2013

Clases	<b>TOTAL</b> Instrumentos financieros a largo y corto plazo	
	2013	2012
Categorías		
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00 €	0,00 €
Activos financieros a coste amortizado	8.488,93 €	12.498,79 €
Activos financieros a coste	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	8.488,93 €	12.498,79 €

## 2. Análisis del movimiento de las cuentas correctoras

Los movimientos de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito de los activos financieros en el ejercicio 2013 son:

Cuentas Correctoras	Saldo Inicial	Dotación	Reversión	Saldo Final
Ctas. 490-493	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 293-294-296-297	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 295-298	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 593-594-596-597	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 595-598	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL :</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Para el ejercicio anterior (el ejercicio 2012) fueron:

Cuentas Correctoras	Saldo Inicial	Dotación	Reversión	Saldo Final
Ctas. 490-493	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 293-294-296-297	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 295-298	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 593-594-596-597	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 595-598	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL :</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

## 3. Valor razonable

Cuando los activos financieros se han valorado por su valor razonable, se han utilizado las cotizaciones de mercado.

Las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias al cierre del ejercicio asciende a unas pérdidas de 0,00 € (en el ejercicio anterior fue de 0,00 €) y unos beneficios de 0,00 € (en el ejercicio anterior fue de 0,00 €).

CIF: B95472460

Ejercicio: 2013

**4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.**

La sociedad no pertenece a ningún grupo, multigrupo ni está asociado a ninguna otra empresa.

De acuerdo con los artículos 229 y 231 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital se hace constar que durante el ejercicio 2013 no se han dado en los administradores ni en sus personas vinculadas, situaciones de conflicto de interés que deben ser informadas en la memoria.

**Nota 7. Pasivos financieros****1. Valores**

Clases Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	Deudas con entidades de créditos		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Clases Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO					
	Deudas con entidades de créditos		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	259,95	1.373,35
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>Total</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	259,95	1.373,35

Clases Categorías	<b>TOTAL</b> Instrumentos financieros a largo y corto plazo	
	2013	2012
Pasivos financieros a coste amortizado	259,95 €	1.373,35 €
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	259,95 €	1.373,35 €

## 2. Otras informaciones

Vencimientos de las deudas al cierre del ejercicio 2013

	Vencimientos en años						Total
	1	2	3	4	5	>5	
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
Deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros acreedores	3.423,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.423,90
Deudas con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.503,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.503,90</b>

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.

## 3. 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.

## Nota 8. Fondos propios

### 1. Valores

El Capital asciende a 104.519,00 €.

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

### 2. Restricción de la disponibilidad

No existe ninguna circunstancia específica que restrinja la disponibilidad de las reservas, salvo aquellas reservas indisponibles por prescripción legal o estatutaria.

**3. Número, valor y precio**

El saldo de acciones propias que mantiene la empresa al final del ejercicio 2013 asciende a 0,00 € siendo de 0,00 € al final del ejercicio 2012.

**Nota 9. Situación fiscal****1. Impuestos sobre beneficios.****1.a Diferencias Temporarias**

Las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio 2013 son:

Diferencias Temporales	Aumentos	Disminuciones
Reinversión no exenta	0,00 €	0,00 €
Libertad Amortización/Amort. Especial	0,00 €	0,00 €
Arrendamiento financiero	0,00 €	0,00 €
Operaciones a plazo	0,00 €	0,00 €
Otros ajustes	0,00 €	0,00 €
<b>Total Diferencias Temporales</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

**1.b Bases Imponibles negativas**

Las bases imponibles negativas al cierre del ejercicio 2013 son:

Ejercicio	B.I. Negativa	B.I. pendiente de aplicar	Aplicado en el ejercicio 2013	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
2.013	17.985,26	17.985,26		17.985,26		Indefinido
<b>Total</b>	<b>44.580,58</b>	<b>44.580,58</b>	<b>0,00</b>	<b>44.508,58</b>		

**1.c Incentivos fiscales**

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

**1.d 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 10. Ingresos y gastos**

## 1.- Compras / Variación de existencias

	2013	2012
Compras de mercaderías	0,00	0,00
Compras de materias primas	0,00	0,00
Compras de otras materias consumibles	0,00	0,00
Variación de existencias	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.- Otros gastos de explotación

<b>Otros gastos de explotación</b>	2013	2014
Servicios exteriores	8.945,70	13.969,94
Tributos	0,00	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>8.945,70</b>	<b>13.969,94</b>

## 3.- Gastos de personal

<b>Gastos de personal</b>	2013	2014
Sueldos y salarios	47.837,28	48.837,88
Seguridad social a cargo de la empresa	15.646,38	15.585,27
Otros gastos sociales	210,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>63.693,66</b>	<b>64.423,15</b>

CIF: B95472460

Ejercicio: 2013

## 4.- Amortización inmovilizado material

Amortización del inmovilizado	2013	2014
Inmov. Intangible	0,00	0,00
Inmov. Material	17.963,21	15.789,45
Invers. Inmobiliarias	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.963,21</b>	<b>15.789,45</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:

Ventas e Ingresos	2013	2012
Ventas de mercaderías, producción propia, etc...	0,00	0,00
Prestación de servicios	1.492,68	5.104,00
Otros resultados	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.492,68</b>	<b>5.104,00</b>

No se han realizado ventas de bienes ni prestaciones de servicios producidos por permutas de bienes no monetarios ni servicios durante el ejercicio 2013.

## 6.- Imputación de subvenciones

	2013	2012
Imputación de subvenciones	68.000,00	72.208,30
<b>TOTAL</b>	<b>1.492,68</b>	<b>5.104,00</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 o a compensar el déficit de explotación.

**Nota 11. 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 12. Otra información

### 1. Número medio de empleados

El número medio de empleados durante el ejercicio ha sido de 0,00 empleados, distribuidos en las siguientes categorías:

Número medio de personas empleadas	2013	2012
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 13. 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 14. 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, que cumplirá el 1 de enero del 2013.

	2010	2011	2012	2013 y siguientes
<b>Sector público</b>	55	50	40	30
<b>Obra pública</b>	120	120	90	60

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 (31/12/2013)</b>	
	<b>Ejercicio 2013</b>	
	<b>Importe</b>	<b>% (*)</b>
Dentro del plazo máximo legal (**)	8.824,05	100,00
Resto	0,00	0,00
<b>Total pagos ejercicio</b>	8.824,05	100,00
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	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.

BALANCE SITUACION PYMES							
A Diciembre del Ejercicio 2013							
ACTIVO				PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012	Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>32.485,80</b>	<b>47.302,33</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>39.827,22</b>	<b>57.912,48</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>				<b>A-1) Fondos propios</b>			
206000050	Aplicaciones informáticas	3.944,00	3.944,00	I.Capital		104.519,00	104.519,00
280600000	Amort. acum. de aplic. informáticas	-3.944,00	-3.944,00	1. Capital suscrito		104.519,00	104.519,00
<b>Total I. ....</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	100000000	Capital Social	104.519,00	104.519,00
<b>II. Inmovilizado material</b>				<b>V. Resultados ejercicios anteriores</b>			
213000000	Maquinaria	82.199,30	82.189,30	121000000	Resultados negativos ejer.anter.	-46.706,52	-30.900,90
216000000	Mobiliario	15.370,70	15.370,70	<b>VII. Resultado del ejercicio</b>			
217000000	Equipos para proceso de información	3.495,09	3.495,09	129000000	Resultados del ejercicio	-17.985,26	-15.805,52
281300000	Amort. acum. de maquinaria	-54.661,92	-42.915,54	<b>Total A-1) .....</b>			
281600000	Amort. acum. de mobiliario	-12.087,48	-9.891,01			39.827,22	57.812,48
281700000	Amort. acum. de equip. informáticos	-1.829,89	-956,11	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>Total II. ....</b>		<b>32.485,80</b>	<b>47.302,33</b>	<b>II. Deudas a corto plazo</b>			
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10.845,32</b>	<b>15.043,80</b>	<b>3. Otras deudas a corto plazo</b>			
<b>II. Deudores comerciales y otras</b>				<b>II. Deudas a corto plazo</b>			
<b>1. Clientes por ventas y Prestaciones de</b>		<b>5.251,00</b>	<b>6.444,76</b>	<b>3. Otras deudas a corto plazo</b>			
<b>b) Clientes por ventas y prestac. serv. c/p</b>		<b>5.251,00</b>	<b>6.444,76</b>	655000000	Partidas pendientes de aplicación	0,00	189,91
430000001	JAVI LUYANDO AÑIBARRO	974,40	974,40	560000001	FIANZA SERGIO SAIZ	40,00	0,00
430000003	EOI ZALLA	193,60	0,00	560000002	FIANZA ASIER OCHOA	40,00	0,00
430000006	MUEBLES MARTIN GOMEZ, S.L.	0,02	0,02	<b>Total II. ....</b>			
430000012	HNOS.SARACHAGA S.L.	296,03	296,03			80,00	186,91
430000014	AYUNTAMIENTO DE VALLE DE	185,60	185,60	<b>IV. Acreedores comerciales y otras</b>			
430000015	ARMARIOS BEGOÑA-AXPI	225,50	225,50	<b>2. Otros acreedores</b>			
430000018	MODA MASCOTAS	419,07	419,07	410000010	ANA M <sup>o</sup> .IGLESIAS CHEDA	10,10	10,10
430000020	ENKARTERRIALDE	605,00	605,00	410000011	REGISTRO MERCANTIL DE	169,85	28,72
430000021	ANTENAS ZALLA	343,36	343,36	410000007	M <sup>o</sup> PILAR GIL ANGULO	0,00	770,00
430000027	MANCOMUNIDAD ENKARTERRIKO	137,84	0,00	410000020	GESMAY	0,00	377,62
430000035	RELOJERIA ANA MARI	722,16	722,16	475100000	Hacienda P., acre. por relenc.prac.	1.674,19	1.590,60
430000036	MEDIASAL 2000 S.A.	573,48	573,48	476000000	Organismos de la Seg. Soc., acreed.	1.569,76	1.569,76
430000037	KARRANTZA ZABALA	191,16	191,16	<b>Total IV. ....</b>			
430000038	EAJIPNV BIZKAI BURU BATZAR	240,72	240,72			3.423,90	4.346,74
430000039	MANOLO MEDINA	152,92	152,92	<b>IV. Acreedores comerciales y otras</b>			
430000047	HOTEL ARCOS DE QUEJANA	-137,86	614,28	<b>2. Otros acreedores</b>			
430000054	RESTAURANTE EREKA-GUEÑES	48,40	0,00	410000010	ANA M <sup>o</sup> .IGLESIAS CHEDA	10,10	10,10
430000055	MUEBLES BERTA	0,30	0,00	410000011	REGISTRO MERCANTIL DE	169,85	28,72
430000063	IÑIGO MANSO ALONSO	40,00	0,00	410000007	M <sup>o</sup> PILAR GIL ANGULO	0,00	770,00
430000064	MARIA JOSE GANDARA PLAZA	40,00	0,00	410000020	GESMAY	0,00	377,62
430000007	TURISMO ENCARTACIONES	0,00	370,26	475100000	Hacienda P., acre. por relenc.prac.	1.674,19	1.590,60
430000016	PUBLIPYME AGENCIA	0,00	226,56	476000000	Organismos de la Seg. Soc., acreed.	1.569,76	1.569,76
430000022	AYUNTAMIENTO DE GORDEXOLA	0,00	108,90	<b>Total IV. ....</b>			
430000028	URRIA ZINEMA	0,00	121,00			3.423,90	4.346,74
430000046	JAVIER VARDNA MENA	0,00	74,34	<b>IV. Acreedores comerciales y otras</b>			

3. Otros Deudores		2.386,39	2.545,01		
470000000 Hacienda Pública, deudor por IVA		2.356,17	2.544,52		
473000000 Hacienda P., retenc. y pagos a cia.		0,22	0,49		
<b>Total II. ....</b>		<b>7.608,19</b>	<b>8.989,77</b>		
<b>VI. Efectivo y otros activos líquidos</b>					
<hr/>					
572000001 GBK		3.237,13	6.054,03		
<b>Total VI. ....</b>		<b>3.237,13</b>	<b>6.054,03</b>		
<b>Total ACTIVO</b>		<b>43.331,12</b>	<b>62.346,13</b>	<b>Total PASIVO</b>	<b>43.331,12 62.346,13</b>

PERDIDAS Y GANANCIAS PYMES			
Desde Enero Hasta Diciembre del Ejercicio 2013 En €			
Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012	
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.492,88	5.104,00	
700000000 Ventas de mercaderías	1.492,88	5.104,00	
6. Gastos de personal	-63.693,66	-64.423,15	
640000000 Sueldos y salarios	-47.037,28	-48.837,88	
642000000 Seguridad Soc.a cargo de la empresa	-15.648,38	-15.585,27	
649000000 Otros gastos sociales	-210,00	0,00	
7. Otros gastos de explotación	-8.945,70	-13.969,94	
621000000 Arrendamientos y cánones	0,00	-5.062,11	
622000000 Reparaciones y conservación	-4.312,06	-2.051,24	
623000000 Servicios de profesionales indepen.	-3.002,76	-1.056,15	
626000000 Servicios bancarios y similares	0,00	-1,80	
629000000 Otros servicios	-1.570,88	-4.899,04	
8. Amortización del inmovilizado	-14.816,53	-14.706,66	
681000000 Amortización Inmoviliz. Material	-14.816,53	-14.706,66	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	68.000,00	72.208,30	
746000000 Subvenc., donac. y legados capital	68.000,00	72.208,30	
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	<b>-17.963,21</b>	<b>-15.789,45</b>	
13. Ingresos financieros	0,12	1,41	
b) Otros ingresos financieros	0,12	1,41	
789000000 Otros ingresos financieros	0,12	1,41	
14. Gastos financieros	-22,17	-17,49	
669000000 Otros gastos financieros	-22,17	-17,49	
<b>G) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)</b>	<b>-22,05</b>	<b>-16,08</b>	
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>-17.985,26</b>	<b>-15.805,53</b>	
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)</b>	<b>-17.985,26</b>	<b>-15.805,53</b>	

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2013**

	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 2011</b>	104.519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.111,20	0,00	-10.789,79	0,00	0,00	<b>73.618,01</b>
I. Ajustes por cambio de criterio 2011 y anteriores											0,00
II. Ajustes por errores 2011 y anteriores											0,00
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012</b>	104.519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.111,20	0,00	-10.789,79	0,00	0,00	<b>73.618,01</b>
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								-15.805,53			-15.805,53
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						-10.789,79		10.789,79			0,00
<b>C. 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 cambios de criterio 2012											0,00
II. Ajustes por errores 2012											0,00
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013</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. 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>E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013</b>	104.519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.706,52	0,00	-17.985,26	0,00	0,00	<b>39.827,22</b>