

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**FUNETXEA, S.L.
(SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

**DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Balance abreviado

Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada

Estado abreviado de cambios en el patrimonio neto

Memoria abreviada

**FUNETXEA, S.L.
(SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

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

ACTIVO	Notas de la Memoria	2013	2012 (*)
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.843.064	7.017.073
I. Inmovilizado intangible	5	3.186.269	51.826
II. Inmovilizado material	6	1.294.790	917.021
IV. Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo plazo	7	--	6.048.226
V. Inversiones financieras a largo plazo	7	362.005	--
B) ACTIVO CORRIENTE		933.225	85.228
II. Existencias	8	107.548	37.148
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	266.682	32.875
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		251.062	2.701
3. Otros deudores		15.620	30.174
IV. Inversiones en empresas del Grupo a corto plazo	7 y 13	115.279	--
V. Inversiones financieras a corto plazo	7	365.233	--
VI. Periodificaciones a corto plazo	--	249	267
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	78.234	14.938
TOTAL ACTIVO (A+B)		5.776.289	7.102.301

Datos en Euros

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2013	2012 (*)
A) PATRIMONIO NETO	9	76.831	1.284.098
A-1) FONDOS PROPIOS	9	76.831	1.284.098
I. Capital	9	700.000	700.000
1. Capital escriturado		700.000	700.000
III. Reservas	9	(354.084)	--
V. Resultados de otros ejercicios	9	(1)	(1)
VII. Resultado del ejercicio	3	(269.084)	584.099
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.398.753	3.233.423
II. Deudas a largo plazo	6 y 10	519.596	535.547
2. Acreedores por arrendamiento financiero	10	19.596	35.547
3. Otras deudas a largo plazo		500.000	500.000
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	13	879.157	2.697.876
C) PASIVO CORRIENTE		4.300.705	2.584.780
II. Provisiones a corto plazo	--	--	28.000
III. Deudas a corto plazo	6 y 10	180.075	1.788.085
2. Acreedores por arrendamiento financiero	10	19.915	17.739
3. Otras deudas a corto plazo		160.160	1.770.346
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	13	3.391.985	702.287
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		728.645	64.408
1. Proveedores		67.241	1.476
2. Otros acreedores		661.404	64.932
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		5.776.289	7.102.301

Datos en Euros

(*) Ejercicio no auditado

FUNETXEA, 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	12	2.007.442	169.563
4. Aprovisionamientos	12	(837.152)	(66.485)
5. Otros ingresos de explotación		20.286	--
6. Gastos de personal	12	(664.706)	(199.616)
7. Otros gastos de explotación	12	(617.557)	(125.853)
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(150.569)	(58.151)
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		(242.256)	(15.050)
14. Ingresos financieros	7	69.778	1.113.812
15. Gastos financieros	--	(211.885)	(249.582)
B) RESULTADO FINANCIERO		(142.107)	864.641
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(384.363)	584.099
17. Impuesto sobre beneficios	11	115.279	--
RESULTADO DEL EJERCICIO		(269.084)	584.099

Datos en Euros

(*) Ejercicio no auditado

FUNETXEA, 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	(269.084)	584.099
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)		(269.084)	584.099

Datos en Euros

(*) Ejercicio no auditado

FUNETXEA, S.L.U.**B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

CONCEPTO	Capital		Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	TOTAL
	Escriturado	No exigido				
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011 (*)	3.006	--	--	(145.777)	(225.743)	(368.514)
I. Ajustes por errores 2011 y anteriores.	--	--	--	--	--	--
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012 (*)	3.006	--	--	(145.777)	(225.743)	(368.514)
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	--	--	--	--	584.099	584.099
II. Operaciones con socios y propietarios	696.994	--	--	371.519	--	1.068.513
1. Aumento de capital	1.068.513	--	--	--	--	1.068.513
2.(-) Reducciones de capital	(371.519)	--	--	371.519	--	--
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	--	--	--	(225.743)	225.743	--
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012 (*)	700.000	--	--	(1)	584.099	1.284.098
I. Ajustes por errores 2012	--	--	--	--	--	--
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	700.000	--	--	(1)	584.099	1.284.098
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	--	--	--	--	(269.084)	(269.084)
II. Operaciones con socios y propietarios (Notas 1, 5 y 17).	--	--	(938.183)	--	--	(938.183)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	584.099	--	(584.099)	--
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	700.000	--	(354.084)	(1)	(269.084)	76.831

Datos en Euros

(*) Ejercicio no auditado

FUNETXEA, S.L.U.

MEMORIA ABREVIADA

EJERCICIO 2013

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Funetxea, S.L. Sociedad Unipersonal, (en adelante la Sociedad), se constituyó como sociedad de responsabilidad limitada en Madrid el 2 de marzo de 2010, por un periodo de tiempo indefinido.

Su objeto social consiste en el comercio de servicios funerarios, servicios plenos y también diferenciados con traslados nacionales e internacionales; contratación de estos servicios con otras empresas nacionales como con las de cualquier otra nación y en general, las actividades propias de los servicios funerarios, cuyas actividades enumeradas podrán ser desarrolladas por la sociedad en forma total o parcial, de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o participaciones de sociedades con objeto idéntico o análogo.

El Administrador Único de la Sociedad aprobó el 9 de septiembre de 2013 el proyecto de fusión, con efecto contable el 1 de enero de 2013, entre Funetxea, S.L. (sociedad absorbente) y Funeraria Sarría, S.A.U. (sociedad absorbida) con el fin de gestionar de manera más eficiente la actividad de la sociedad, dicho proyecto de fusión fue inscrito en los Registros Mercantiles de Vizcaya y Madrid con fechas 4 y 8 de octubre de 2013, respectivamente.

El Socio Único de la Sociedad aprobó dicha fusión con fecha 15 de octubre de 2013, siendo la escritura de fusión firmada ante notario el 16 de diciembre de 2013 e inscrita en los Registros Mercantiles de Vizcaya y Madrid con fechas 30 de diciembre de 2013 y 17 de enero de 2014, respectivamente. El efecto contable de la fusión fue el 1 de enero de 2013.

Asimismo, en el ejercicio y como consecuencia de la fusión anteriormente indicada, la Sociedad ha procedido a la modificación de su objeto social incorporando las actividades realizadas por la sociedad absorbida de una manera más precisa y directa, esto es, continuar con los servicios funerarios llevados a cabo por Funerarias Sarría, S.A.U. en la provincia de Vizcaya.

La actividad principal de la Sociedad se concreta en la prestación de servicios funerarios principalmente en las localidades de Basauri (Bilbao), Algorta, Munguía y alrededores, 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 Sociedad está exenta de elaborar cuentas anuales consolidadas por su reducido tamaño y por integrarse en un grupo de consolidación superior.

La entidad dominante última del Grupo Mapfre es Fundación Mapfre, entidad sin ánimo de lucro domiciliada en el Paseo de Recoletos 23 de Madrid.

Las cuentas anuales de Funespaña, S.A. correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido 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 de Fundación Mapfre serán depositadas en el Registro Mercantil de Madrid, remitiendo una copia de las mismas al Registro de Fundaciones.

FUNETXEA, S.L.U.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

a) IMAGEN FIEL.

La imagen fiel del patrimonio, situación financiera y resultados derivadas de la aplicación de las disposiciones legales en materia contable, sin que, a juicio del Administrador Único, 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 los activos materiales e intangibles.
- El valor razonable de determinados activos financieros.
- El cálculo de 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 periodo determinado, su efecto se aplicaría en ese periodo y en su caso en los sucesivos.

d) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.

En el ejercicio 2013 se ha llevado a cabo la fusión por absorción de las sociedad Funeraria Sarría, S.L.U. (sociedad absorbida), con entera transmisión, asunción y subrogación de todos los bienes, derechos, obligaciones y contratos que integran el patrimonio de las citadas sociedades absorbidas, y por tanto incorporándose en bloque todos sus activos y pasivos a la absorbente, con extinción sin liquidación.

La sociedad absorbida forma parte del Grupo al que pertenece la sociedad absorbente desde el 25 de enero de 2012, por lo que de acuerdo con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad, en la norma de registro y valoración "Operaciones entre empresas del Grupo", los efectos contables de la fusión se retrotraen al 1 de enero de 2013.

Como consecuencia de la transmisión en bloque de los activos y pasivos de la sociedad absorbida y de la asunción de la actividad de la misma, las cifras de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio no son comparables con las del ejercicio anterior en las magnitudes de balance, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviados recogiendo en la columna "Incorporación" de los cuadros de desglose del ejercicio 2013 incluidos en las notas de la presente memoria abreviada los efectos derivados de la fusión.

Como balances de fusión se ha tomado el balance abreviado de la sociedad absorbida al 31 de diciembre de 2012 formulados por el Administrador Único con fecha 11 de marzo de 2013 y aprobados por su Socio Único con fecha 20 de junio de 2013. En el Anexo I se adjunta copia del citado balance abreviado.

FUNETXEA, 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

Se detalla a continuación la aplicación del resultado del ejercicio:

BASES DE REPARTO	IMPORTE
Pérdidas y ganancias	(269.084)
TOTAL	(269.084)
APLICACIÓN	
A resultados negativos de ejercicios anteriores	(269.084)
TOTAL	(269.084)

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.

Fondo de Comercio

El fondo de comercio se valora inicialmente por su coste que representa el exceso del coste satisfecho en una combinación de negocios sobre el valor razonable de los activos identificables adquiridos y de los pasivos y contingencias asumidas. Su vida útil es indefinida y no se amortiza.

Tras su reconocimiento inicial se asigna a una unidad generadora de efectivo, de la que se evalúa al menos anualmente la posible pérdida de valor. Cuando el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo, siendo éste el mayor entre el valor razonable minorado en los costes de venta y el valor en uso, es inferior al valor neto contable de la misma, se reconoce la pérdida de valor como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión en ejercicios posteriores.

El Fondo de Comercio registrado al 31 de diciembre de 2013 se ha puesto de manifiesto en la fusión realizada en el ejercicio 2013 (véase Notas 1, 5 y 17).

FUNETXEA, S.L.U.

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.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material son incorporados como mayor valor del bien cuando supongan un aumento de capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil. Forman también parte del coste la estimación del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas por desmantelamiento o retiro y costes de rehabilitación.

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

c) Arrendamientos

Arrendamiento financiero

Los arrendamientos financieros en los que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien objeto del contrato, se registran como un activo según la naturaleza del bien alquilado valorado por su valor razonable o, si es inferior, por el valor actual de los pagos mínimos al comienzo del contrato de alquiler incluyendo la opción de compra menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro producida.

La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los activos por arrendamiento financiero se amortizan durante la vida útil del bien arrendado.

Arrendamiento operativo

La Sociedad clasifica como operativos los contratos de arrendamiento que mantiene dado, que el arrendador no ha transmitido sustancialmente al arrendatario todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

Los ingresos o gastos originados por los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias durante la vida del contrato siguiendo el principio del devengo.

d) Instrumentos financieros

ACTIVOS FINANCIEROS

Se clasifican como activos financieros aquellos que corresponden a dinero en efectivo instrumentos de patrimonio de otra empresa, o que supongan 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.

FUNETXEA, S.L.U.

Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas se reconocen inicialmente y se valoran al coste, deducido en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando se asigna un valor por baja del balance u otro motivo, se aplica el método del coste medio ponderado para grupos homogéneos.

En el caso de la venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuye el valor contable de los respectivos activos.

Al cierre del ejercicio, cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de la inversión no es recuperable, se realizan las correcciones valorativas necesarias.

El importe de la corrección valorativa corresponde con la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el importe recuperable, siendo este último 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.

Las correcciones valorativas por deterioro, y en su caso su reversión, se registran como un ingreso o gasto del ejercicio 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 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 utilizando el método del tipo de interés efectivo, y los dividendos cuando se declara el derecho a recibirlo.

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 y los dividendos acordados en el momento de su adquisición.

Asimismo, cuando los dividendos distribuidos proceden de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición, porque se han distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingreso y minoran el valor contable de la inversión.

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.

FUNETXEA, S.L.U.

Los pasivos financieros se clasifican en:

Débitos y partidas a pagar

Corresponden a débitos por operaciones comerciales y no comerciales.

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.

e) Existencias

Las existencias se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. El coste de adquisición incluye los gastos directamente atribuibles a la compra, gastos en los que se ha incurrido para la transformación de las existencias atribuibles a los productos de forma directa o indirecta y aquellos impuestos indirectos cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los gastos financieros derivados de la adquisición y aquellos procedentes del acondicionamiento para la venta se capitalizan cuando el periodo de tiempo de dicho acondicionamiento es superior al año.

La asignación de valor a bienes concretos que forman parte del inventario de bienes intercambiables entre sí se realiza utilizando el método del precio medio o coste medio ponderado, concretamente, 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 unidades de enterramiento. El método FIFO se adopta únicamente cuando la Sociedad estima que es más conveniente para la gestión.

f) 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.

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

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.

FUNETXEA, S.L.U.

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.

g) 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.

h) 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.

i) Provisiones y contingencias

Las provisiones son reconocidas cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado y se estima probable una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros.

Se valoran en la fecha del cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes surgidos con motivo de la actualización de la provisión como gasto financiero según se devengan.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de su percepción, no supone una minoración de la deuda reconociéndose el derecho de cobro en el activo cuyo importe no excederá del importe de la obligación registrada contablemente.

j) 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.

FUNETXEA, S.L.U.

k) Gastos de personal

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

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. En estas cuentas anuales abreviadas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

l) Combinaciones de negocio

Las combinaciones de negocios en las que la Sociedad adquiere el control de uno o varios negocios se registran por el método de la adquisición, salvo cuando los elementos patrimoniales adquiridos no constituyen un negocio en cuyo caso la transacción se contabiliza como una adquisición de activos o asunción de pasivos. El coste para la entidad adquirente de una combinación de negocios es el valor razonable de los activos entregados, de los instrumentos de patrimonio emitidos, de los pasivos incurridos o asumidos en la fecha de intercambio, así como los de cualquier otra contraprestación adicional más los costes directamente atribuibles a la combinación excepto aquellos desembolsos abonados a los profesionales que intervienen en la operación.

Cuando a la fecha de cierre del ejercicio no se puede concluir el proceso de valoración necesario para aplicar el método de adquisición, las cuentas anuales se elaboran utilizando datos provisionales. Estos valores son ajustados en el periodo necesario para completar la contabilización inicial, no siendo este periodo superior a un año desde la fecha de adquisición.

El fondo de comercio representa el exceso del coste de la combinación de negocios sobre el valor de los activos identificables adquiridos menos el de los pasivos asumidos, aplicando para su valoración los criterios relativos al inmovilizado intangible.

En el caso de combinaciones de negocios entre entidades del Grupo en las que intervienen la sociedad dominante y una sociedad dependiente, los elementos constitutivos del negocio adquirido se valoran por el importe que les hubiera correspondido aplicar en la elaboración de las cuentas anuales consolidadas. La diferencia puesta de manifiesto en el registro contable por la aplicación de dicho criterio se registra en una partida de reservas.

Las empresas adquiridas que se extinguen o escinden cancelan las correspondientes partidas de balance reconociendo el resultado de la operación en la cuenta de pérdidas y ganancias calculado por diferencia entre el valor en libros y el valor razonable de la contraprestación neta de los costes de la transacción

m) 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.

FUNETXEA, S.L.U.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

En los cuadros siguientes se detallan los movimientos de este epígrafe producido en los dos últimos ejercicios:

Ejercicio 2013

PARTIDAS	SALDO INICIAL	(Notas 1 y 17) INCORPORACIÓN	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:						
Fondo de Comercio	--	3.148.712	--	--	--	3.148.712
Aplicaciones informáticas	6.992	23.626	--	--	--	30.618
Patentes y marcas	--	2.321	--	--	--	2.321
Otro inmovilizado intangible	100.000	--	--	--	--	100.000
TOTAL COSTE	106.992	3.174.659	--	--	--	3.281.651
Amortizaciones Acumuladas:						
Aplicaciones informáticas	(3.499)	(1.259)	(3.577)	--	--	(8.335)
Patentes y marcas	--	(2.321)	--	--	--	(2.321)
Otro inmovilizado intangible	(51.667)	(13.059)	(20.000)	--	--	(84.726)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(55.166)	(16.639)	(23.577)	--	--	(95.382)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE (NETO)	51.826	3.158.020	(23.577)	--	--	3.186.269

Datos en Euros

Ejercicio 2012

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:					
Aplicaciones informáticas	7.452	--	--	(460)	6.992
Otro inmovilizado intangible	100.000	--	--	--	100.000
TOTAL COSTE	107.452	--	--	(460)	106.992
Amortizaciones Acumuladas:					
Aplicaciones informáticas	(2.101)	(1.398)	--	--	(3.499)
Otro inmovilizado intangible	(31.667)	(20.000)	--	--	(51.667)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(33.768)	(21.398)	--	--	(55.166)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE (NETO)	73.684	(21.398)	--	(460)	51.826

Datos en Euros

El Fondo de Comercio de Fusión por importe de 3.148.712 euros es el generado en el ejercicio 2012 cuando la Sociedad adquirió la sociedad Funeraria Sarriá, S.A.U. (absorbida en 2013) y conforme a su valoración en el subgrupo de sociedades que formaban una vez realizada la operación de fusión (véase Notas 1 y 17).

El concepto de "Otro inmovilizado intangible" refleja diversos pactos, como consecuencia de la adquisición a Servicios Especiales, S.A. del complejo funerario situado en la Avenida de Cervantes, 51 en Basauri.

FUNETXEA, S.L.U.

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	20
Otro inmovilizado intangible	20

Al 31 de diciembre de 2013 el inmovilizado intangible que estaba totalmente amortizado asciende a 15.380 euros (al 31 de diciembre de 2012 no había elementos totalmente amortizados en uso).

6. INMOVILIZADO MATERIAL

En los cuadros siguientes se detallan los movimientos de este epígrafe producido en los dos últimos ejercicios:

Ejercicio 2013

PARTIDAS	SALDO INICIAL	(Notas 1 y 17) INCORPORACIÓN	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:						
Terrenos	--	48.081	--	--	--	48.081
Construcciones	786.827	767.270	4.953	--	--	1.559.050
Instalaciones técnicas y maquinaria	--	180.977	1.098	--	--	182.075
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	37.232	55.310	11.675	--	--	104.217
Equipos para proceso de información	3.727	59.434	208	--	--	63.369
Elementos de transporte	118.295	244.133	--	(33)	--	362.395
Otro inmovilizado	--	3.057	--	--	--	3.057
Inmovilizado en curso	61.416	--	284.552	--	--	345.968
TOTAL COSTE	1.007.497	1.358.262	302.486	(33)	--	2.668.212
Amortizaciones Acumuladas:						
Construcciones	(42.431)	(689.308)	(79.959)	--	--	(811.698)
Instalaciones y maquinaria	--	(162.014)	(9.518)	--	--	(171.532)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(9.781)	(49.307)	(6.304)	--	--	(65.392)
Equipos para proceso de información	(1.865)	(57.588)	(1.285)	--	--	(60.738)
Elementos de transporte	(36.400)	(194.562)	(29.926)	(117)	--	(261.005)
Otro inmovilizado	--	(3.057)	--	--	--	(3.057)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(90.476)	(1.155.836)	(126.992)	(117)	--	(1.373.422)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL (NETO)	917.021	202.426	175.494	(150)	--	1.294.790

Datos en Euros

FUNETXEA, S.L.U.

Ejercicio 2012

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:					
Construcciones	786.827	--	--	--	786.827
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	36.710	522	--	--	37.232
Equipos para proceso de información	3.267	--	--	460	3.727
Elementos de transporte	118.295	--	--	--	118.295
Inmovilizado en curso	--	61.416	--	--	61.416
TOTAL COSTE	945.099	61.938	--	460	1.007.497
Amortizaciones Acumuladas:					
Construcciones	(26.694)	(15.737)	--	--	(42.431)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(6.072)	(3.709)	--	--	(9.781)
Equipos para proceso de información	(1.120)	(745)	--	--	(1.865)
Elementos de transporte	(19.838)	(16.561)	--	--	(36.400)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(53.724)	(36.752)	--	--	(90.476)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL (NETO)	891.375	(25.186)	--	(460)	917.021

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:

GRUPO DE ELEMENTOS	% DE AMORTIZACIÓN
Construcciones	2
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Otras instalaciones utillaje y mobiliario	10
Equipos procesos información	20
Elementos de transporte	14

Al cierre del ejercicio 2013 la Sociedad tiene elementos del inmovilizado material totalmente amortizados por importe de 542.568 euros (al 31 de diciembre de 2012 no había elementos totalmente amortizados en uso).

FUNETXEA, S.L.U.

Arrendamientos financieros

En los siguientes cuadros se detallan las principales características de los arrendamientos financieros de los dos últimos ejercicios:

Ejercicio 2013

Activo	Fecha de Contrato	Fecha de vencimiento	Nº de cuotas mensuales	Valor Contado	Cuotas pendientes corto plazo	Cuotas pendientes largo plazo	Opción de compra
Elemento de transporte	12/11/2010	12/11/2015	60	35.500	7.220	6.814	627
Elemento de transporte	12/11/2010	12/11/2015	60	58.795	11.067	10.445	961
Máquina de café	01/10/2010	30/09/2015	60	7.945	1.628	2.337	961
Total				102.240	19.915	19.596	2.549

Datos en Euros

Ejercicio 2012

Activo	Fecha de Contrato	Fecha de vencimiento	Nº de cuotas mensuales	Valor Contado	Cuotas pendientes corto plazo	Cuotas pendientes largo plazo	Opción de compra
Elemento de transporte	12/11/2010	12/11/2015	60	35.500	7.004	14.035	627
Elemento de transporte	12/11/2010	12/11/2015	60	58.795	10.735	21.512	961
Total				94.295	17.739	35.547	1.588

Datos en Euros

7. ACTIVOS FINANCIEROS

En el siguiente cuadro se refleja el valor en libros de los activos financieros registrados en los dos últimos ejercicios:

Instrumentos financieros a largo y corto plazo				
Clase	Créditos, Derivados y Otros (Largo)		Créditos, Derivados y Otros (Corto)	
	2013	2012	2013	2012
Categorías				
Préstamos y partidas a cobrar				
Créditos y cuentas a cobrar	348.705	--	819.752	18.239
Instrumentos de patrimonio	--	6.048.226	--	--
Otros activos financieros	13.300	--	--	--
TOTAL	362.005	6.048.226	819.752	18.239

Datos en euros

FUNETXEA, S.L.U.

El detalle al 31 de diciembre de 2013 y 2012 de los citados activos es el siguiente:

Concepto	2013	2012
Participaciones en empresas del Grupo	--	6.048.226
Créditos l/p enajenación participación Fubilo, S.L.	330.744	--
Intereses venta Fubilo, S.L.	17.961	--
Fianzas	13.300	--
Activos financieros a largo plazo	362.005	6.048.226
Créditos c/p Fubilo, S.L.	346.593	--
Intereses c/p Fubilo, S.L.	18.640	--
Funespaña, S.A. consolidación fiscal (Nota 11)	115.279	--
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	251.062	2.701
Otros deudores	9.944	600
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	78.234	14.938
Activos financieros a corto plazo	819.752	18.239

Datos en Euros

En el ejercicio 2012 Funeraria Sarriá, S.A.U. vendió íntegramente las participaciones que poseía en Funeraria Bilbaína, S.A. y Fubilo, S.L. generándose un beneficio de 2.189.359 euros que fue registrado dentro del epígrafe de "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio 2012. La operación de venta de Fubilo, S.L. fue aplazada en su totalidad, teniendo tres vencimientos en los meses de enero de 2013, 2014 y 2015 mientras que la parte aplazada en la venta de Funeraria Bilbaína, S.A. ha sido satisfecha con fecha 27 de noviembre de 2013.

En junio de 2012 Funeraria Bilbaína, S.A. y Fubilo, S.L. repartieron unos dividendos por valor de 138.136 y 200.196 euros, respectivamente, que fueron registrados dentro del epígrafe de "Ingresos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio 2012 adjunta.

Ejercicio 2012

El 25 de enero de 2012 la Sociedad formalizó la operación de adquisición del 100 % de las acciones de Funeraria Sarriá, S.A.U. por importe de 6.048.226 euros, no existiendo indicio alguno de deterioro en la misma al 31 de diciembre de 2012. Dicha entidad, que ha sido absorbida en el ejercicio 2013 (véase Nota 1), opera en Vizcaya y cuenta con tanatorios en las localidades de Algorta y Munguía.

El detalle de los fondos propios al 31 de diciembre de 2012 de la sociedad participada era el siguiente:

Sociedad / Actividad / Domicilio	% Partic.	Capital Social	Reservas	Dividendo a cuenta	Resultado del Ejercicio
Funeraria Sarriá, S.A.U. / Servicios funerarios / Vizcaya	100	480.810	571.993	(1.113.812)	2.022.339

Datos en Euros

En el ejercicio 2012 la Sociedad recibió un "Dividendo a cuenta" por importe de 1.113.812 euros de Funeraria Sarriá, S.A. que fue registrado como "Ingreso financiero" en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio 2012.

En la Nota 13 "Operaciones con partes vinculadas" se detalla la naturaleza de las "Inversiones en empresas del Grupo a corto plazo" reflejadas en el activo del balance abreviado de los dos últimos ejercicios.

FUNETXEA, S.L.U.

8. EXISTENCIAS

El detalle al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	2013	2012
Existencias brutas	117.908	37.148
Deterioro de valor	(10.360)	--
Total	107.548	37.148

Datos en Euros

La provisión por depreciación corresponde a arcas de más de 5 años.

9. FONDOS PROPIOS

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital está representado por 700.000 participaciones nominativas de 1 euro de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas participaciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

Durante el ejercicio 2012 la Sociedad procedió a realizar diversas reducciones y ampliaciones de capital para compensar los resultados negativos de ejercicios anteriores y de esta forma restituir el desequilibrio patrimonial que mantenía a cierre del ejercicio anterior.

El Socio Único de la Sociedad a 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.

Situación patrimonial

La Sociedad se encuentra, al 31 de diciembre de 2013, en la causa de disolución prevista por el artículo 363.e) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, ya que las pérdidas del ejercicio así como el proceso de fusión descrito en la Nota 1 han supuesto que el patrimonio neto se sitúe por debajo de la mitad del importe del capital social. No obstante, el Consejo de Administración de la sociedad matriz, va a adoptar los acuerdos necesarios para restablecer el equilibrio patrimonial.

Por otro lado, la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo motivado, principalmente, por el vencimiento a corto plazo de la financiación recibida para hacer frente a las inversiones en activos no corrientes. El Administrador Único de la Sociedad considera que el efectivo que figura en el balance abreviado, junto con los recursos que generarán las operaciones y el apoyo del Grupo al que pertenece permitirá hacer frente al reembolso de las deudas a corto plazo a sus vencimientos.

Reserva legal

Al 31 de diciembre de 2013 la reserva legal se encuentra totalmente constituida por importe de 140.000 euros.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda el 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

FUNETXEA, S.L.U.

Reserva de fondo de comercio

De acuerdo con el artículo 273.4 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cantidad dentro del resultado del ejercicio a reserva por Fondo de Comercio que represente, al menos, un 5% del citado Fondo. En caso de no haber suficiente beneficio, se deberán destinar a tal efecto reservas de libre disposición. Al 31 de diciembre de 2013 la Sociedad no ha destinado importe alguno a esta reserva dado el resultado negativo del ejercicio y no existir reservas de libre disposición por una cuantía suficiente.

Reserva de fusión

Dicha reserva ha surgido como consecuencia de la diferencia entre la valoración que tenían las sociedades absorbidas en el subgrupo de consolidación que pertenecían y los valores por los que tenía registrada la Sociedad su participación en las mismas dentro del proceso de fusión acontecido en el ejercicio 2013.

10. PASIVOS FINANCIEROS

En el siguiente cuadro se refleja el valor en libros de los instrumentos financieros de pasivo registrados en los dos últimos ejercicios:

Clase	Débitos y partidas a pagar a largo plazo		Débitos y partidas a pagar a corto plazo		Total	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Deudas con entidades de crédito	19.596	35.547	19.915	17.739	39.511	53.286
Derivados y otros	1.379.157	3.197.876	3.996.055	2.505.994	5.375.212	5.703.870
TOTAL	1.398.753	3.233.423	4.015.970	2.523.733	5.414.723	5.757.156

Datos en Euros

El detalle de las deudas mantenidas por la Sociedad al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

Concepto	2013		2012	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Arrendamientos financieros (Nota 6)	19.596	19.915	35.547	17.739
Otras deudas	500.000	--	500.000	1.600.000
Intereses Otras deudas	--	160.160	--	128.128
Empresas del Grupo (Nota 13)	879.157	3.391.985	2.697.876	702.287
Proveedores de inmovilizado	--	--	--	42.218
Proveedores	--	67.241	--	1.476
Otros acreedores	--	92.117	--	31.885
Total	1.398.753	3.731.418	3.233.423	2.523.733

Datos en Euros

La parte pendiente de pago por importe de 1.600.000 euros que figuraban registrados en el epígrafe "Otras deudas a corto plazo" en el "Pasivo Corriente" del balance abreviado al 31 de diciembre de 2012 derivados de la adquisición del 100 % de las acciones de Funeraria Sarria, S.A. (véase Nota 7) ha sido satisfecha durante el ejercicio 2013.

FUNETXEA, S.L.U.

Adicionalmente a la citada adquisición y posterior absorción, la puesta en marcha de la inversión realizada por la sociedad absorbida Funeraria Sarría S.A.U. en el Tanatorio de Munguía se encuentra pendiente de la resolución definitiva de un proceso de naturaleza judicial, seguido ante el Juzgado de lo Contencioso Administrativo nº 5 de Bilbao, P.O. 235/2013-C, actuando como demandante Funeraria Sarría, S.A.U. contra el Ayuntamiento de Munguía, contra el Decreto, de fecha 23 de Julio de 2013, del Ayuntamiento de Munguía, desestimatorio de la reclamación de responsabilidad patrimonial. En caso de que el Ayuntamiento autorizase el ejercer la actividad en el citado Tanatorio o ya fuese por sentencia firme o de forma extrajudicial, Funeraria Sarría, S.A.U. obtuviese del Ayuntamiento de Munguía una indemnización y/o compensación, se abonará a los anteriores accionistas una cantidad fijada en base a una tasación del edificio del Tanatorio a realizar por un experto independiente con un mínimo de 500.000 euros, que figuran registrados en el "Pasivo No Corriente" del balance abreviado, en el epígrafe "Otras deudas a largo plazo" quedando la demasía obtenida para Funeraria Sarría, S.A.U.

En la Nota 13 "Operaciones con partes vinculadas" se detalla la naturaleza de las "Deudas con empresas del Grupo y asociadas" reflejadas en el pasivo del balance abreviado de los dos últimos ejercicios.

11. SITUACIÓN FISCAL

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

Concepto	2013		2012	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Hacienda Pública por IVA	5.615	39.479	29.574	--
Hacienda Pública por Retenciones	61	34.043	--	28.820
Hacienda Pública por IS	--	194.597	--	--
Organismos Seguridad Social	--	16.616	--	4.227
TOTAL	5.676	284.735	29.574	33.047

Datos en Euros

Al 31 de diciembre de 2013 existen 194.597 euros pendientes de pago correspondientes al impuesto sobre Sociedades de Funeraria Sarría, S.A.U. del ejercicio 2012, los cuales fueron aplazados y se van abonando conforme se va amortizando el crédito por la venta de Fubilo, S.L. conforme a la legislación fiscal vigente.

Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

Concepto	2013		2012
	Aumento	Total	Total
Resultado contable antes de impuestos		(384.363)	584.099
Diferencia Permanentes	--	--	--
Diferencia temporales	--	--	--
Amort. FC deducible	(31.487)	(31.487)	--
Amortización no deducible	45.171	45.171	--
Base imponible	13.684	(370.679)	584.099
Cuota líquida		(115.279)	175.230
Retenciones y pagos a cuenta		--	--
Deducciones		--	(334.144)
Cuota a ingresar/(Compensar)		(115.279)	--

Datos en Euros

La Sociedad en el ejercicio 2012 se aplicó una deducción por doble imposición por dividendos recibidos de Funeraria Sarría, S.A.U. por importe de 1.113.812 euros.

FUNETXEA, S.L.U.

Cálculo del gasto por Impuesto sobre Sociedades

El cálculo del gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2013 se detalla a continuación:

Concepto	2013
Resultado contable antes de impuestos	(384.363)
Cuota	(115.279)
Deducciones	--
Gasto/(Ingreso) por impuesto sobre Sociedades	(115.279)

Datos en Euros

Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

El desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2013 es el siguiente:

Concepto	2013
Gasto por impuesto corriente	--
Ingreso por impuesto diferido	(115.279)
Total gasto/(Ingreso) por impuesto	(115.279)

Datos en Euros

Activos y pasivos por impuesto diferido no registrados

La Sociedad no ha registrado un activo por impuesto diferido de 13.551 euros, referente al 30% de la amortización no deducible en el año 2013, según el artículo 7 de la ley 16/2012. La amortización contable que no resulte fiscalmente deducible en virtud de lo dispuesto en este artículo se deducirá de forma lineal durante un plazo de 10 años u opcionalmente durante la vida útil del elemento patrimonial, a partir del primer período impositivo que se inicie dentro del año 2015. Dicho ajuste ha sido registrado en el cálculo del Impuesto sobre Sociedades en régimen de consolidación fiscal.

En función a lo dispuesto en el artículo 12.5 T.R.L.I.S la deducción por la amortización del Fondo de Comercio se ha limitado al 1%.

Al 31 de diciembre de 2013 existe una base imponible negativa por importe de 370.679 euros siendo el ejercicio 2031 el límite temporal máximo para su compensación.

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.

A 31 de diciembre de 2013, la Sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos a los que está sometida por los ejercicios 2010 a 2013, 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.

FUNETXEA, S.L.U.

Grupo 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. En consecuencia, al 31 de diciembre de 2013 se ha registrado un crédito fiscal con la cabecera Funespaña, S.A. por importe de 115.279 euros sin tener en cuenta las diferencias temporales generadas.

12. INGRESOS Y GASTOS

Importe neto de la cifra de negocios

La totalidad del importe neto de la cifra de negocios registrada en los ejercicios 2013 y 2012 corresponde a prestaciones de servicios funerarios en territorio nacional.

Aprovisionamientos

Se detalla a continuación el desglose de las compras y variación de existencias de producidos durante los dos últimos ejercicios:

Concepto	2013	2012
Compras nacionales	248.267	31.351
Trabajos realizados por otras empresas	584.493	40.741
Variación de existencias	5.877	(5.607)
Reversión deterioro existencias	(1.485)	--
Total	837.152	66.485

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	501.016	156.444
Indemnizaciones	7.020	--
Seguridad Social a cargo de la empresa	152.374	42.173
Otros gastos Sociales	4.296	999
Total	664.706	199.616

Datos en Euros

FUNETXEA, S.L.U.

Otros gastos de explotación

El detalle de este epígrafe al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

Concepto	2013	2012
Arrendamientos y cánones	160.565	3.593
Reparaciones y conservación	49.315	11.423
Servicios profesionales independientes	183.123	27.483
Transportes	939	--
Seguros	14.592	4.713
Servicios bancarios y similares	1.153	2.072
Publicidad , propaganda y relaciones públicas	4.467	620
Suministros	52.668	14.320
Otros servicios	146.122	55.416
Otros tributos	14.902	6.213
Movimiento de provisiones de tráfico	(10.289)	--
Total	617.557	125.853

Datos en Euros

13. 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 el Administrador Único de la Sociedad considera 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			
	Ingresos por Servicios Prestados	Gastos por Servicios Recibidos	Gastos financieros	Ingresos por Servicios Prestados	Dividendos	Gastos por Servicios Recibidos	Gastos financieros
Funespaña, S.A.	--	51.175	170.826	13.589	--	13.879	118.935
All Funeral Services, S.L.	101.970	--	--	8.109	--	320	--
Funeraria Sarría, S.A.U.	--	--	--	240	1.113.812	--	--
Servicios Funerarios de Zaragoza, S.L.	15.210	--	--	--	--	--	--
Tanatorio San Alberto, S.A.	3.581	--	7.767	--	--	--	--
Resto empresas Grupo	--	--	--	--	--	--	--
Total	120.761	51.175	178.593	21.938	1.113.812	14.199	118.935

Datos en Euros

FUNETXEA, S.L.U.

Saldos con vinculadas

El detalle de los saldos deudores y acreedores con empresas del Grupo al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

Sociedad	2013		2012	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
<i>Por Impuesto sobre Sociedades:</i>				
Funespaña, S.A. (Nota 11)	115.279	--	--	--
<i>Por financiación recibida largo plazo:</i>				
Funespaña, S.A.	--	879.157	--	2.697.876
<i>Por financiación recibida corto plazo:</i>				
Funespaña, S.A. (Principal)	--	3.068.873	--	550.000
Funespaña, S.A. (Intereses)	--	323.113	--	152.287
<i>Por operaciones comerciales:</i>				
Funespaña, S.A.	--	15.524	--	1.331
Servicios Funerarios de Zaragoza, S.L.	8.661	--	--	--
All Funeral Services, S.L.	29.051	178	--	--
Total	152.991	4.286.845	--	3.401.494

Datos en Euros

Dentro de los epígrafes "Deudas con empresas del Grupo a largo y corto plazo" la Sociedad registra dos préstamos con Funespaña, S.A. que devengan tipos de interés de mercado situados entre el 4% y 5%.

Retribuciones a los Administradores y a la Alta Dirección

El Administrador Único de la Sociedad no ha percibido remuneración alguna durante los ejercicios 2013 y 2012. Las funciones de alta dirección las realiza personal de Funespaña, S.A.

La Sociedad no ha retribuido durante el ejercicio 2013 al Administrador Único ni al personal de la Alta Dirección en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones.

La Sociedad no tiene concedidos anticipos ni créditos al Administrador Único y personal de la Alta Dirección, ni ha prestado garantías por cuenta de los mismos.

No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida respecto del Administrador Único y personal de la Alta Dirección.

FUNETXEA, S.L.U.

El Administrador Único de la Sociedad no poseía participaciones en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al de la misma, ni ha 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	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
	Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A.	--	Consejero Delegado
	Funemálaga, S.L.	--	Administrador Solidario
	Pompas 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. (Sociedad Unipersonal)	--	Apoderado
	Funebalear, S.L.U.	--	Administrador Único
	Servicios Funerarios de Zaragoza, S.L.	--	Presidente y Consejero Delegado en representación de Funespaña, S.A.
	Funespaña, S.A..	13,419%	Vicepresidente Ejecutivo
	Tanatorium.Zrt.	--	Presidente
	Kegyelet Temetkezési Szolgálat	--	Presidente
	Funbierzo, S.L.	--	Presidente y Consejero Delegado Solidario
	Iniciativas Alcaesar, S.L.	--	Consejero Delegado
	Alcaesar Funertrujillo, S.L.	--	Administrador Solidario
	Alcaesar Funer Hervás, S.L.	--	Administrador Solidario
	Alcaesar Funercoria; S.L.	--	Administrador Solidario
	Alcaesar Funerplascencia; S.L.	--	Consejero
	Tanatorio y Cementerio Sanlúcar; S.A.	--	Consejero
	Inversiones y Asesoramiento Financiero, S.L. (IAF, S.L.)	100%	Administrador Único
	Servicios y Gestión Funeraria, S.A.	--	Presidente y C. Delegado Solidario
	Funeraria Pedrola, S.L.	--	Presidente y C. Delegado Solidario
	Servicios de Empresas Mortuorias Pontevedresas, S.A.	--	Presidente y C. Delegado Solidario
	All Funeral Services, S.A.	--	Presidente
	Funeraria Jimeno, S.A.	--	Presidente y C. Delegado Solidario
	Tanatori de Benidorm S.L.	--	Presidente y C. Delegado Solidario
	Tanatorio San Alberto, S.A.	--	Administrador Único en representación de Funespaña
	Tanatorio Sevilla Se-30, S.L.	--	Consejero en representación de Funespaña
	Salzillo Servicios Funerarios, S.L.	--	Consejero
	Cementerio Parque Andújar, S.L.	--	Consejero
Mould Wood, S.L.	75%	Presidente	
Funeraria Crespo, S.I.	--	Administrador Solidario	
Tanatorios y Funerarias del Sur, S.L.	45%	Consejero	

14. 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.

FUNETXEA, S.L.U.

15. 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	555.135	100	195.911	100
Resto	--	--	--	--
Total pagos del ejercicio	555.155	100	195.911	100
Aplazamientos que a la fecha del cierre sobrepasan el plazo máximo legal	--	--	--	--

Datos en Euros

Los datos expuestos en el cuadro anterior hacen referencia a suministradores de bienes y servicios, de modo que incluyen los datos relativos a las partidas de "proveedores", "acreedores" y "Empresas del Grupo" del pasivo corriente del balance abreviado.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2013 es de 60 días (75 días en el ejercicio 2012).

16. OTRA INFORMACIÓN

En el siguiente cuadro se detalla el número medio de empleados al cierre de los dos últimos ejercicios clasificados por categorías y sexo.

Categorías	2013			2012		
	Total	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres
Administrativos	3	1	1	1	--	1
Conductores y otros	15	14	--	5	5	--
Total	18	15	1	6	5	1

Durante el ejercicio 2013 los honorarios relativos a servicios de auditoría voluntaria de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad (Ernst Young, S.L.) han ascendido a 8.500 euros, no habiéndose devengado cantidad alguna por otros servicios complementarios o relacionados.

No existen otros contratos con el Socio Único diferentes a los suscritos por la financiación concedida que se mencionan en la Nota 13.

FUNETXEA, S.L.U.

ANEXO I

El Administrador Único de la Sociedad aprobó el 9 de septiembre de 2013 el proyecto de fusión, con efecto contable el 1 de enero de 2013, entre Funetxea, S.L. (sociedad absorbente) y Funeraria Sarría, S.A.U. (sociedad absorbida).

El Socio Único de la Sociedad aprobó dicha fusión con fecha 15 de octubre de 2013, siendo la escritura de fusión firmada ante notario el 16 de diciembre de 2013 e inscrita en los Registros Mercantiles de Vizcaya y Madrid con fechas 30 de diciembre de 2013 y 17 de enero de 2014, respectivamente. El efecto contable de la fusión fue el 1 de enero de 2013.

La fecha efectiva de fusión se ha producido el 1 de enero de 2013. La información requerida por el artículo 107 de la ley 43/1995, de 27 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades a efectos de acoger esta operación a neutralidad fiscal, es la siguiente:

Balance abreviado de Funeraria Sarría, S.A.U. al 30 de junio de 2013

El balance abreviado de Funerarias Sarría, S.A.U. incorporado a los estados financieros de la Sociedad, antes de realizar la asignación de valor razonable de los activos y pasivos, fue el siguiente:

ACTIVO	30/06/13	PASIVO Y PATRIMONIO NETO	30/06/13
Activo no corriente:		Patrimonio neto:	
Inmovilizado intangible	8.219	Capital	480.810
Inmovilizado material	158.986	Reservas	571.993
Inversiones financieras a largo plazo	341.116	Resultados de ejercicios anteriores	109.527
		Resultado del periodo	(15.189)
		Pasivo no corriente:	
Activo corriente:		Deudas a largo plazo	3.964
Existencias	80.224		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	150.613	Pasivo corriente:	
Inversiones en empresas del Grupo a corto plazo	6.509	Deudas a corto plazo	776
Inversiones financieras a corto plazo	1.124.646	Deudas con empresas del Grupo a corto plazo	37
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	203.872	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	922.267
Total activos	2.074.185	Total pasivo y Patrimonio neto	2.074.185

Datos en Euros

Todos los bienes pertenecientes a la sociedad absorbida fueron contabilizados en la absorbente por el valor que poseían en el subgrupo de consolidación que formaban a la fecha de la operación, en consecuencia se ha generado un fondo de comercio por importe de 3.148.712 euros (véase Nota 5).

Esta operación de absorción de la sociedad Funeraria Sarría, S.A.U. ha generado unas reservas negativas por fusión por importe de 938.183 euros.

FUNETXEA, S.L.U.

Diligencia de formulación de Cuentas Anuales Abreviadas

Las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2013 han sido formuladas por el Administrador Único de Funetxea, S.L. (Sociedad Unipersonal) con fecha 17 de febrero de 2014. Dichas Cuentas Anuales Abreviadas están extendidas en 27 folios ordinarios visados por el Administrador Único.

En prueba de conformidad firma:

Sr. D. Juan Antonio Valdivia Gerada