

6.-CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2018

CUENTAS ANUALES 2018

CUENTAS ANUALES 2018

BALANCES DE SITUACIÓN
A 31 de diciembre de 2018 y 2017, antes de la aplicación del resultado, en euros
CEMENTERIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS MUNICIPALES DE CÓRDOBA, S.A.

ACTIVO	Notas de la Memoria	EJERCICIO 2.018	EJERCICIO 2.017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		18.790.134,70	18.919.106,92
I. Inmovilizado intangible	Nota 5	18.065,99	16.186,96
2. Concesiones		352,29	455,61
5. Aplicaciones informáticas		17.713,70	15.731,35
II. Inmovilizado material	Nota 6	18.756.431,73	18.890.391,37
1. Terrenos		5.892.129,40	5.892.129,40
2. Resto inmovilizado material		12.665.078,46	12.994.393,08
3. Inmovilizado en curso y anticipos		199.223,87	3.868,89
V. Inversiones financieras a largo plazo	Nota 7.1	4.634,92	1.211,65
5. Otros activos financieros		4.634,92	1.211,65
VI. Activos por impuesto diferido	Nota 9	11.002,06	11.316,94
B) ACTIVO CORRIENTE		2.333.333,05	1.942.758,16
II. Existencias	Nota 8	8.083,19	6.343,78
1. Comerciales		8.083,19	6.343,78
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		559.826,71	550.541,01
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 7.1	62.251,98	68.336,44
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	Nota 7.1	492.481,09	469.979,47
3. Deudores varios	Nota 7.1	0,00	160,07
4. Personal	Nota 7.1	697,32	2.147,32
5. Activos por impuesto corriente		4.396,32	4.392,81
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 15	0,00	5.524,90
VII. Efectivos y otros activos líquidos equivalentes		1.765.423,15	1.385.873,37
1. Tesorería	Nota 7.1	1.765.423,15	1.385.873,37
TOTAL ACTIVO (A + B)		21.123.467,75	20.861.865,08

Las Notas 1 a 19 forman parte integrante del Balance de situación del ejercicio anual acabado el al 31 de diciembre de 2018

BALANCES DE SITUACIÓN
A 31 de diciembre de 2018 y 2017, antes de la aplicación del resultado, en euros
CEMENTERIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS MUNICIPALES DE CÓRDOBA, S.A.

PASIVO	Notas de la Memoria	EJERCICIO 2.018	EJERCICIO 2.017
A) PATRIMONIO NETO		20.816.611,25	20.573.608,17
A-1) Fondos Propios		9.450.517,69	9.324.879,00
I. Capital Suscrito	Nota 7.3	4.373.130,52	4.373.130,52
1. Capital escriturado		4.373.130,52	4.373.130,52
III. Reservas	Nota 7.3	4.951.748,48	4.623.699,33
1. Reserva legal		70.086,83	37.281,91
2. Otras reservas		4.881.661,65	4.586.417,42
VII. Resultado del ejercicio	Nota 3	125.638,69	328.049,15
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 13	11.366.093,56	11.248.729,17
B) PASIVO NO CORRIENTE		32.236,45	31.942,30
II. Deudas a largo plazo		3.750,00	3.750,00
3. Otras deudas a largo plazo		3.750,00	3.750,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	Nota 9	28.486,45	28.192,30
C) PASIVO CORRIENTE		274.620,05	256.314,61
III. Deudas a corto plazo		3.664,33	5.025,11
5. Otros pasivos financieros	Nota 7.2	3.664,33	5.025,11
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		270.955,72	251.289,50
3. Acreedores varios	Nota 7.2	83.809,58	50.823,50
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 7.2	1.473,35	6.462,42
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		185.672,79	194.003,58
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C + D + E + F)		21.123.467,75	20.861.865,08

Las Notas 1 a 19 forman parte integrante del Balance de situación del ejercicio anual acabado el al 31 de diciembre de 2018

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
Ejercicios anuales acabados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, en euros
CEMENTERIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS MUNICIPALES DE CÓRDOBA, S.A.

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Notas de la Memoria	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
1. Importe neto de la cifra de negocios	Nota 17	1.755.022,18	1.927.469,66
a) Ventas		38.752,59	37.345,85
b) Prestaciones de servicios		1.716.269,59	1.890.123,81
4. Aprovisionamientos.	Nota 10	-8.296,72	-7.853,96
a) Consumo de mercaderías.		-8.296,72	-7.853,96
5. Otros ingresos de explotación	Nota 13	1.036.904,14	1.034.714,88
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		25.187,14	22.997,88
b) Subvenciones de explotación incorporadas al rdo.ejercicio		1.011.717,00	1.011.717,00
6. Gastos de personal.		-1.930.411,44	-1.874.140,34
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.517.835,83	-1.471.734,03
b) Cargas sociales.	Nota 10	-412.575,61	-402.406,31
7. Otros gastos de explotación		-404.109,13	-416.873,72
a) Servicios exteriores.		-363.086,64	-376.109,07
b) Tributos.		-41.022,49	-40.828,95
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones com.		0,00	64,30
8. Amortización del inmovilizado	Nota 5, 6	-367.472,42	-371.926,70
9. Imputación de subvenciones del inmov.no financiero		38.242,88	28.451,03
11. Deterioro y rdo. por enajenac.inmov.	Nota 6	100,00	-838,90
13. Otros resultados	Nota 10	5.805,44	9.735,98
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		125.784,93	328.737,93
12. Ingresos financieros.	Nota 7.3	168,64	133,40
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		168,64	133,40
b2) En terceros.		168,64	133,40
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)		168,64	133,40
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (AI + AII)	Nota 9	125.953,57	328.871,33
17. Impuestos sobre beneficios	Nota 9	-314,88	-822,18
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (AIII + 17)	Nota 9	125.638,69	328.049,15
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A IV + 18)	Nota 9	125.638,69	328.049,15

Las notas 1 a 19 de la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos
Ejercicios anuales acabados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, en euros
CEMENTERIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS MUNICIPALES DE CÓRDOBA, S.A.

	Notas de la Memoria	EJERCICIO 2.018	EJERCICIO 2.017
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	Nota 3	125.638,69	328.049,15
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 13	279.300,00	240.412,31
V. Efecto impositivo		-698,25	-601,03
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		278.601,75	239.811,28
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 13	-161.641,46	-151.849,61
IX. Efecto impositivo		404,10	379,62
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-161.237,36	-151.469,99
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		243.003,08	416.390,44

Las Notas 1 a 19 adjuntas forman parte integrante del Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto del ejercicio anual acabado el 31 de Diciembre de 2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estados totales de cambios en el patrimonio neto
Ejercicios anuales acabados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, en euros
CEMENTERIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS MUNICIPALES DE CÓRDOBA, S.A.

	Capital	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado				
A. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	4.373.130,52	4.365.233,39	258.465,94	11.160.387,88	20.157.217,73
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	328.049,15	88.341,29	416.390,44
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	258.465,94	-258.465,94	0,00	0,00
B. SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	4.373.130,52	4.623.699,33	328.049,15	11.248.729,17	20.573.608,17
C. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	4.373.130,52	4.623.699,33	328.049,15	11.248.729,17	20.573.608,17
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	125.638,69	117.364,39	113.814,37
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	328.049,15	-328.049,15	0,00	0,00
D. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	4.373.130,52	4.951.748,48	125.638,69	11.366.093,56	20.816.611,25

Las Notas 1 a 19 adjuntas forman parte integrante del Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto del ejercicio anual acabado el 31 de Diciembre de 2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Ejercicios anuales acabados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, en euros
CEMENTERIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS MUNICIPALES DE CÓRDOBA, S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AÑO 2018	AÑO 2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	125.953,57	328.871,33
2. Ajustes del resultado	-682.756,10	-667.471,53
a) Amortización del inmovilizado (+)	367.472,42	371.926,70
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	64,30
d) Imputación de subvenciones (-)	-1.049.959,88	-1.040.168,03
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	-100,00	838,90
g) Ingresos financieros (-)	-168,64	-133,40
3. Cambios en el capital corriente	2.884,01	-91.034,22
a) Existencias (+/-)	-1.739,41	-2.055,07
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-13.682,02	-58.447,45
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	18.305,44	-30.531,70
4. Otros flujos de efectivos de las actividades de explotación	4.564,96	4.526,21
c) Cobros de intereses (+)	168,64	133,40
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	4.396,32	4.392,81
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-549.353,56	-425.108,21
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-238.815,08	-356.956,44
b) Inmovilizado intangible	-11.200,00	-4.800,00
c) Inmovilizado material	-224.191,81	-351.694,44
e) Otros activos financieros	-3.423,27	-462,00
7. Cobros por desinversiones (+)	100,00	0,00
c) Inmovilizado material	100,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	-238.715,08	-356.956,44
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	1.167.618,42	1.128.730,73
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	1.167.618,42	1.128.730,73
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	0,00	5.650,21
a) Emisión	0,00	5.650,21
4. Otras deudas (+)	0,00	5.650,21
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	1.167.618,42	1.134.380,94
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (/ -5+/-8+/-12+/-D)	379.549,78	352.316,29

Las Notas 1 a 19 adjuntas forman parte integrante del Estado de Flujos de Efectivo del ejercicio anual acabado el 31 de Diciembre de 2018

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

CEMENTERIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS MUNICIPALES DE CORDOBA, S.A. se constituyó como Sociedad Anónima, de carácter municipal, por el Excelentísimo Ayuntamiento de Córdoba, el 22 de Enero de 2002, en Córdoba, mediante escritura otorgada ante el Notario Don Carlos Alburquerque Llorens, con el número de protocolo 286, su único socio es el Excelentísimo Ayuntamiento de Córdoba.

Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Córdoba, en fecha 12 de Marzo de 2002, en el Tomo 1.574 de la Sección de Sociedades, Folio 36, Hoja número CO-17.5707, inscripción 1ª, no habiendo modificado su denominación desde su constitución.

Su domicilio social se encuentra en Córdoba, en el cementerio de Nuestra Señora de la Fuensanta, sito en la antigua Nacional IV, Carretera Madrid-Cádiz, Km. 394.

El objeto social de la Sociedad, de acuerdo con sus Estatutos es “la prestación, en régimen de gestión directa, del servicio de Cementerios y demás servicios mortuorios, concretados en los supuestos, actuaciones y prestaciones que, con carácter enunciativo y no limitativo se indican a continuación:

- a) Depósito de cadáveres.
- b) Tanatorio.
- c) Inhumaciones, exhumaciones y traslados de cadáveres y restos.
- d) La incineración de cadáveres y cremación de restos.
- e) La asignación de las distintas unidades de enterramiento.
- f) La concesión y reconocimiento del derecho funerario sobre cada una de las diversas unidades de enterramiento en las condiciones y modos regulados en el Reglamento de Cementerios.
- g) El régimen administrativo de los Cementerios.
- h) Las obras de construcción, ampliación, renovación, y conservación de los edificios, unidades de enterramiento de todas las clases, e instalaciones y servicios complementarios.
- i) La gestión y realización de las obras, servicios y trabajos necesarios para el funcionamiento, o la conservación, el mantenimiento, la limpieza de los Cementerios y servicios mortuorios, y en particular de sus elementos y servicios urbanísticos, edificios, jardinería y de elementos de las instalaciones.
- j) La puesta a disposición de capilla para servicios religiosos.
- k) Cualquier otra actividad integrada en el circuito funerario que sea de lícito comercio.”

Su Código de Identificación fiscal es C.I.F.: A-14612014

La Sociedad está integrada en un grupo cuya sociedad dominante es el Excelentísimo Ayuntamiento de Córdoba, con domicilio social en calle Capitulares, s/n de Córdoba, siendo esta última la que formula estados financieros consolidados.

Se le aplica la Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre de 2010), cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias.

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

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

2.1. Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2018 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2018 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y las modificaciones aplicadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010 y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

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

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General, el 12 de junio de 2018.

2.2. Principios contables obligatorios no aplicados.

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente (ver nota 16).

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

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

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

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

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

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

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4.1 y 4.2)
- Las estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros (Nota 7)
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes (Nota 7),
- Recuperabilidad de créditos fiscales activados (Nota 9)
- Deterioro de saldos de cuentas a cobrar y activos financieros (Nota 7)

2.4. Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2017.

La comparación entre los ejercicios 2018 y 2017 debe efectuarse considerando la circunstancia expuesta en la Nota 2.7 (Cambios en criterios contables).

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra, las del ejercicio anterior.

La Sociedad no está obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2018. Aunque no existe obligación de auditar, el ejercicio 2016 se encuentra auditado por la Intervención Municipal del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba. Asimismo, se van a auditar de forma voluntaria los ejercicios 2017 y 2018.

2.5. Agrupación de partidas.

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

2.6. Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.7. Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2018 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.8. Corrección de errores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.9. Importancia Relativa.

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2018.

3.- DISTRIBUCION DE RESULTADOS.

La propuesta de distribución de beneficios correspondiente a los ejercicios 2018 y 2017 formulada por el Órgano de Administración de la Sociedad es la siguiente:

Bases de reparto:	2018	2017
Pérdidas y Ganancias	125.638,69	328.049,15
Total	125.638,69	328.049,15
Aplicación:		
Reservas voluntarias	113.074,82	295.244,23
Reservas legales	12.563,87	32.804,92
Total	125.638,69	328.049,15

Durante el ejercicio no se repartieron dividendos a cuenta.

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas (Ver nota 7 de Fondos Propios).

Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo podrán repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si:

Se han cubierto las atenciones previstas por la ley o los estatutos.

El valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas.

Se prohíbe igualmente toda distribución de beneficios a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de investigación y desarrollo y no existen reservas disponibles por un importe equivalente a los saldos pendientes de amortizar de las cuentas anteriores.

En cualquier caso, debe dotarse una reserva indisponible equivalente al fondo de comercio que aparece en el activo del balance, destinándose a tal efecto una cifra del beneficio que represente, al menos, un cinco por ciento del importe del citado fondo de comercio. Si no existiera beneficio, o éste fuera insuficiente, se emplearán reservas de libre disposición.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de las cuentas anuales para el presente ejercicio, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

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

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

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, salvo que una disposición legal o reglamentaria específica establezca un plazo diferente.

a) Patentes, licencias, marcas y similares

Se amortizan linealmente en 5 años.

b) Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 4 o 10 años, dependiendo de la aplicación informática.

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

c) Deterioro de valor de inmovilizado intangible

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

efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

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

Para estimar el valor en uso, la Sociedad prepara las previsiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por el Consejo de Administración de la Sociedad. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las unidades generadoras de efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Estas previsiones cubren los próximos años, estimándose los flujos para los años futuros aplicando tasas de crecimiento razonables que, en ningún caso, son crecientes ni superan las tasas de crecimiento de los años anteriores.

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

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

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

En el ejercicio 2018 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

4.2. Inmovilizado material.

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

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros,

conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación.

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

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

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

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

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo.

Los coeficientes de amortización anuales aplicados son los siguientes:

ELEMENTO	% AMORTIZACION
Construcciones	2%-10%
Instalaciones Técnicas	4%, 8%, 10% y 12%
Ustillaje	10%
Mobiliario	10%
Eq. Proceso de Información	10%-25%
Elementos de Transporte	16%
Otro Inmovilizado Material	10%, 15% y 25%

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

sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Sociedad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

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

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

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2018 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

Respecto a los bienes cedidos en uso de los Cementerios de La Fuensanta, San Rafael, La Salud y Santa Cruz, así como de la maquinaria y mobiliario cedidos, para la prestación de los servicios recogidos en el Artículo 2º de los Estatutos Sociales, por el procedimiento de gestión directa, servicio de Cementerios o demás servicios mortuorios de competencia municipal, ya han sido incluidos en el activo de la Sociedad, y conforme a la nueva normativa contable, se incluyen en el epígrafe del balance de situación "Inmovilizado material", conforme a su naturaleza. No obstante, se han mantenido los mismos criterios de valoración con los que dichos activos se dieron por primera vez de alta en el Inmovilizado de la Sociedad, de conformidad con la disposición transitoria primera, apartado d) del Real Decreto 1514/2007 de 16 noviembre, por el que se aprueba en Plan General de Contabilidad.

Se presentan en base a lo establecido en los artículos 85.3.C de la Ley 7/1.985, de 2 de abril de Bases de Régimen Local, 103 y siguientes del Texto Refundido de Régimen Local aprobado por Real Decreto Legislativo 781/1.986, de 18 de abril y 89 y siguientes del Reglamento de servicios de las Corporaciones Locales de 17 de junio de 1.995.

4.3. Instrumentos financieros.

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;

- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

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

c) Instrumentos de patrimonio propios:

todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

4.3.1. Inversiones financieras a largo plazo:

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

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

- Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados: La Sociedad clasifica los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial sólo si:

- con ello se elimina o reduce significativamente la no correlación contable entre activos y pasivos financieros.
- el rendimiento de un grupo de activos financieros, pasivos financieros o de ambos, se gestiona y evalúa según el criterio de valor razonable, de acuerdo

con la estrategia documentada de inversión o de gestión del riesgo de la Sociedad.

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

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

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

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-

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

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

Baja de activos financieros-

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

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

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de

activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.3.2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

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

4.3.3. Pasivos financieros:

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

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

Valor razonable

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

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

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

4.4. Existencias.

Están valoradas al precio de adquisición, calculado de acuerdo con el método de coste promedio, o precio de mercado si éste fuese menor.

4.5. Impuestos sobre beneficios.

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

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

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable. (Ver nota 9).

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

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

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

4.6. Ingresos y gastos.

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

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

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

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

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

4.7. Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

4.8. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental en el desarrollo de la actividad, y/o la protección y mejora del medio ambiente se registran como inversiones en inmovilizado.

El resto de gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los anteriores, se consideran gastos del ejercicio. Para el cálculo de posibles provisiones medioambientales que pudieran surgir se dota de acuerdo a la mejor estimación de su devengo en el momento que se conozcan, y en el supuesto de que las pólizas de seguro no cubran los daños causados.

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

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

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

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

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

4.10. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no

depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

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

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

También figuran en este apartado los bienes cedidos en uso, por el valor razonable del bien recibido, cuya contrapartida figura en el activo material del balance, en función de su naturaleza, y sobre dicho valor se descuenta las amortizaciones anuales sobre los mismos.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE.

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

CONCEPTO	Saldo 31/12/2016	Altas	Saldo 31/12/2017
Concesiones	1.924,16		1.924,16
Amortización concesiones	-1.365,23	-103,32	-1.468,55
Total concesiones	558,93		455,61
Aplicaciones informáticas	78.519,57	4.800,00	83.319,57
Amortización aplicaciones informáticas	-61.588,10	-6.000,12	-67.588,22
Total aplicaciones informáticas	16.931,47		15.731,35
TOTAL NETO	17.490,40		16.186,96

CONCEPTO	Saldo 31/12/2017	Altas	Saldo 31/12/2018
Concesiones	1.924,16		1.924,16
Amortización concesiones	-1.468,55	-103,32	-1.571,87
Total concesiones	455,61		352,29
Aplicaciones informáticas	83.319,57	11.200,00	94.519,57
Amortización aplicaciones informáticas	-67.588,22	-9.217,65	-76.805,87
Total aplicaciones informáticas	15.731,35		17.713,70
TOTAL NETO	16.186,96		18.065,99

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

Se amortizan en función de su vida útil estimada. Los coeficientes de amortización anuales aplicados son los siguientes:

ELEMENTO	% AMORTIZACION
Patentes	20%
Aplicaciones Informáticas	10% y 25%

Al 31 de diciembre de 2018 se encuentran totalmente amortizados elementos por valor de 52,5 mil euros.

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

6.- INMOVILIZADO MATERIAL.

El movimiento de las partidas de inmovilizado material habido durante el presente ejercicio ha sido el siguiente:

Descripción	Saldo 31/12/2016	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2017
Total Coste Terrenos y construcciones	22.102.956,42	11.404,79		289.459,51	22.403.820,72
Total Amortización construcciones	-3.402.507,60	-322.608,31			-3.725.115,91
Terrenos y construcciones	18.700.448,82	-311.203,52	0,00	289.459,51	18.678.704,81
Total coste Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.033.818,65	76.578,77	-7.323,41		1.103.074,01
Total Amortización	-858.525,90	-43.214,95	6.484,51		-895.256,34
Instalaciones técnicas, y otro inm. Material	175.292,75	33.363,82	-838,90	0,00	207.817,67
Total coste Inmovilizado en Curso y anticipos	29.617,52	263.710,88		-	3.868,89
Inmovilizado en curso y anticipos	29.617,52	263.710,88	0,00	289.459,51	3.868,89
INMOVILIZADO MATERIAL	18.905.359,09				18.890.391,37

Descripción	Saldo 31/12/2017	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2018
Total Coste Terrenos y construcciones	22.403.820,72	855,00			22.404.675,72
Total Amortización construcciones	-3.725.115,91	-326.702,79			-4.051.818,70
Terrenos y construcciones	18.678.704,81	-325.847,79	0,00	0,00	18.352.857,02
Total coste Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.103.074,01	27.981,83	-11.827,42		1.119.228,42
Total Amortización	-895.256,34	-31.448,66	11.827,42		-914.877,58
Instalaciones técnicas, y otro inm. Material	207.817,67	-3.466,83	0,00	0,00	204.350,84
Total coste Inmovilizado en Curso y anticipos	3.868,89	195.354,98			199.223,87
Inmovilizado en curso y anticipos	3.868,89	195.354,98	0,00	0,00	199.223,87
INMOVILIZADO MATERIAL	18.890.391,37				18.756.431,73

Del detalle anterior, el valor del terreno y de la construcción de los inmuebles, asciende a 5.892.129,40 euros y 12.460.727,62 euros, respectivamente.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

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

El importe de los bienes cedidos en uso por el Excelentísimo Ayuntamiento de Córdoba incluidas en este epígrafe del activo de balance de situación y el pasivo dentro del epígrafe Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material son los siguientes (ver nota 13.3):

CONCEPTO	Importe Ejercicio 2018	Importe Ejercicio 2017
TERRENOS CEMENTERIO DE LA FUENSANTA	3.177.928,59	3.177.928,59
TERRENOS CEMENTERIO DE SAN RAFAEL	2.339.838,72	2.339.838,72
TERRENOS CEMENTERIO DE LA SALUD	349.141,76	349.141,76
TERRENOS CEMENTERIO DE SANTA DRUZ	25.220,33	25.220,33
TOTAL TERRENOS	5.892.129,40	5.892.129,40
CONSTRUCCIONES CEMENTERIO DE LA FUENSANTA	1.878.696,94	1.878.696,94
CONSTRUCCIONES CEMENTERIO DE SAN RAFAEL	3.629.951,84	3.629.951,84
CONSTRUCCIONES CEMENTERIO DE LA SALUD	652.685,25	652.685,25
CONSTRUCCIONES CEMENTERIO DE SANTA DRUZ	8.594,37	8.594,37
TOTAL CONSTRUCCIONES	6.169.928,40	6.169.928,40
HORMIGONERA TOGAR 250	360,60	360,60
ELEVADOR MIBOR III	27.200,00	27.200,00
MARTILLO ELECTRICO BOSH	180,30	180,30
TALADRO HILTI	120,00	120,00
GRUPO ELECTROGENO E-800	525,88	525,88
CARRETILLA ELEVADORA HUNSA	9.465,94	9.465,94
CARRETILLA HYSTER	9.465,94	9.465,94
CARRETILLA BEREMA	21.176,66	21.176,66
MAQUINARIA ELEVAFERETROS	5.250,00	5.250,00
DUMPER MULTITOR	270,45	270,45
CARROS PORTAFERETROS	667,11	667,11
ANDAMIOS, PLATAFORMAS,	901,51	901,51
AMASADORA, CARRILLOS, ALARGA..	251,28	251,28
TOTAL UTILLAJE	75.835,66	75.835,67
D.USO B.PCOS. MOBILIARIO	300,51	300,51
TOTAL MOBILIARIO	300,51	300,51
TOTAL TRASPASO A INMOVILIZADO MATERIAL	12.138.193,97	12.138.193,98
AMORT. ACUM. CEMENTERIO DE LA FUENSANTA	-619.970,01	-582.396,07
AMORT. ACUM. CEMENTERIO SAN RAFAEL	-1.197.884,12	-1.125.285,08
AMORT. ACUM. CEMENTERIO DE LA SALUD	-215.386,21	-202.332,50
AMORT. ACUM. CEMENTERIO DE SANTA CRUZ	-2.836,18	-2.664,29
TOTAL AMORTIZACION CONSTRUCCIONES	-2.036.076,52	-1.912.677,94
AMORT. ACUM. UTILLAJE	-75.835,69	-75.835,69
TOTAL AMORTIZACION UTILLAJE	-75.835,69	-75.835,69
AMORT. ACUM.MOBILIARIO	-300,51	-300,51
TOTAL AMORTIZACION MOBLIARIO	-300,51	-300,51
TOTAL AMORTIZACION ACUMULADA	-2.112.212,72	-1.988.814,14
Pasivos por impuesto diferido	-25.064,93	-25.373,43
VALOR NETO AL 31-12-2018 y 2017	10.000.916,32	10.124.006,41

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

ELEMENTO	COSTE
Construcciones	9.669,21
Instalaciones Técnicas	66.472,83
Utilillaje	238.686,72
Mobiliario	76.958,05
Eq. Proceso de Información	32.411,81
Elementos transporte	78.711,33
Otro Inmovilizado Material	51.439,88

Como consecuencia de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material se han reconocido beneficios en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta por importe de 100,00 euros.

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionadas con el inmovilizado material se encuentran detalladas en la nota 13 de esta memoria.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

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

A) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

A.1. Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad, clasificados por categorías es:

CATEGORIAS\ CLASES	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Créditos y otros Ejercicio 2018	Créditos y otros Ejercicio 2017	Total a largo plazo Ejercicio 2018	Total a largo plazo Ejercicio 2017
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	4.634,92	1.211,65	4.634,92	1.211,65
Fianzas constituidas a largo plazo	4.634,92	1.211,65	4.634,92	1.211,65
Total	4.634,92	1.211,65	4.634,92	1.211,65

CATEGORIAS\ CLASES	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Créditos y otros	Créditos y otros	Total a corto plazo	Total a corto plazo
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
PRESTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR	555.430,39	540.623,30	555.430,39	540.623,30
Imposiciones a plazo corto	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes por prestaciones servicios	62.251,98	68.336,44	62.251,98	68.336,44
Clientes empresas del grupo (Excmo. Ayto de Córdoba)	492.481,09	469.979,47	492.481,09	469.979,47
Deudores varios	0,00	160,07	0,00	160,07
Anticipos al personal	697,32	2.147,32	697,32	2.147,32
TESORERIA	1.765.423,15	1.385.873,37	1.765.423,15	1.385.873,37
Total	2.320.853,54	1.926.496,67	2.320.853,54	1.926.496,67

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

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Tesorería	1.765.423,15	1.385.873,37
Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00

El importe de los ingresos financieros 168,64 euros, corresponden a las Cuentas Corrientes bancarias.

A.2. Pasivos financieros.

Este epígrafe está integrado por deudas por operaciones comerciales a pagar, fianzas y anticipos recibidos por la Sociedad.

CATEGORIAS\ CLASES	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Otros	Otros	Total	Total
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Otros pasivos financieros	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00
Fianzas recibidas a largo plazo	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00
Total	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00

CATEGORIAS\ CLASES	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Otros	Otros	Total	Total
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
DEBITOS Y PARTIDAS A PAGAR	88.947,26	62.311,03	88.947,26	62.311,03
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	85.282,93	57.285,92	85.282,93	57.285,92
Proveedores Acreeedores	83.809,58	50.823,50	83.809,58	50.823,50
Remuneraciones pendientes de pago	1.473,35	6.462,42	1.473,35	6.462,42
Otros pasivos financieros	3.664,33	5.025,11	3.664,33	5.025,11
Partidas pendientes de aplicación	683,11	809,32	683,11	809,32
Fianzas recibidas a corto plazo	2.981,22	4.215,79	2.981,22	4.215,79
Total	88.947,26	62.311,03	88.947,26	62.311,03

B) Clasificación por vencimientos:

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros que tienen un vencimiento determinado o determinable se detallan en los siguientes cuadros:

Ejercicio 2017	Vencimiento en años		
	2018	RESTO	TOTAL
Inversiones financieras a largo plazo	0,00	1.211,65	1.211,65
Otros activos financieros	0,00	1.211,65	1.211,65
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	540.623,30	0,00	540.623,30
Clientes por ventas y prestac. de servicios	68.336,44		68.336,44
Clientes empresas del grupo (Excmo. Ayto de Córdoba)	469.979,47		469.979,47
Deudores varios	160,07		160,07
Personal	2.147,32		2.147,32
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.385.873,37	0,00	1.385.873,37
Tesorería	1.385.873,37		1.385.873,37
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.926.496,67	1.211,65	1.926.496,67

Ejercicio 2018	Vencimiento en años		
	2019	RESTO	TOTAL
Inversiones financieras a largo plazo	0,00	4.634,92	4.634,92
Otros activos financieros	0,00	4.634,92	4.634,92
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	555.430,39	0,00	555.430,39
Clientes por ventas y prestac. de servicios	62.251,98		62.251,98
Clientes empresas del grupo (Excmo. Ayto de Córdoba)	492.481,09		492.481,09
Personal	697,32		697,32
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.765.423,15	0,00	1.765.423,15
Tesorería	1.765.423,15		1.765.423,15
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2.320.853,54	4.634,92	2.325.488,46

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros que tienen un vencimiento determinado o determinable se detallan en el siguiente cuadro:

Ejercicio 2017	Vencimiento en años		
	2018	RESTO	TOTAL
Deudas	5.025,11	3.750,00	8.775,11
Otros pasivos financieros	5.025,11	3.750,00	8.775,11
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	57.285,92	0,00	57.285,92
Acreeedores varios	50.823,50	0,00	50.823,50
Personal	6.462,42	0,00	6.462,42
TOTAL	62.311,03	0,00	62.311,03

Ejercicio 2018	Vencimiento en años		
	2019	RESTO	TOTAL
Deudas	3.664,33	3.750,00	7.414,33
Otros pasivos financieros	3.664,33	3.750,00	7.414,33
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	85.282,93	0,00	85.282,93
Acreeedores varios	83.809,58	0,00	83.809,58
Personal	1.473,35	0,00	1.473,35
TOTAL	88.947,26	0,00	92.697,26

C) Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito

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

Concepto	Créditos a corto plazo (1)
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2016	6.396,42
(-) Reversión del deterioro	-64,30
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2017	6.332,12
(-) Reversión del deterioro	0,00
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2018	6.332,12

(1) Correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar"

D) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

Durante el ejercicio no se ha producido impagos del principal o intereses de los diferentes préstamos concedidos a la Sociedad. Tampoco se ha producido incumplimiento contractual alguno por parte de la Sociedad.

7.2. Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto:

A continuación se detallan los ingresos y gastos financieros imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias por categorías de activos y pasivos financieros:

	Ingresos financieros *	Ingresos financieros *
Categorías Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Préstamos y partidas a cobrar	168,64	133,40
TOTAL por Activos Financieros	168,64	133,40

* Los ingresos financieros se han calculado utilizando el tipo de interés nominal, el cual no varía significativamente del tipo de interés efectivo de cada una de las operaciones.

7.3. Otra información: Valor razonable

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

CATEGORÍAS	Activos financieros a largo plazo	
	Valor razonable	Valor en libros
Créditos, derivados y otros	4.634,92	4.634,92
TOTAL	4.634,92	4.634,92

No se ha revelado el valor razonable de los créditos y débitos por operaciones comerciales a corto plazo, ya que el valor en libros constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

7.4. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

Información cualitativa

Para cada tipo de riesgo: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado (este último comprende el riesgo de tipo de cambio, de tipo de interés y otros riesgos de precio), se informará de la exposición al riesgo y cómo se produce éste, así como se describirán los objetivos, políticas y procedimientos de gestión del riesgo y los métodos que se utilizan para su medición.

Información cuantitativa

Para cada tipo de riesgo, se presentará:

a) Un resumen de la información cuantitativa respecto a la exposición al riesgo en la fecha de cierre del ejercicio. Esta información se basará en la utilizada internamente por el consejo de administración de la empresa u órgano de gobierno equivalente.

b) Información sobre las concentraciones de riesgo, que incluirá una descripción de la forma de determinar la concentración, las características comunes de cada concentración (área geográfica, divisa, mercado, contrapartida, etc.), y el importe de las exposiciones al riesgo asociado a los instrumentos financieros que compartan tales características

Ejemplos de tipos de riesgos:

- Riesgo de mercado:

La Sociedad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros.

- Riesgo de crédito:

Los activos financieros de la Sociedad están compuestos principalmente de deuda comercial y crediticia con empresas del grupo.

Las operaciones con derivados y las operaciones al contado sólo se formalizan con instrumentos financieros de alta cualificación crediticia.

La Sociedad estima que no tiene un riesgo de crédito significativo sobre sus activos financieros.

- Riesgo de liquidez:

La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

La clasificación de los activos y pasivos financieros por plazos de vencimiento contractuales se muestra en la Nota 7.1.

- Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable:

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los créditos concedidos a empresas del Grupo y de los recursos ajenos a largo y corto plazo. Los recursos ajenos emitidos y los créditos concedidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo. La política de la Sociedad consiste en mantener sus recursos ajenos y sus créditos a empresas del Grupo en instrumentos con tipo de interés variable.

La Sociedad gestiona el riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo mediante permutas de tipo de interés. Las permutas de tipo de interés variable a fijo tienen el efecto económico de convertir los recursos ajenos con tipos de interés variable en interés fijo. Generalmente, la Sociedad obtiene recursos ajenos a largo plazo con interés variable y en algunas ocasiones los permuta en interés fijo que son generalmente más bajos que los disponibles si la Sociedad hubiese obtenido los recursos ajenos directamente a tipos de interés fijos.

7.5. Fondos Propios.

Capital:

El capital social al 31 de diciembre de 2018, es de 4.373.130,52 euros, encontrándose totalmente suscrito y desembolsado por el Excelentísimo Ayuntamiento de Córdoba, único accionista de la Sociedad.

Está representada por 10 acciones ordinarias, nominativas y de una sola serie, de 437.313,52 euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente del uno al diez, ambos inclusive.

Todas las acciones gozan de los mismos derechos, no pudiendo ser transmitidas a terceros salvo en los supuestos previstos en las disposiciones del régimen Local por las que se rige.

Las acciones que componen el Capital Social no están admitidas a cotización.

Reserva legal:

El 10% de los Beneficios debe destinarse a la constitución de la Reserva Legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del Capital Social. El único destino posible de la Reserva Legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de Capital por la parte que exceda del 10% del Capital ya aumentado.

8.- EXISTENCIAS.

El importe de las existencias de la Sociedad, asciende a 8.083,19 euros.

9.- SITUACIÓN FISCAL.

9.1. Saldos con las administraciones públicas:

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<u>Deudor</u>		
Activos por impuesto diferido	11.002,06	11.316,94
Activos por impuesto corriente	4.396,32	4.392,81
Hacienda Pública, deudora por varios conceptos	0,00	5.524,90
<u>Acreedor</u>		
Pasivos por impuesto diferido	28.486,45	28.192,30
Otras deudas con las Administraciones Públicas (IVA)	65.988,98	68.732,89
Otras deudas con las Administraciones Públicas (IRPF)	73.478,69	74.082,95
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	46.205,12	51.187,74

9.2. Impuestos sobre beneficios

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre Beneficios.

EJERCICIO 2017	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		Reservas		TOTAL
	Aumentos (A)	Disminuciones (D)	A	D	A	D	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio (después de impuesto)	328.049,15						328.049,15
Impuesto sobre sociedades	822,18						822,18
Diferencias permanentes							
Diferencias temporarias:							0,00
_ con origen en el ejercicio							0,00
_ con origen en ejercicios anteriores							0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores							328.871,33
Base imponible (resultado fiscal)	0,00						0,00

EJERCICIO 2018	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		Reservas		TOTAL
	Aumentos (A)	Disminuciones (D)	A	D	A	D	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio (después de impuesto)	125.638,69						125.638,69
Impuesto sobre sociedades	314,88						314,88
Diferencias permanentes							
Diferencias temporarias:							0,00
_ con origen en el ejercicio							0,00
_ con origen en ejercicios anteriores							0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores							-125.953,57
Base imponible (resultado fiscal)	0,00						0,00

La explicación y conciliación numérica entre el gasto/ingreso por impuestos sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravamen aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos, diferenciando el saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2016 y 2017:

Ejercicio 2017	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
CONCEPTO		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:						
_ A operaciones continuadas	822,18					822,18
Ejercicio 2018	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
CONCEPTO		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:						
_ A operaciones continuadas	314,88					314,88

Las diferencias permanentes proceden, principalmente, de determinados gastos no deducibles.

Activos por impuesto diferido: En el cuadro adjunto se detalla el cálculo del activo por impuesto diferido correspondiente a cada ejercicio, teniendo el tipo impositivo vigente en cada momento y la bonificación del 99% a que tiene derecho la sociedad, de acuerdo con lo establecido por el art. 34 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades.

EJERCICIO	Base imponible a compensar	Pendiente de aplicación en periodos futuros	Cuota Intgra	Activo por Impuesto diferido
EJ. 2007	1.254.313,66	238.471,58	59.617,90	652,55
EJ. 2008	1.373.179,35	1.373.179,35	343.294,84	3.432,95
EJ. 2009	1.369.560,05	1.369.560,05	342.390,01	3.423,90
EJ. 2010	759.408,65	759.408,65	189.852,16	1.898,52
EJ. 2012	100.550,35	100.550,35	25.137,59	251,38
EJ. 2013	410.782,04	410.582,04	102.695,51	1.026,46
EJ. 2015	126.518,42	126.518,42	31.629,61	316,30
TOTAL	5.394.312,52	4.378.270,44	1.094.567,61	11.002,06

Pasivos por impuesto diferido: Corresponde al impuesto diferido de las subvenciones

	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Saldo inicial	28.192,30	27.970,89
Subvenciones	294,15	221,41
Saldo final	28.486,45	28.192,30

El tipo impositivo general vigente no ha variado respecto al del año anterior.

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

El impuesto a pagar a las distintas jurisdicciones fiscales, detallando las retenciones y pagos a cuenta efectuados, tiene el siguiente detalle:

Gasto / (ingreso) impositivo efectivo	314,88	822,18
Créditos a compensar	-314,88	-822,18
Retenciones	-4.396,32	-4.392,81
Pagos a cuenta		
Impuesto a pagar a o <devolver>	-4.396,32	-4.392,81

9.3 Otros tributos

No existen circunstancias de carácter significativo en relación con otros tributos.

10.- INGRESOS Y GASTOS.

a) Desglose de la partida aprovisionamientos:

Cta.	Concepto	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
600	Compra mercaderías nacionales	10.036,13	9.909,03
610	Variación de Existencias	-1.739,41	-2.055,07
	Aprovisionamientos	8.296,72	7.853,96

b) Desglose de la partida cargas sociales:

Concepto	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Seguridad social	394.144,59	386.116,37
Otros gastos sociales	18.431,02	16.289,94
Cargas sociales	412.575,61	402.406,31

c) Desglose de la partida ingresos y gastos excepcionales:

Cta.	Concepto	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
678	Gastos excepcionales	-2.506,61	-6,01
778	Ingresos excepcionales	8.312,05	9.741,99
	Otros resultados	5.805,44	9.735,98

11.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

No existen provisiones reconocidas en el Balance de la Sociedad.

12.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE.

Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

13.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS.

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

13.1.- Subvenciones y donaciones oficiales de capital:

Subvenciones	Entidad que la Concede	Inversión realizada	Importe Concedido	Saldo Final 31/12/2017	Adiciones*	Traspaso a Resultados	Ef. Imposivo	Saldo Final 31/12/2018
	Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	1.000.000,00	1.000.000,00	886.006,26	0,00	-33.348,92	83,37	852.740,71
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba 2017	240.412,31	240.412,31	238.716,48	0,00	-4.893,96	12,23	233.834,75	
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba 2018	279.300,00	279.300,00	0,00	278.601,75	0,00	0,00	278.601,75	
Total Subvenciones de capital	1.519.712,31	1.519.712,31	1.124.722,74	278.601,75	38.242,88	95,61	1.365.177,21	

* Netas de efecto fiscal

13.2.- Subvenciones de explotación:

Entidad que la Concede	Saldo Inicial	Adiciones	Traspaso a Resultados	Saldo Final
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	0,00	888.318,42	-888.318,42	0,00
Total Subvenciones de explotación	0,00	888.318,42	-888.318,42	0,00

13.3.- Derechos de Uso:

CONCEPTO	SALDO	IMPT. A	EFECTO	SALDO
	31/12/2016	RDOS	IMPOSITIVO	31/12/2017
		2.017	2.017	
Dchos. de Uso C. La Fuensanta	1.330.540,12	-37.573,94	93,93	1.293.060,12
Dchos. de Uso C. San Rafael	2.570.822,64	-72.599,04	181,50	2.498.405,09
Dchos. de Uso. C. La Salud	462.247,94	-13.053,71	32,63	449.226,87
Dchos. de Uso C. Santa Cruz	6.086,72	-171,89	0,44	5.915,25
Dchos. de Uso C. La Fuensanta (Terreno)	3.169.983,77			3.169.983,77
Dchos. de Uso C. San Rafael (Terreno)	2.333.989,12			2.333.989,12
Dchos. de Uso C. La Salud (Terreno)	348.268,91			348.268,91
Dchos. de Uso C. Santa Cruz (Terreno)	25.157,28			25.157,28
Dchos. de Uso Utillaje	0,00			0,00
Dchos. de Uso Mobiliario	0,00			0,00
TOTAL	10.247.096,49	-123.398,58	308,50	10.124.006,41

CONCEPTO	SALDO	IMPT. A	EFECTO	SALDO
	31/12/2017	RDOS	IMPOSITIVO	31/12/2018
		2.018	2.018	
Dchos. de Uso C. La Fuensanta	1.293.060,12	-37.573,94	93,93	1.255.580,08
Dchos. de Uso C. San Rafael	2.498.405,09	-72.599,04	181,50	2.425.987,57
Dchos. de Uso. C. La Salud	449.226,87	-13.053,71	32,63	436.205,76
Dchos. de Uso C. Santa Cruz	5.915,25	-171,89	0,44	5.743,86
Dchos. de Uso C. La Fuensanta (Terreno)	3.169.983,77			3.169.983,77
Dchos. de Uso C. San Rafael (Terreno)	2.333.989,12			2.333.989,12
Dchos. de Uso C. La Salud (Terreno)	348.268,91			348.268,91
Dchos. de Uso C. Santa Cruz (Terreno)	25.157,28			25.157,28
Dchos. de Uso Utillaje	0,00			0,00
Dchos. de Uso Mobiliario	0,00			0,00
TOTAL	10.124.006,41	-123.398,58	308,50	10.000.916,35

Corresponde a los terrenos y construcciones cedidas en de uso por el Excelentísimo Ayuntamiento de Córdoba, de los Cementerios de La Fuensanta, San Rafael, La Salud y Santa Cruz, así como de la maquinaria y mobiliario cedidos, para la prestación de los servicios.

El periodo de imputación a resultados de los ingresos derivados por la concesión de unidades funerarias, se ha hecho coincidir con el periodo de la concesión. (Ver Nota 4.2 y 6).

La Sociedad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

14.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No hay nada material que mencionar, que no se haya reflejado en esta memoria.

15.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

Saldos con sociedades del grupo:

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio.

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
	Excelentísimo Ayuntamiento de Córdoba	Excelentísimo Ayuntamiento de Córdoba
Saldos pendientes con partes vinculadas		
C) ACTIVO CORRIENTE		
Clientes empresas del grupo	492.481,09	469.979,47

Durante el presente ejercicio el órgano de administración de la sociedad, no ha percibido retribuciones ni dietas por la asistencia a los Consejos. No se les ha concedido anticipo ni crédito alguno bajo ningún concepto, ni tiene contraída ninguna obligación en materia de pensiones y seguros de vida en su beneficio. La retribución percibida por el personal de alta dirección ha ascendido a 50.000,00 euros.

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

16.- OTRA INFORMACIÓN.

El número medio de empleados, durante el ejercicio, es el siguiente:

Categoría	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Gerente	1		1	
Capataz	4		4	
Oficial Polivalente	11,68		11,03	
Oficial Administrativo	1	2	1	2
Peón Polivalente	15,52	0,61	14,68	0,68
Auxiliar Administrativo	1	4,96	1,00	4,96
Portero/Recepcionista	1,35	3,88	2,32	2,68

17.- INFORMACIÓN SEGMENTADA.

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad en Córdoba, por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

Concepto	Importe Ejercicio 2018	Importe Ejercicio 2017
VENTA FERETROS, CAJAS	4.269,45	4.385,75
VENTAS URNAS	31.686,15	29.915,73
VENTA DE BOLSAS	2.796,99	3.044,37
PRESTACION SERV. TANATORIO	-161.683,09	174.292,63
PRESTACION LICENCIA LAPIDAS	-48.751,53	49.382,02
PRESTACION SERV. ADMINISTRATIV	-77.883,26	69.989,27
PRESTACION SERV. CONCESIONES	-484.156,87	572.345,07
PRESTACION SERV. INHUMACIONES	-687.789,36	742.381,57
PRESTACION SERV. EXHUMACIONES	-22.311,83	35.332,47
PRESTACION AMPLIAC.CONCESIONES	-38.296,07	21.387,57
PREST.SERV.CREMACIONES/INCINER	-155.075,24	160.726,75
PRESTACION SERV. PRENECESIDAD	-26.195,76	49.551,61
PRESTACION SERVICIOS VARIOS	-14.126,58	14.734,85
Importe neto de la cifra de negocios	1.755.022,18	1.927.469,66

La totalidad del importe de la cifra de negocios de la Sociedad es nacional.

18. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

Información sobre la cantidad de derechos asignada durante el período de vigencia del Plan Nacional de Asignación y su distribución anual, así como si la asignación ha sido gratuita o retribuida: Nada que informar.

No ha habido movimiento durante el ejercicio en la partida del balance "Derechos de emisión de gases de efecto invernadero" y de las correspondientes correcciones de valor por deterioro que pudieran corregir su valor.

No han existido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

No existen contratos de futuro relativos a derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

En la actualidad no existen contingencias relacionadas con sanciones o medidas de carácter provisional, en los términos previsto en la Ley.

19. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES (Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio).

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

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
	Importe	Importe
Periodo medio de pago a proveedores	6,54	7,17
Ratio de operaciones pagadas	6,84	7,45
Ratio de operaciones pendientes de pago	1,60	2,68
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	588.716,95	868.946,87
Total pagos pendientes	35.542,00	54.946,15

Córdoba, ____ de marzo de 2019

Dña. M^a del MAR TÉLLEZ GUERRERO
Presidenta

D. JUAN VEGA SÁNCHEZ
Consejero

D. LUIS MARTÍN LUNA
Consejero

Dña. ÁNGEL CAMPOS RUFÍAN
Consejero

D. FRANCISCO MOLINA VARONA
Consejero

D. RAFAEL CARLOS SERRANO HARO
Consejero

Dña. JUANA PÉREZ GIRÓN
Consejera

D. FRANCISCO NORBERTO ROMERO GARCÍA
Consejero

D. JOSÉ SALMERÓN MUÑOZ
Consejero

D. IGNACIO RUIZ SOLDADO
Secretario