

Funeraria Terrassa, S.A.
(Sociedad Unipersonal)

Cuentas Anuales Abreviadas del
ejercicio 2011

Funeraria Terrassa, S.A. (Sociedad Unipersonal)

Memoria Abreviada del ejercicio 2011

1. Naturaleza y actividades principales

Funeraria Terrassa, S.A. (Sociedad Unipersonal, en adelante la Sociedad) se constituyó por tiempo indefinido mediante escritura otorgada el 14 de mayo de 1998 en Barcelona. Su domicilio social se encuentra en Terrassa (Barcelona), calle Cervantes, 45.

El objeto social de la Sociedad es la explotación y prestación de toda clase de servicios funerarios, y la construcción y explotación de tanatorios y cementerios públicos y privados.

La actividad de la Sociedad durante el ejercicio 2011 ha consistido en la tenencia de participaciones en empresas del Grupo Funespaña.

La Sociedad pertenece al Grupo Funespaña, que presenta cuentas anuales consolidadas, teniendo la sociedad matriz del Grupo, Funespaña, S.A., el 100% de las acciones de la Sociedad. Las cuentas anuales consolidadas del Grupo Funespaña del ejercicio 2011 se encuentran depositadas en el Registro Mercantil de Almería.

2. Bases de presentación

2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el RD. 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad habidos durante el ejercicio. Estas cuentas anuales abreviadas, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad se someterán a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2 Principios contables aplicados

Los Administradores han formulado estas cuentas anuales abreviadas teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en las mismas. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.3 Estimaciones realizadas

En la elaboración de las cuentas anuales abreviadas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2011, pudiera ocurrir que como consecuencia de cambios externos o de la disposición de información adicional dichas estimaciones sean reevaluadas en ejercicios futuros.

2.4 Comparación de la información

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2010 se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2011.

2.5 Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance abreviado, de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y del estado abreviado de cambios en el patrimonio neto se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria abreviada.

3. Distribución de resultados

Los Administradores de la Sociedad propondrán a la Junta General de Socios, compensar íntegramente las pérdidas en las que ha incurrido en el ejercicio aplicando las reservas con que cuenta la Sociedad :

	Euros	Euros
Reservas voluntarias	6.987,43	
Pérdidas y Ganancias		6.987,43
	6.987.43	6.987,43

4. Principios contables y Normas de valoración aplicados

4.1 Instrumentos financieros

4.1.1 Activos financieros

Clasificación

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

1. Préstamos y partidas a cobrar.
2. Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas: se consideran empresas del grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa.
3. Tesorería: este epígrafe del balance de situación abreviado incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con los siguientes requisitos:
 - Son convertibles en efectivo.
 - En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
 - No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
 - Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

Valoración inicial

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Valoración posterior

Los préstamos y partidas a cobrar se valoran por su coste amortizado minorado por los deterioros reconocidos. En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los préstamos, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad analiza individualmente estas partidas reconociendo el deterioro si la deuda supera los doce meses de antigüedad y existen dudas sobre su cobrabilidad al apreciarse circunstancias de suficiente entidad y clara constancia.

Los deterioros se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio en que se ponen de manifiesto.

Las inversiones en empresas del grupo y asociadas se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

La tasa de actualización empleada en el cálculo del valor actual de los flujos de efectivo es el 10%.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.1.2 Pasivos financieros

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, minorado por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

4.1.3. Instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de capital emitidos por la Sociedad se registran en el Patrimonio Neto por el importe recibido, neto de los gastos originados por su emisión.

4.2 Impuesto sobre beneficios

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

En general, se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

4.3 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio 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. Los ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

5. Inversiones financieras a largo plazo

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo" al cierre de los ejercicios 2010 y 2009 es el siguiente:

	Euros	
	2011	2010
Participaciones en empresas del Grupo	8.300.000,00	8.300.000,00
Total	8.300.000,00	8.300.000,00

El detalle de los fondos propios de las empresas del Grupo al 31 de diciembre de 2011 y 2010, obtenido de las cuentas anuales auditadas a dicha fecha es como sigue:

Ejercicio 2011

	Participación	Euros					Total Patrimonio
		Capital	Reservas	Resultados Negativos Ej. Anteriores	Resultado del Ejercicio		
Europea de Finanzas y Comercialización de Servicios Empresariales, S.A.	100 %	6.755.421,13	1.128.220,65	0	564.460,31	8.448.102,09	

Ejercicio 2010

	Participación	Euros					Total Patrimonio
		Capital	Reservas	Resultados Negativos Ej. Anteriores	Resultado del Ejercicio		
Europea de Finanzas y Comercialización de Servicios Empresariales, S.A.	100 %	6.755.421,13	747.468,57	0	380.752,08	7.883.641,78	

6. Patrimonio neto y fondos propios

Al 31 de diciembre de 2011, el capital social está formado por 475.200 acciones de 6,01 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas acciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

El Accionista Único de la Sociedad al 31 de diciembre de 2011 es Funespaña, S.A. De acuerdo con lo establecido en la disposición adicional segunda, apartado 23, de la Ley de Sociedades de Responsabilidad Limitada 2/1995, de 23 de marzo, la Sociedad tiene inscrita en el Registro Mercantil su condición de sociedad unipersonal, así como la identidad del accionista.

a) Reserva legal

Las sociedades están obligadas a destinar el 10% de los beneficios de cada ejercicio a la constitución de un fondo de reserva hasta que éste alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva no es distribuible a los accionistas y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras reservas disponibles, el saldo deudor de la cuenta de pérdidas y ganancias. También bajo ciertas condiciones se podrá destinar a incrementar el capital social en la parte de esta reserva que supere el 10% de la cifra de capital ya ampliada.

b) Reservas voluntarias

Las reservas voluntarias son de libre disposición.

7. Administraciones Públicas y situación fiscal

7.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente:

Saldos deudores

	Euros	
	2011	2010
Hacienda Pública deudora por IVA	4.103,28	2.882,16
Total saldos deudores	4.103,28	2.882,16

Saldos acreedores

	Euros	
	2011	2010
Hacienda Pública acreedora por retenciones	-	32.428,94
Total saldos acreedores	-	32.428,94

7.2 Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

No existen diferencias entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades.

7.3 Conciliación entre resultado contable y gasto por Impuesto sobre Sociedades

La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

	Euros	
	2011	2010
Resultado contable antes de impuestos	(6.987,43)	(180.380,33)
A compensar en ejercicios futuros	6.987,43	180.380,33
Gasto por impuesto corriente	-	-

Las bases imponible de los ejercicios 2011 y 2010 se integran en las bases imponibles negativas pendientes de compensar por la Sociedad en ejercicios futuros (véase Nota 7.4).

7.4 Activos por impuesto diferido no registrados

La Sociedad no ha registrado en el balance de situación abreviado adjunto determinados activos por impuesto diferido derivados de las bases imponibles negativas pendientes de compensar, al considerar que no es probable que se generen en el futuro bases imponibles positivas que permitan su recuperación.

El detalle de dichas bases imponibles negativas es el siguiente:

Origen	Importe	Vencimiento
2006	3.618,31	2024
2007	2.627,08	2025
2008	177.062,25	2026
2009	180.338,45	2027
2010	180.380,33	2028
2011	6.987,43	2029
	551.013,85	

7.5 Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2011 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2007 y siguientes del Impuesto sobre Sociedades y los ejercicios 2008 y siguientes para los demás impuestos que le son de aplicación. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias con las autoridades fiscales por el tratamiento fiscal otorgado a determinadas operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales abreviadas adjuntas.

8. Ingresos y gastos

8.1 Otros gastos de explotación

Su detalle es el siguiente:

	Euros	
	2010	2010
Servicios de Profesionales Independientes	6.885,52	8.228,53
Servicios bancarios y similares	101,91	56,11
Otros gastos de explotación	-	1.424,23
Total	6.987,43	9.708,87

9. Operaciones con vinculadas

9.1 Saldos con vinculadas

El importe de los saldos deudores y acreedores con empresas del Grupo es el siguiente:

	2011		2010	
	Acreedores a Corto Plazo	Acreedores a Largo Plazo	Acreedores a Corto Plazo	Acreedores a Largo Plazo
Funespaña, S.A.	146.477,51	3.831.575,02	113.900,00	3.831.575,02
	146.477,51	3.831.575,02	113.900,00	3.831.575,02

El saldo registrado en la partida "Acreedores a largo plazo" corresponde a una línea de crédito con Funespaña, S.A., con vencimiento el 31 de diciembre de 2012, sujeto a renovación tácita anual. Los Administradores han clasificado dicho saldo a largo plazo al entender que se producirá dicha renovación a su vencimiento.

9.2 Transacciones con vinculadas

El detalle de las transacciones con empresas del Grupo realizadas en los ejercicios 2010 y 2009 es el siguiente:

	Gasto por Intereses	
	2011	2010
Funespaña, S.A.	-	170.671,49
	-	170.671,49

9.3 Retribuciones al Consejo de Administración y a la Alta Dirección

Los Administradores de la Sociedad no han percibido remuneración alguna durante los ejercicios 2011 y 2010. Al 31 de diciembre de 2011 y 2010 no existen saldos ni compromisos con los mismos. Al formar parte del Grupo Funespaña, las funciones de Alta Dirección son ejercidas desde el Grupo.

Los Administradores de la Sociedad son 2 varones.

9.4 Detalle de participaciones en sociedades con actividades similares y realización por cuenta propia o ajena de actividades similares por parte de los Administradores

De conformidad con lo establecido en el artículo 127 ter,4 de la Ley de Sociedades Anónimas, introducido por la Ley 26/2003, de 17 de julio, por la que se modifica la Ley 24/1988, de 28 de julio, del Mercado de Valores, y el Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, con el fin de reforzar la transparencia de las sociedades anónimas, se detallan a continuación los cargos, funciones y actividades desempeñados y/o realizados por los Administradores de Funeraria Terrasa, S.A. (Sociedad Unipersonal), así como las participaciones, si las hubiere, en empresas cuyo objeto social es idéntico, análogo o complementario al desarrollado por la Sociedad:

Administrador	Empresa	Participación	Cargo-Función
Juan Antonio Valdivia Gerada	Funespaña, S.A.	16,42%	Presidente Ejecutivo
	Empresa Mixta de Servicios Funerarios de Madrid, S.A.	-	Consejero
	GAB Management & Consulting, S.R.L.	-	Presidente y Consejero Delegado
	Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A.	-	Consejero - Delegado
	Funemálaga S.A.	-	Administrador Solidario
	Funeraria Terrasa, S.A.U.	-	Administrador Solidario
	Pompes Fúnebres Domingo, S.L.	-	Administrador Solidario
	Servicios Funerarios Alcalá-Torrejón, S.A.	-	Presidente y Consejero Delegado
	Funeraria Pedrola	-	Presidente y Consejero Delegado Solidario
	Europea de Finanzas y Comercialización de Servicios Empresariales, S.A. (Sociedad Unipersonal)	-	Apoderado
	Funebalear, S.L.U.	-	Administrador Único
	Funetxea, S.L.U.	-	Administrador Único Representante Persona Física del Presidente
	Servicios Funerarios de Zaragoza, S.L.	-	Funespaña
	Funespanya Hungría H.Zrt.	-	Presidente
	Funbierzo, S.L.	-	Presidente y Consejero Delegado Solidario
	Iniciativas Alcaesar, S.L.	-	Consejero Delegado
	Pladeser, S.L.	-	Consejero Delegado
	Servicios de Empresas Mortuorias Pontevedras S.A.	-	Presidente y Consejero Delegado Solidario
	Servicios y Gestión Funeraria S.A	-	Delegado Solidario
	Mould Wood, S.L.	75%	Presidente
Tanatorios y Funerarias del Sur, S.L.	45%	Consejero	
Inversiones y Asesoramiento Funerario, S.L.	100%	Administrador Único	
Ángel Valdivia Gerada	Funespaña, S.A.	0,91%	Consejero Delegado
	Funeraria Terrasa, S.A.U.	-	Administrador Solidario
	Europea de Finanzas y Comercialización de Servicios Empresariales, S.A. (Sociedad Unipersonal)	-	Administrador Único
	Pompes Fúnebres Domingo, S.L.	-	Administrador Solidario
	Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A.	-	Consejero
	Funeraria Pedrola S.L.	-	Consejero Delegado Solidario
	Servicios y Gestión Funeraria S.A.	-	Consejero Delegado Solidario

	Servicios de Empresas Mortuorias Pontevedresas S.A	-	Consejero Delegado Solidario
	All Funeral Services S.A	-	Consejero Delegado Consejero Delegado
	Funbierzo, S.L.	-	Solidario