

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

EJERCICIO 2013

FUNERARIA PEDROLA, S.L.

(SOCIEDAD UNIPERSONAL)

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

EJERCICIO 2013

Balance de situación abreviado

Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada

Estado de cambios en el patrimonio neto abreviado

Memoria abreviada

FUNERARIA PEDROLA, S.L.

(SOCIEDAD UNIPERSONAL)

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.**BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

ACTIVO	Notas de la Memoria	2013	2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		288.793,96	308.112,97
I. Inmovilizado intangible	5	21.603,76	25.146,38
II. Inmovilizado material	6	266.103,89	281.180,28
V. Inversiones financieras a largo plazo	7	1.086,31	1.786,31
B) ACTIVO CORRIENTE		152.198,47	172.729,46
II. Existencias	--	12.487,89	9.884,91
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	--	51.914,39	43.197,31
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		51.914,39	43.196,85
3. Otros deudores		--	0,46
VI. Periodificaciones a corto plazo	--	4.090,20	5.084,76
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	--	83.705,99	114.562,48
TOTAL ACTIVO (A+B)		440.992,43	480.842,43

Datos en Euros

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2013	2012
A) PATRIMONIO NETO		232.015,81	231.199,37
A-1) FONDOS PROPIOS	9	232.015,81	231.199,37
I. Capital	9	63.200,00	63.200,00
1. Capital escriturado		63.200,00	63.200,00
III. Reservas	9	167.999,37	141.039,09
V. Resultados de ejercicios anteriores	9	--	(28.923,53)
VII. Resultado del ejercicio	3	816,44	55.883,81
B) PASIVO NO CORRIENTE		107.416,60	130.466,33
II. Deudas a largo plazo	8	102.585,59	125.635,32
1. Deudas con entidades de crédito		101.885,59	124.935,32
3 Otras deudas a largo plazo		700,00	700,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	--	4.831,01	4.831,01
C) PASIVO CORRIENTE		101.560,02	119.176,73
III. Deudas a corto plazo	8	23.049,77	22.623,66
1. Deudas con entidades de crédito		23.049,77	22.623,66
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	--	78.510,25	96.553,07
1. Proveedores		23.157,82	18.986,43
2. Otros acreedores		55.352,43	77.566,64
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		440.992,43	480.842,43

Datos en Euros

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA DE LOS EJERCICIOS FINALIZADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas de la Memoria	2013	2012
OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	11	459.033,15	486.532,09
4. Aprovisionamientos	11	(116.171,18)	(128.735,20)
5. Otros ingresos de explotación	--	17.199,31	57.855,49
6. Gastos de personal	11	(197.286,62)	(197.896,81)
7. Otros gastos de explotación	11	(128.611,76)	(115.269,40)
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(27.450,01)	(26.883,10)
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		6.712,89	75.603,07
14. Ingresos financieros	--	6,90	--
15. Gastos financieros	--	(5.903,35)	(7.608,87)
B) RESULTADO FINANCIERO		(5.896,45)	(7.608,87)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	10	816,44	67.994,20
17. Impuesto sobre beneficios	10	--	(12.110,39)
RESULTADO DEL EJERCICIO	3	816,44	55.883,81

Datos en Euros

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas de la Memoria	2013	2012
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	816,44	55.883,81
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		--	--
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		--	--
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		--	--
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		--	--
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	3	816,44	55.883,81

Datos en Euros

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

CONCEPTO	Capital		Reservas	Otras Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	TOTAL
	Escriturado	No exigido					
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	63.200,00	--	4.714,05	136.325,04	(50.692,00)	21.768,47	175.315,56
I. Ajustes por errores 2011 y anteriores.	--	--	--	--	--	--	--
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	63.200,00	--	4.714,05	136.325,04	(50.692,00)	21.768,47	175.315,56
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	--	--	--	--	--	55.883,81	55.883,81
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	--	--	--	--	21.768,47	(21.768,47)	--
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	63.200,00	--	4.714,05	136.325,04	(28.923,53)	55.883,81	231.199,37
I. Ajustes por errores 2012	--	--	--	--	--	--	--
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	63.200,00	--	4.714,05	136.325,04	(28.923,53)	55.883,81	231.199,37
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	--	--	--	--	--	816,44	816,44
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	--	--	5.588,38	21.371,90	28.923,53	(55.883,81)	--
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	63.200,00	--	10.302,43	157.696,94	--	816,44	232.015,81

Datos en Euros

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

MEMORIA ABREVIADA

EJERCICIO 2013

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Funeraria Pedrola, S.L. (Sociedad Unipersonal, en adelante la Sociedad) se constituyó como Sociedad de Responsabilidad Limitada en Tarragona el 7 de marzo de 1990, por un período de tiempo indefinido. Su domicilio social se encuentra en calle Castelló, nº 66, de Madrid.

Su objeto social consiste en la prestación de servicios funerarios diversos y la creación o promoción de toda clase de empresas y sociedades directa o indirectamente dedicadas a este fin.

La actividad principal de la Sociedad se concreta en la prestación de servicios funerarios en el término municipal de Cambrils y resto de la provincia de Tarragona, para lo cual tiene obtenidas las licencias correspondientes.

La Sociedad es filial de Funespaña, S.A. con domicilio en la calle Sufli 4 de Almería, y forma parte del Grupo Mapfre integrado por Mapfre, S.A y diversas sociedades con actividad en los sectores asegurador, financiero, mobiliario y de servicios.

La entidad dominante última es Fundación Mapfre, entidad sin ánimo de lucro domiciliada en Madrid, Paseo de Recoletos nº 23.

Las cuentas anuales de Funespaña, S.A.; correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013 fueron formuladas con fecha 27 de febrero de 2014 por su Consejo de Administración, y se depositarán en el Registro Mercantil de Almería. Las cuentas anuales consolidadas de Fundación Mapfre serán depositadas en el Registro Mercantil de Madrid, remitiendo una copia de las mismas al Registro de Fundaciones.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

a) IMAGEN FIEL

La imagen fiel del patrimonio, situación financiera y resultados deriva de la aplicación de las disposiciones legales en materia contable, sin que, a juicio de los Administradores, sea necesario incluir informaciones complementarias.

b) PRINCIPIOS CONTABLES

Las cuentas anuales abreviadas se han preparado de acuerdo al Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre y modificado posteriormente a través del Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, así como el resto de la legislación mercantil aplicable.

c) ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas se han utilizado juicios y estimaciones basados en hipótesis sobre el futuro e incertidumbres que básicamente se refieren a:

La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

La vida útil de activos materiales e intangibles.

El valor razonable de determinados instrumentos financieros.

El cálculo de las provisiones.

Las estimaciones e hipótesis utilizadas son revisadas de forma periódica y están basadas en la experiencia histórica y en otros factores que hayan podido considerarse más razonables en cada momento. Si como consecuencia de estas revisiones se produjese un cambio de estimación en un período determinado, su efecto se aplicaría en ese período y en su caso en los sucesivos.

d) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

No existen causas que impidan la comparación de las cuentas del ejercicio con las del precedente.

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

e) CORRECCIONES DE ERRORES

No se han detectado errores en las cuentas anuales abreviadas de la Sociedad de ejercicios anteriores.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

Los Administradores de la Sociedad han propuesto para su aprobación por la Junta General de socios la siguiente distribución de resultados:

Bases de reparto	Importe
Pérdidas y ganancias	816,44
Total	816,44
Distribución	Importe
A reserva legal	816,44
Total	816,44

Datos en Euros

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se reflejan a continuación las normas de registro y valoración aplicadas:

a) Inmovilizado intangible

Los activos registrados en el inmovilizado intangible cumplen con el criterio de identificabilidad, y se presentan minorados por la amortización acumulada y por las posibles pérdidas derivadas del deterioro de valor.

Son valorados por el precio de adquisición o coste de producción e incluyen, en su caso, los gastos financieros por financiación específica o genérica devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento para aquellos activos que necesitan un periodo superior al año para estar en condiciones de uso.

Se amortizan con carácter general de forma sistemática en función de su vida útil con un plazo máximo de cinco años. Cuando se estima que generarán flujos netos de efectivo de forma ilimitada, su vida útil es considerada indefinida.

Aplicaciones informáticas

Las aplicaciones informáticas se valoran por su precio de adquisición o coste de producción.

Concesiones administrativas

La Sociedad emplea determinadas infraestructuras en régimen de concesión administrativa temporal de modo que transcurrido el periodo de duración de la concesión los activos adscritos a la misma revierten a la entidad que otorgó este derecho. Este epígrafe incluye los costes incurridos en la construcción y posteriores mejoras en las infraestructuras, así como cualquier otro activo fijo adscritos a las concesiones.

Estos activos se amortizan en su vida útil o, en caso de ser menor, en el plazo de vigencia de la concesión.

b) Inmovilizado material

Los bienes incluidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción incluyendo los impuestos indirectos que no sean directamente recuperables de la Hacienda Pública y minorados por la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se calcula linealmente sobre el valor de coste del activo menos el valor residual, en función de la vida útil de cada uno de los bienes.

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

c) Instrumentos financieros

ACTIVOS FINANCIEROS

Se califican como activos financieros aquellos que corresponden a dinero en efectivo instrumentos de patrimonio de otra empresa, o que suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o cualquier intercambio de instrumentos financieros en condiciones favorables.

Los activos financieros se clasifican en:

Préstamos y partidas a cobrar

Se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y no comerciales.

Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

En el caso de créditos por operaciones comerciales y otras partidas como anticipos, créditos al personal, o dividendos a cobrar, con vencimiento no superior a un año sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, tanto en el reconocimiento inicial como en la valoración posterior, salvo que exista deterioro.

Las correcciones valorativas por deterioro, y en su caso su reversión, se realizan al cierre del ejercicio reconociendo un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo está integrado por la caja y los depósitos bancarios a la vista, y los equivalentes de efectivo corresponden a aquellas inversiones a corto plazo de elevada liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor.

Intereses recibidos de activos financieros

Los intereses 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 utilizando el método del tipo de interés efectivo.

A estos efectos, 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.

Baja de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren.

Cuando un 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 financiero, más cualquier importe acumulado reconocido directamente en patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida producida y forma parte del resultado del ejercicio.

PASIVOS FINANCIEROS

Se registran como pasivos financieros aquellos instrumentos emitidos, incurridos o asumidos, que suponen para la Sociedad una obligación contractual directa o indirecta atendiendo a su realidad económica, de entregar efectivo u otro activo financiero o intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones desfavorables.

Los pasivos financieros se clasifican en:

Débitos y partidas a pagar

Corresponden a débitos por operaciones comerciales y no comerciales.

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable (precio de la transacción), se valoran por su coste amortizado, y los intereses se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

En el caso de los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y sin un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, tanto la valoración inicial como posterior se realiza por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Baja de pasivos financieros

Los pasivos financieros se dan de baja cuando se ha extinguido la obligación inherente a los mismos. También los pasivos financieros propios adquiridos se darán de baja, aún cuando sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda que tienen condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo original y se reconoce el nuevo pasivo.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se ha dado de baja y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que tiene lugar.

En caso de producirse un intercambio de instrumentos de deuda que no tienen condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo original no se da de baja del balance registrando las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable.

d) Existencias

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, o a su valor neto de realización, el menor. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas y otras partidas similares se deducen del precio de adquisición.

El valor neto de realización es el precio de venta minorado por los costes estimados que se derivarán de los procesos de comercialización y venta.

La Sociedad utiliza el método del coste medio ponderado para calcular el coste de adquisición de las existencias comerciales, y la identificación específica de coste en el caso de las unidades de enterramiento.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición.

e) Deterioro de otros activos

Al cierre de cada ejercicio la Sociedad evalúa si existen indicios de que los elementos del activo puedan haber sufrido una pérdida de valor. Si tales indicios existen se estima el valor recuperable del activo.

Las correcciones valorativas por deterioro así como su reversión, se reconocen como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el caso de los activos que no se encuentran en condiciones de uso y de los activos intangibles con vida útil indefinida la estimación del valor recuperable es realizada con independencia de la existencia o no de indicios de deterioro.

Si el valor en libros excede del importe recuperable se reconoce una pérdida por este exceso, reduciendo el valor en libros del activo hasta su importe recuperable.

Si se produce un incremento en el valor recuperable de un activo distinto del fondo de comercio se revierte la pérdida por deterioro reconocida previamente, incrementando el valor en libros del activo hasta su valor recuperable. Este incremento nunca excede del valor en libros neto de amortización que estaría registrado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro en años anteriores. La reversión se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, a menos que el activo haya sido revalorizado anteriormente contra "Ajustes por cambios de valor", en cuyo caso la reversión se trata como un incremento de la revalorización. Después de esta reversión el gasto de amortización se ajusta en los siguientes periodos.

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

f) Impuestos sobre beneficios

El impuesto sobre beneficios tiene la consideración de gasto del ejercicio, figurando como tal en la cuenta de pérdidas y ganancias, y comprende tanto la carga fiscal por el impuesto corriente como el efecto correspondiente al movimiento de los impuestos diferidos.

No obstante, el impuesto sobre beneficios relacionado con partidas cuyas modificaciones en su valoración se reconocen directamente en patrimonio neto se imputa en patrimonio y no en la cuenta de pérdidas y ganancias, recogiendo los cambios de valoración en dichas partidas netos del efecto impositivo.

Los impuestos diferidos se registran para las diferencias temporarias existentes en la fecha del balance entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus valores contables. Se considera como base fiscal de un elemento patrimonial el importe atribuido al mismo a efectos fiscales.

El efecto impositivo de las diferencias temporarias se incluye para todas las diferencias temporarias imponibles en los correspondientes epígrafes de "Activos por impuesto diferido" y "Pasivos por impuesto diferido", salvo en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.

La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias deducibles, créditos fiscales no utilizados y bases imponibles negativas pendientes de compensar, en la medida en que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos, y reconoce un pasivo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos y pasivos diferidos se valoran según los tipos de gravamen esperados en los ejercicios de su reversión.

g) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se valoran según dispone el Plan General de Contabilidad.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido.

h) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se han considerado activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

i) Gastos de personal

Los gastos de personal se contabilizan, siguiendo el principio del devengo en función de los servicios prestados por los empleados.

j) Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones con partes vinculadas se realizan en condiciones de mercado y son registradas según las normas de valoración anteriormente detalladas.

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

En el cuadro siguiente se detallan los movimientos de este epígrafe producido en los dos últimos ejercicios:

Ejercicio 2013

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:				
Concesiones Administrativas	33.677,40	--	--	33.677,40
Aplicaciones Informáticas	9.246,71	--	--	9.246,71
Activo intangible concesiones	20.049,66	8.831,00	--	28.880,66
TOTAL COSTE	62.973,77	8.831,00	--	71.804,77
Amortizaciones Acumuladas:				
Concesiones Administrativas	(25.257,99)	(8.419,32)	--	(33.677,31)
Aplicaciones Informáticas	(4.673,72)	(1.569,36)	--	(6.243,08)
Activo intangible concesiones	(7.895,68)	(2.384,94)	--	(10.280,62)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(37.827,39)	(12.373,62)	--	(50.201,01)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE (NETO)	25.146,38	(3.542,62)	--	21.603,76

Datos en Euros

Ejercicio 2012

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:				
Concesiones Administrativas	--	--	33.677,40	33.677,40
Aplicaciones Informáticas	9.246,71	--	--	9.246,71
Activo intangible concesiones	20.049,66	--	--	20.049,66
Otro inmovilizado intangible	33.677,40	--	(33.677,40)	--
TOTAL COSTE	62.973,77	--	--	62.973,77
Amortizaciones Acumuladas:				
Concesiones Administrativas	(16.838,67)	(8.419,32)	--	(25.257,99)
Aplicaciones Informáticas	(3.104,36)	(1.569,36)	--	(4.673,72)
Activo intangible concesiones	(5.890,60)	(2.005,08)	--	(7.895,68)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(25.833,63)	(11.993,76)	--	(37.827,39)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE (NETO)	37.140,14	(11.993,76)	--	25.146,38

Datos en Euros

La Sociedad explota mediante concesión el Tanatorio Municipal de Alforja (Tarragona), desde su otorgamiento en el año 2004 y por un periodo de 30 años de duración, y el Tanatorio Municipal y Mantenimiento de Cementerios Municipales de Vandellós y Hospitalet del Infante (Tarragona), cuya concesión fue otorgada en 2008, por un periodo de 10 años de duración.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 no existen compromisos de compra significativos en relación con el inmovilizado intangible de la Sociedad.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangible se calcula linealmente en función de su vida útil, a continuación se detallan los coeficientes de amortización aplicados:

GRUPO DE ELEMENTOS	% DE AMORTIZACIÓN
Aplicaciones informáticas	25
Otro inmovilizado Intangible	10

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, existen elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizados por importe de 1.400 euros en ambos ejercicios.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

En el cuadro siguiente se detallan los movimientos de este epígrafe producido en los dos últimos ejercicios:

Ejercicio 2013

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:				
Construcciones	325.410,07	--	--	325.410,07
Instalaciones técnicas	70.336,54	--	--	70.336,54
Mobiliario y utillaje	53.495,09	--	--	53.495,09
Equipos para proceso de información	16.136,10	--	--	16.136,10
Elementos de transporte	89726,89	--	--	89726,89
Otro inmovilizado	600,00	--	--	600,00
TOTAL COSTE	555.704,69	--	--	555.704,69
Amortizaciones Acumuladas:				
Construcciones	(67.871,58)	(9.762,36)	--	(77.633,94)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(65.929,17)	(617,43)	--	(66.546,60)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(37.247,76)	(2.780,77)	--	(40.028,53)
Equipos para proceso de información	(15.407,25)	(257,59)	--	(15.664,84)
Elementos de transporte	(88.068,65)	(1.658,24)	--	(89.726,89)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(274.524,41)	(15.076,39)	--	(289.600,80)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL (NETO)	281.180,28	(15.076,39)	--	266.103,89

Datos en Euros

Ejercicio 2012

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:				
Construcciones	323.805,95	1.604,12	--	325.410,07
Instalaciones técnicas	66.286,54	4.050,00	--	70.336,54
Mobiliario y utillaje	53.495,09	--	--	53.495,09
Equipos para proceso de información	16.136,10	--	--	16.136,10
Elementos de transporte	89.726,89	--	--	89726,89
Otro inmovilizado	600,00	--	--	600,00
TOTAL COSTE	550.050,57	5.654,12	--	555.704,69
Amortizaciones Acumuladas:				
Construcciones	(58.157,34)	(9.714,24)	--	(67.871,58)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(65.504,31)	(424,86)	--	(65.929,17)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(34.429,64)	(2.818,12)	--	(37.247,76)
Equipos para proceso de información	(15.146,01)	(261,24)	--	(15.407,25)
Elementos de transporte	(86.397,77)	(1.670,88)	--	(88.068,65)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(259.635,07)	(14.889,34)	--	(274.524,41)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL (NETO)	290.415,50	(9.235,22)	--	281.180,28

Datos en Euros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 no existen compromisos de compra significativos en relación con el inmovilizado material de la Sociedad.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se calcula linealmente en función de su vida útil, a continuación se detallan los coeficientes de amortización aplicados por grupos de elementos:

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

GRUPO DE ELEMENTOS	% DE AMORTIZACIÓN
Construcciones	3
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Mobiliario y Utillaje	10
Equipos para proceso de información	20
Elementos de transporte	12,5
Otro Inmovilizado	10

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2021 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, por valor de 197.728,72 y 180.939,11 euros, respectivamente.

Los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material se encuentran adecuadamente cubiertos con las pólizas de seguro actualmente contratadas.

7. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo" al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 se corresponden con depósitos y fianzas depositadas frente a terceros.

8. PASIVOS FINANCIEROS

A continuación se detalla el valor en libros de los pasivos financieros correspondiente a los dos últimos ejercicios.

Concepto	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		Total	
	Deudas con entidades de crédito		Deudas con entidades de crédito			
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Débitos y partidas a pagar	101.885,59	124.935,32	23.049,77	22.623,66	124.935,36	147.558,98
Total	101.885,59	124.935,32	23.049,77	22.623,66	124.935,36	147.558,98

Datos en Euros

El detalle de las deudas a corto y largo plazo con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

Ejercicio 2013

Concepto	Largo Plazo	Corto Plazo	Fecha Vencimiento	Tipo de interés
Préstamo hipotecario	57.838,02	8.764,07	28-07-2020	Tipo fijo del 4,995%
Préstamo ICO	44.047,57	14.285,70	28-01-2018	Tipo fijo del 3,490%
	101.885,59	23.049,77		

Datos en Euros

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

Ejercicio 2012

Concepto	Largo Plazo	Corto Plazo	Fecha Vencimiento	Tipo de interés
Préstamo hipotecario	66.602,05	8.337,96	28-07-2020	Tipo fijo del 4,995%
Préstamo ICO	58.333,27	14.285,70	28-01-2018	Tipo fijo del 3,490%
	124.935,32	22.623,66		

Datos en Euros

El préstamo hipotecario se encuentra garantizado por inmuebles cuyo valor neto contable al 31 de diciembre de 2013 y 2012 ascendía a 79.037,14 y 82.521,46 euros, respectivamente.

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "Deudas a largo plazo con entidades de crédito" es el siguiente:

Vencimiento	2013	2012
2014	--	23.049,77
2015	23.497,69	23.497,69
2016	23.968,50	23.968,50
2017	24.463,39	24.463,39
2018	11.888,36	11.888,36
2019	11.244,69	11.244,69
2020	6.822,96	6.822,96
	101.885,59	124.935,32

Datos en Euros

9. FONDOS PROPIOS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2013, el capital está representado por 1.264 participaciones nominativas de 50,00 euros nominales cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas participaciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

El Socio Único de la Sociedad al 31 de diciembre de 2013, es Funespaña, S.A. de acuerdo con lo establecido en el artículo 13 de la Ley de Sociedades de Capital, la Sociedad tiene inscrita en el Registro Mercantil su condición de sociedad unipersonal, así como, la identidad de su Socio Único.

Reserva legal

La reserva legal, no es distribuable a los socios, salvo en el caso de liquidación de la Sociedad y sólo puede utilizarse para compensar eventuales pérdidas. La reserva legal asciende a 10.302,43 euros al 31 de diciembre de 2013 (4.714,05 euros al 31 de diciembre de 2012).

Otras reservas

El resto de reservas son de libre disposición.

10. SITUACIÓN FISCAL

Con efectos 1 de enero de 2013 la Sociedad está incluida a efectos del Impuesto sobre Sociedades en el Grupo Fiscal 97/13, integrado por la Sociedad Dominante Funespaña, S.A. y aquellas de sus sociedades filiales, que como la Sociedad, cumplen los requisitos para acogerse a dicho régimen de tributación.

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

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

Concepto	2013		2012	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Hacienda Pública por IVA	--	9.663,38	--	11.663,99
Hacienda Pública por IRPF	--	4.864,50	--	5.536,73
Hacienda Pública por IS	--	--	0,46	11.228,39
Organismos de la Seguridad Social acreedores	--	4.737,91	--	4.119,86
Total	--	19.265,79	0,46	32.548,97

Datos en Euros

Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

No existen diferencias entre el resultado contable y la base imponible fiscal al cierre de los ejercicios 2013 y 2012.

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:

Concepto	2013	2012
Resultado contable antes de impuestos	816,44	67.994,20
Compensación de bases imponibles negativas	--	(27.713,28)
Diferencias temporales	--	87,04
Cuota al 30%	--	40.367,96
Gasto por impuesto corriente	--	12.110,39

Datos en Euros

Activos por impuesto diferido no registrados

Al cierre del ejercicio 2013 las bases imponibles negativas a compensar contra eventuales beneficios fiscales futuros, que, siguiendo el criterio de prudencia, no han sido reconocidas en el balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2013 adjunto, han sido totalmente compensadas.

Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

De acuerdo con la legislación vigente, las declaraciones realizadas por los diferentes impuestos no podrán considerarse definitivas hasta haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

A 31 de diciembre de 2013, la Sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos a los que está sometida por los cuatro últimos ejercicios, así como el Impuesto sobre Sociedades de 2009. En opinión de los asesores de la Sociedad la posibilidad de que puedan producirse pasivos fiscales que afecten de forma significativa a la posición financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2013, es remota.

La mencionada solicitud se ha presentado frente a la Agencia Tributaria con fecha 21 de diciembre de 2012. Con fecha de 29 de enero de 2013 se ha obtenido la conformidad para la presentación en adelante de la tributación consolidada para el impuesto de sociedades.

11. INGRESOS Y GASTOS

Importe neto de la cifra de negocios

La totalidad del importe neto de la cifra de negocios corresponde a prestaciones de servicios funerarios en territorio nacional.

Aprovisionamientos

El detalle de los gastos por aprovisionamientos durante los ejercicios 2013 y 2012 es el siguiente:

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

Concepto	2013	2012
Compras netas	33.045,36	38.830,43
Variación de existencias	(2.602,98)	(1.902,35)
Trabajos realizados por otras empresas	85.728,80	91.807,12
Total	116.171,18	128.735,20

Datos en Euros

Gastos de personal y cargas sociales

El detalle de los gastos de personal durante los ejercicios 2013 y 2012 es el siguiente:

Concepto	2013	2012
Sueldos, salarios y asimilados	152.094,96	153.997,50
Seguridad social a cargo de la empresa	43.784,42	40.071,58
Otros gastos sociales	1.407,24	3.827,73
Total	197.286,62	197.896,81

Datos en Euros

Otros gastos de explotación

El detalle de los Otros gastos de explotación durante los ejercicios 2013 y 2012 es el siguiente:

Concepto	2013	2012
Arrendamientos y cánones	23.285,29	24.967,46
Reparaciones y conservación	25.453,43	21.874,92
Servicios profesionales independientes	4.032,19	9.847,67
Transportes	383,97	609,22
Primas de seguros	6.845,75	6.319,47
Servicios bancarios	3.789,78	3.179,28
Publicidad y propaganda	6.822,37	5.519,42
Suministros	23.143,63	25.615,19
Otros gastos	24.830,40	14.277,58
Tributos	2.221,68	2.837,11
Variación provisiones	7.803,27	222,08
Total	128.611,76	115.269,40

Datos en Euros

12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Sociedad realiza todas sus operaciones con empresas del Grupo, entidades y partes vinculadas a precios de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

A continuación se detallan las operaciones efectuadas con partes vinculadas en los dos últimos ejercicios:

Sociedad	2013		2012	
	Gastos por servicios recibidos	Ingresos por servicios recibidos	Gastos por servicios recibidos	Ingresos por servicios recibidos
Funespaña, S.A.	13.200,00	--	4,20	84,06
Funebalear, S.L.U.	--	--	--	37.107,51
Emp. Mixta de Servicios Funerarios de Tarragona S.A.	19.427,03	--	15.864,81	--
All Funeral Services, S.L.	--	6.739,34	--	5.781,58
Total	32.627,03	6.739,34	15.869,01	42.973,15

Datos en Euros

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

Saldos con entidades vinculadas

El importe de los saldos acreedores con entidades vinculadas es el siguiente:

Sociedad	2013		2012	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Funespaña, S.A.	--	1.331,00	--	--
Funebalear, S.L.U.	--	--	--	--
Emp. Mixta de Servicios Funerarios de Tarragona S.A.	--	6.038,43	--	5.924,09
Total	--	7.369,43	--	5.924,09

Datos en Euros

Retribuciones a los Administradores y a la Alta Dirección

Las funciones de alta dirección las realiza personal de Funespaña, S.A. y se encuentran retribuidas a través del contrato de gestión con esta sociedad.

La Sociedad no ha retribuido durante el ejercicio 2013 a los Administradores de la Sociedad en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones.

La Sociedad no tiene concedidos anticipos ni créditos a los Administradores de la Sociedad, ni ha prestado garantías por cuenta de los mismos.

Los Administradores de la sociedad no posee participaciones en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al de la misma, ni han realizado por cuenta propia o ajena, el mismo, análogo o complementario género de actividad al del objeto social de la Sociedad, con las excepciones que se detallan a continuación:

Administrador	Empresa	% Participación	Cargo-Función- Actividad
Juan Antonio Valdivia Gerada	Funespaña, S.A.	13,419	Vicepresidente Ejecutivo y Consejero Delegado
	Cementerio Jardín de Alcalá de Henares, S.A.	--	Consejero
	Empresa Mixta de Servicios Funerarios de Madrid, S.A.	--	Consejero
	GAB Management & Consulting, S.R.L.	--	Presidente y Consejero Delegado Solidario
	Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A.	--	Consejero Delegado
	Funemálaga, S.L.	--	Administrador Solidario
	Pompes Fúnebres Domingo, S.L.	--	Administrador Solidario
	Servicios Funerarios Alcalá-Torrejón, S.A.	--	Presidente y Consejero Delegado
	Europea de Finanzas y Comercialización de Servicios Empresariales, S.A.U.	--	Apoderado
	Funebalear, S.L.U.	--	Administrador Único
	Funetxea, S.L.U.	--	Administrador Único
	Servicios Funerarios de Zaragoza, S.L.	--	Presidente y Consejero Delegado en representación de Funespaña, S.A.
	Tanatorium, Zrt.	--	Presidente
	Kegyelet Temetkezési Szolgálat	--	Presidente
	Funbierzo, S.L.	--	Presidente y Consejero Delegado Solidario
	Iniciativas Alcaesar, S.L.	--	Consejero Delegado Solidario
	Inversiones y Asesoramiento Financiero, S.L. (IAF, S.L.)	100	Administrador Único
	Servicios y Gestión Funeraria, S.A.	--	Presidente y C. Delegado Solidario
	Servicios de Empresas Mortuorias Pontevedresas, S.A.	--	Presidente y C. Delegado Solidario
	All Funeral Services, S.A.	--	Presidente y Consejero
	Tanatori de Benidorm S.L.U.	--	Presidente y C. Delegado Solidario
	Tanatorio San Alberto, S.A.	--	Administrador Único en representación de Funespaña, S.A.
	Tanatorio Sevilla Se-30, S.L.	--	Consejero en representación de Funespaña
Salzillo Servicios Funerarios, S.L.	--	Consejero	
Cementerio Parque Andújar, S.A.	--	Consejero	
Mould Wood, S.L.	75	Presidente	
Tanatorios y Funerarias del Sur, S.L.	45	Consejero	
Tanatorio y cementerio Sanlucar S.L.	--	Consejero	
Funeraria Crespo S.L.U.	--	Administrador Solidario	

FUNERARIA PEDROLA, S.L.U.

Administrador	Empresa	% Participación	Cargo-Función- Actividad
Angel Valdivia Gerada	Funespaña, S.A.	0,849	Consejero Delegado
	Cementerio Jardín de Alcalá de Henares, S.A.	--	Consejero
	Funemálaga, S.L.	--	Administrador Solidario
	Europea de Finanzas y Comercialización de Servicios Empresariales, S.A.U.	--	Administrador Único
	Pompes Fúnebres Domingo, S.L.	--	Administrador Solidario
	Tanatorio de Aranjuez, S.L.U.	--	Consejero Delegado Solidario
	Tanatori de Benidorm S,L,U.	--	Consejero Delegado Solidario
	Kegyelet Temetkezési Szolgálat	--	Consejero
	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
	Funbierzo, S.L.	--	Consejero Delegado Solidario
	Funerarias Reunidas del Bierzo S.A.	--	Consejero
	Hijos de Luis Santos S.L.	--	Consejero
Servicios Funerarios del Nervión S.L.	--	Consejero	
Concepción Mendoza Calvo	GAB Management & Consulting, S.R.L.	--	Secretaría Consejera
	Servicios y Gestión Funeraria, S.A	--	Secretaría Consejera
	Servicios de Empresas Mortuorias Pontevedresas, S.A.	--	Secretaría Consejera
	Iniciativas Alcaesar, S.L.	--	Secretaría Consejera
	Tanatori de Benidorm S,L,U.	--	Secretaría Consejera
	Funeraria Jimeno, S.A.U.	--	Secretaría Consejera
	Cementerio Parque Andújar, S.A.	--	Secretaría Consejera

13. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Sociedad no ha mantenido durante los dos últimos ejercicios ninguna partida de naturaleza medioambiental que pudiera ser significativa e incluida bajo mención específica en las presentes cuentas anuales abreviadas.

14. INFORMACIÓN SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGOS A PROVEEDORES

Se detalla a continuación las características de los pagos realizados a los proveedores en los dos últimos ejercicios.

Concepto	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2013		2012	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo mínimo legal	283.806,68	100	313.072,62	100
Resto	--	--	--	--
Total pagos del ejercicio	283.806,68	100	313.072,62	100
Aplazamientos que a la fecha del cierre sobrepasan el plazo máximo legal	--	--	--	--

Datos en Euros

15. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de empleados distribuido por categorías y sexos es el siguiente, para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

Categorías	2013			2012		
	Total	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres
Dirección	1	--	1	1	--	1
Administrativos	1	--	1	2	--	2
Conductores	5	5	--	5	5	--
	7	5	2	8	5	3

Diligencia de formulación de Cuentas Anuales Abreviadas

Las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2013 han sido formuladas por los Administradores de Funeraria Pedrola S.L. (Sociedad Unipersonal) en su reunión del 19 de marzo de 2014. Dichas cuentas Anuales Abreviadas están extendidas en 18 folios ordinarios visados por la Secretaria del Consejo.

En prueba de su conformidad firma:

Don Juan Antonio Valdivia Gerada
Presidente y Consejero Delegado Solidario

Don Ángel Valdivia Gerada
Consejero Delegado Solidario

Doña María Concepción Mendoza Calvo
Secretaria Consejera