

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

FUNETXEA, S.L.U.

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

**DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Balance abreviado

Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada

Estado abreviado de cambios en el patrimonio neto

Memoria abreviada

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

BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

ACTIVO	Notas de la Memoria	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		12.568.795	9.028.078
I. Inmovilizado intangible	5	3.151.538	3.162.692
II. Inmovilizado material	6	9.386.351	5.832.401
V. Inversiones financieras a largo plazo	7	14.200	14.200
VI. Activos por impuesto diferido	11	16.706	18.784
B) ACTIVO CORRIENTE		612.095	2.090.656
II. Existencias	8	97.842	91.159
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	231.648	1.187.563
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		183.783	271.978
3. Otros deudores		47.865	915.585
IV. Inversiones en empresas del Grupo a corto plazo	7 y 13	265.384	421.838
V. Inversiones financieras a corto plazo	7 y 11	7	363.851
VI. Periodificaciones a corto plazo	--	760	760
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	--	16.454	25.485
TOTAL ACTIVO (A+B)		13.180.890	11.118.733

Datos en Euros

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2015	2014
A) PATRIMONIO NETO	9	(67.130)	18.547
A-1) FONDOS PROPIOS	9	(67.130)	18.547
I. Capital	9	700.000	700.000
1. Capital escriturado		700.000	700.000
III. Reservas	9	(354.084)	(354.084)
V. Resultados de otros ejercicios	9	(327.368)	(269.085)
VII. Resultado del ejercicio	3	(85.678)	(58.284)
B) PASIVO NO CORRIENTE		9.926.607	7.445.136
II. Deudas a largo plazo	10	2.647.450	500.603
1. Deudas con entidades de crédito		2.065.914	--
2. Acreedores por arrendamiento financiero	6	81.536	603
3. Otras deudas a largo a largo plazo		500.000	500.000
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	13	7.279.157	6.879.157
IV. Pasivos por impuesto diferido	11	--	65.376
C) PASIVO CORRIENTE		3.321.413	3.655.050
III. Deudas a corto plazo	10	2.206.851	180.024
1. Deudas con entidades de crédito		280.000	--
2. Acreedores por arrendamiento financiero	6	13.825	18.992
3. Otras deudas a corto plazo		1.913.026	161.032
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	10 y 13	922.891	3.216.154
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	191.671	258.872
1. Proveedores		54.767	79.084
2. Otros acreedores		136.904	179.788
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		13.180.890	11.118.733

Datos en Euros

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA DE LOS EJERCICIOS FINALIZADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas de la Memoria	2015	2014
OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	12	2.435.669	2.532.648
4. Aprovisionamientos	12	(1.016.987)	(1.087.978)
5. Otros ingresos de explotación	--	18.352	21.478
6. Gastos de personal	12	(738.952)	(772.507)
7. Otros gastos de explotación	12	(528.603)	(496.799)
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(65.414)	(96.922)
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	6	81.773	--
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		185.838	99.920
14. Ingresos financieros	--	33.704	25.554
15. Gastos financieros	--	(363.275)	(202.425)
B) RESULTADO FINANCIERO		(329.572)	(176.871)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(143.733)	(76.951)
17. Impuesto sobre beneficios	11	58.055	18.667
RESULTADO DEL EJERCICIO		(85.678)	(58.284)

Datos en Euros

FUNETXEA, S.L.U.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014****A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas de la Memoria	2015	2014
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	(85.678)	(58.284)
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)		(85.678)	(58.284)

Datos en Euros

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 2013	700.000	--	(354.084)	(1)	(269.084)	76.831
I. Ajustes por errores 2013 y anteriores.	--	--	--	--	--	--
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2014	700.000	--	(354.084)	(1)	(269.084)	76.831
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	--	--	--	--	(58.284)	(58.284)
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	--	--	--	(269.084)	269.084	--
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	700.000	--	(354.084)	(269.085)	(58.284)	18.547
I. Ajustes por errores 2014	--	--	--	--	--	--
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	700.000	--	(354.084)	(269.085)	(58.284)	18.547
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	--	--	--	--	(85.678)	(85.678)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	--	(58.284)	58.284	--
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	700.000	--	(354.084)	(327.368)	(85.678)	(67.130)

Datos en Euros

MEMORIA ABREVIADA

EJERCICIO 2015

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.

La actividad principal de la Sociedad se concreta en la prestación de servicios funerarios principalmente en las localidades vizcaínas de Basauri, 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 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 2015 serán formuladas con fecha 31 de marzo de 2015, 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.

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 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 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.

FUNETXEA, S.L.U.

d) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.

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

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	(85.677,62)
TOTAL	(85.677,62)
APLICACIÓN	
A resultados negativos de ejercicios anteriores	(85.677,62)
TOTAL	(85.677,62)

Datos en Euros

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

a) Inmovilizado intangible

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 abreviada del ejercicio. Las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión en ejercicios posteriores.

FUNETXEA, S.L.U.

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.

Deterioro de inmovilizado

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 abreviada en la partida "Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado".

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.

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 abreviada, 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.

b) 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 abreviada 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 abreviada durante la vida del contrato siguiendo el principio del devengo.

FUNETXEA, S.L.U.

c) 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 abreviada, 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 abreviada.

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 abreviada. 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 abreviada, 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 abreviada 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 realizable corresponde al importe que la empresa espera obtener por su enajenación en el mercado, en el curso normal del negocio deduciendo los costes estimados necesarios para llevarla a cabo.

La Sociedad utiliza el método del coste medio ponderado para calcular el coste de adquisición de las existencias comerciales.

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) Impuestos sobre beneficios

El impuesto sobre beneficios tiene la consideración de gasto del ejercicio, figurando como tal en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, 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 abreviada, recogiendo los cambios de valoración en dichas partidas netos del efecto impositivo.

Los activos o pasivos por impuesto sobre beneficios corriente, se valoran por las cantidades que se esperan recuperar o pagar, utilizando la normativa y tipos impositivos vigentes o aprobados y pendientes de publicación al cierre del ejercicio.

FUNETXEA, S.L.U.

Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos excepto cuando surjan del reconocimiento inicial del fondo de comercio o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.

Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

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.

Valoración de los activos y pasivos por impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran según los tipos de gravamen esperados en los ejercicios en los que se esperan recuperar o liquidar, respectivamente.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

FUNETXEA, S.L.U.

i) 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 abreviada calculado por diferencia entre el valor en libros y el valor razonable de la contraprestación neta de los costes de la transacción

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.

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 2015

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:					
Fondo de Comercio	3.148.712	--	--	--	3.148.712
Aplicaciones informáticas	30.618	--	--	--	30.618
Patentes y marcas	2.321	--	--	--	2.321
Otro inmovilizado intangible	100.000	--	--	--	100.000
TOTAL COSTE	3.281.651	--	--	--	3.281.651
Amortizaciones Acumuladas:					
Aplicaciones informáticas	(24.971)	(2.821)	--	--	(27.793)
Patentes y marcas	(2.321)	--	--	--	(2.321)
Otro inmovilizado intangible	(91.667)	(8.333)	--	--	(100.000)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(118.959)	(11.154)	--	--	(130.114)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE (NETO)	3.162.692	(11.154)	--	--	3.151.538

Datos en Euros

Ejercicio 2014

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:					
Fondo de Comercio	3.148.712	--	--	--	3.148.712
Aplicaciones informáticas	30.618	--	--	--	30.618
Patentes y marcas	2.321	--	--	--	2.321
Otro inmovilizado intangible	100.000	--	--	--	100.000
TOTAL COSTE	3.281.651	--	--	--	3.281.651
Amortizaciones Acumuladas:					
Aplicaciones informáticas	(21.395)	(3.576)	--	--	(24.971)
Patentes y marcas	(2.321)	--	--	--	(2.321)
Otro inmovilizado intangible	(71.666)	(20.001)	--	--	(91.667)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(95.382)	(23.577)	--	--	(118.959)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE (NETO)	3.186.269	(23.577)	--	--	3.162.692

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 Sarria, S.A.U., y puesto de manifiesto de forma explícita en el proceso de fusión por absorción acontecido durante el ejercicio 2013 y conforme a su valoración en el subgrupo de sociedades que formaban una vez realizada la operación de fusión.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 no existen compromisos de compra significativos en relación con el inmovilizado intangible de la Sociedad.

FUNETXEA, S.L.U.

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 2015 y 2014 el inmovilizado intangible que estaba totalmente amortizado asciende a 122.372 euros y 15.380 euros, respectivamente

6. INMOVILIZADO MATERIAL

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

Ejercicio 2015

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:					
Terrenos	1.563.099	--	--	--	1.563.099
Construcciones	1.559.050	--	(786.827)	--	772.223
Instalaciones técnicas y maquinaria	182.075	--	--	--	182.075
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	105.987	1.339	--	--	107.326
Equipos para proceso de información	63.459	--	--	--	63.459
Elementos de transporte	362.393	101.900	--	--	464.293
Otro inmovilizado	3.057	--	--	--	3.057
Inmovilizado en curso	3.440.047	4.210.025	--	--	7.650.072
TOTAL COSTE	7.279.168	4.313.264	(786.827)	--	10.805.604
Amortizaciones Acumuladas:					
Construcciones	(841.958)	(8.488)	81.773	--	(768.673)
Instalaciones y maquinaria	(175.926)	2.837	--	--	(178.763)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(72.841)	(7.412)	--	--	(80.253)
Equipos para proceso de información	(62.068)	(966)	--	--	(63.034)
Elementos de transporte	(290.916)	(34.557)	--	--	(325.473)
Otro inmovilizado	(3.057)	--	--	--	(3.057)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(1.446.767)	(54.260)	81.773	--	(1.419.253)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL (NETO)	5.832.401	4.259.004	(705.054)	--	9.386.351

Datos en Euros

Las altas en el inmovilizado en curso durante el ejercicio 2015 se corresponden con las obras de construcción y reforma, respectivamente, de los siguientes tanatorios:

- Tanatorio de Basurto (Bilbao): Trabajos por importe de 3.844.011 euros y cuya apertura se espera tenga lugar durante el primer semestre de 2016.
- Tanatorio de Munguía: Se han realizado trabajos de reforma y adecuación a Tanatorio por valor de 366.014 euros sobre una nave, que se explotará en régimen de alquiler con opción de compra ejercitable entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2018 por un importe de 1.050.000 euros).

Adicionalmente, ha habido altas de elementos de transporte de, adquiridos en régimen de arrendamiento financiero, por importe de 101.900 euros.

FUNETXEA, S.L.U.

Asimismo, durante el ejercicio 2015 se ha enajenado el Tanatorio de Basauri, habiéndose generado una plusvalía por importe de 81.773 euros registrada en la partida "Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada. Posteriormente, se ha firmado un contrato de arrendamiento sobre dicho inmueble cuyo vencimiento, sin posibilidad de prórroga, es el 20 de mayo de 2018.

Ejercicio 2014

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:					
Terrenos	48.081	1.515.018	--	--	1.563.099
Construcciones	1.559.050	--	--	--	1.559.050
Instalaciones técnicas y maquinaria	182.075	--	--	--	182.075
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	104.217	1.770	--	--	105.987
Equipos para proceso de información	63.369	89	--	--	63.459
Elementos de transporte	362.395	--	--	--	362.393
Otro inmovilizado	3.057	--	--	--	3.057
Inmovilizado en curso	345.968	3.094.079	--	--	3.440.047
TOTAL COSTE	2.668.212	4.610.956	--	--	7.279.168
Amortizaciones Acumuladas:					
Construcciones	(811.698)	(30.261)	--	--	(841.958)
Instalaciones y maquinaria	(171.532)	(4.393)	--	--	(175.926)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(65.392)	(7.449)	--	--	(72.841)
Equipos para proceso de información	(60.738)	(1.330)	--	--	(62.068)
Elementos de transporte	(261.005)	(29.911)	--	--	(290.916)
Otro inmovilizado	(3.057)	--	--	--	(3.057)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(1.373.422)	(73.345)	--	--	(1.446.767)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL (NETO)	1.294.790	4.537.611	--	--	5.832.401

Datos en Euros

Con fecha 22 de diciembre de 2014 la Sociedad adquirió a la entidad vinculada Servicios Funerarios Funemadrid, S.A.U. el terreno y estructura semiconstruida del edificio que albergará el futuro Tanatorio de Basurto situado en Cuesta de Olabeaga (Bilbao) por importe de 4.594.213 euros (1.515.018 euros es el valor asignado al terreno). El concurso para la construcción de la segunda fase del edificio fue adjudicado durante el segundo semestre de 2014.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 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 2015 y 2014 la Sociedad tiene elementos del inmovilizado material totalmente amortizados por importes de 1.209.520 euros y 1.204.616 euros, respectivamente.

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 2015

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	--	--	627
Elemento de transporte	12/11/2010	12/11/2015	60	58.795	--	--	961
Máquina de café	01/10/2010	30/09/2015	60	7.945	602	--	152
Elemento de transporte	24/06/2015	24/06/2022	80	70.900	9.213	56.261	930
Elemento de transporte	19/08/2015	19/08/2022	80	31.000	4.010	25.275	406
Total				204.140	13.825	81.536	3.076

Datos en Euros

Ejercicio 2014

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	6.813	--	627
Elemento de transporte	12/11/2010	12/11/2015	60	58.795	10.445	--	961
Máquina de café	01/10/2010	30/09/2015	60	7.945	1.734	603	961
Total				102.240	18.992	603	2.549

Datos en Euros

Durante el ejercicio 2015 se han ejercitado las opciones de compra de los dos vehículos cuyo contrato de arrendamiento financiero vencía durante 2015.

7. ACTIVOS FINANCIEROS

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

A. Instrumentos financieros a largo plazo									
Categorías	Clase	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados y otros		Total	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Préstamos y partidas a cobrar		--	--	--	--	14.200	14.200	14.200	14.200
TOTAL (A)		--	--	--	--	14.200	14.200	14.200	14.200
B. Instrumentos financieros a corto plazo									
Categorías	Clase	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados y otros		Total	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Préstamos y partidas a cobrar		--	--	--	--	449.333	1.057.825	449.333	1.057.825
TOTAL (B)		--	--	--	--	449.333	1.057.825	449.333	1.057.825
TOTAL (A) + (B)		--	--	--	--	463.533	1.072.025	463.533	1.072.025

Datos en euros

FUNETXEA, S.L.U.

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de los citados activos es el siguiente:

Concepto	2015	2014
Fianzas	14.200	14.200
Activos financieros a largo plazo	14.200	14.200
Créditos c/p Fubilo, S.L.	--	330.745
Intereses c/p Fubilo, S.L.	--	33.106
Empresas del Grupo (Nota 13)	265.391	421.838
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	183.783	271.978
Otros deudores	159	158
Activos financieros a corto plazo	449.333	1.057.825

Datos en Euros

En el ejercicio 2012, antes de su absorción durante el ejercicio 2013, Funeraria Sarría, S.A.U. enajenó íntegramente las participaciones que poseía en Fubilo, S.L., operación de venta que fue aplazada en su totalidad, teniendo tres vencimientos en los meses de enero de 2013, 2014 y 2015. Al 31 de diciembre de 2015 dicha operación ha sido totalmente satisfecha.

El resto de activos financieros se corresponde, principalmente, con las cuentas a cobrar derivadas de las operaciones normales de la Sociedad así como los saldos con empresas del Grupo.

8. EXISTENCIAS

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Concepto	2015	2014
Existencias brutas	106.848	100.165
Deterioro de valor	(9.006)	(9.006)
Total	97.842	91.159

Datos en Euros

La provisión por depreciación corresponde a arcas con un antigüedad superior a los 5 años.

9. FONDOS PROPIOS

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, 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.

El Socio Único de la Sociedad a 31 de diciembre de 2015 y 2014 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

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 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 2015 y 2014 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 se originó como consecuencia de la diferencia entre la valoración que tenía la sociedad absorbida en el subgrupo de consolidación que pertenecía y los valores por los que tenía registrada la Sociedad su participación en la misma.

Situación patrimonial

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. Los Administradores de la Sociedad consideran 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.

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:

Pasivos financieros

Instrumentos financieros a largo plazo									
Categorías	Clase	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Créditos Derivados y otros		Total	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Débitos y partidas a pagar		2.147.450	603	--	--	7.779.157	7.359.157	9.926.606	7.379.760
TOTAL (A)		2.147.450	603	--	--	7.779.157	7.359.157	9.926.606	7.379.760
Instrumentos financieros a corto plazo									
Categorías	Clase	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Créditos Derivados y otros		Total	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Débitos y partidas a pagar		293.825	18.992	--	--	2.977.851	3.590.692	3.006.286	3.609.684
TOTAL (A)		293.825	18.992	--	--	2.977.851	3.590.692	3.271.677	3.609.684
TOTAL (A+B)		2.441.275	19.595	--	--	10.757.008	10.969.849	13.198.283	10.989.444

Datos en Euros

FUNETXEA, S.L.U.

El detalle de las deudas mantenidas por la Sociedad al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Concepto	2015		2014	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Deudas con entidades de crédito	2.065.914	280.000	---	---
Arrendamientos financieros (Nota 6)	81.535	13.825	603	18.992
Otras deudas	500.000	1.363	500.000	--
Intereses Otras deudas	--	160.160	--	161.032
Proveedores de inmovilizado	--	1.754.229	--	--
Empresas del Grupo (Nota 13)	7.279.157	922.891	6.879.157	3.216.154
Proveedores	---	54.767	--	79.084
Otros acreedores	---	87.167	--	134.422
Total	9.926.606	3.271.676	7.379.760	3.609.684

Datos en Euros

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. El resto de saldos corrientes se corresponden con cuentas a pagar dentro de las operaciones normales de la Sociedad.

Con fecha 22 de mayo de 2015 se ha firmado un crédito en cuenta corriente con un límite máximo de disposición por importe de 5.000.000 euros y un calendario de amortización de las disposiciones entre el ejercicio 2016 y su vencimiento con fecha 22 de mayo de 2023. Al cierre del ejercicio 2015, la deuda exigible a corto plazo asciende a 280.000 euros.

El detalle por vencimientos de las deudas con entidades financieras, al cierre de los ejercicios 2015 y 2014 es como sigue:

Ejercicio 2015

Concepto	Vencimiento en					Saldo Final
	2016	2017	2018	2019	Posteriores	
Deudas						
Deudas con entidades de crédito	280.000	480.000	600.000	720.000	265.914	2.345.914
Arrendamientos financieros	13.825	13.648	14.089	14.544	39.255	95.361
Total	293.825	493.648	614.089	734.544	305.169	2.441.275

Datos en Euros

Ejercicio 2014

Concepto	Vencimiento en					Saldo Final
	2015	2016	2017	2018	Posteriores	
Deudas						
Deudas con entidades de crédito	--	--	--	--	--	--
Arrendamientos financieros	18.992	603	--	--	--	19.595
Total	18.992	603	--	--	--	19.595

Datos en Euros

La puesta en marcha de la inversión realizada por la sociedad absorbida durante el ejercicio 2013 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. 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 epígrafe "Otras deudas a largo plazo" del balance abreviado al 31 de diciembre de 2015 y 2014 quedando la demasía obtenida para Funeraria Sarría.

FUNETXEA, S.L.U.

El 10 de diciembre de 2014 se dictó sentencia estimando parcialmente el recurso interpuesto, y anulando la resolución impugnada que desestima la reclamación de responsabilidad patrimonial y se condena al Ayuntamiento de Munguía a abonar a la recurrente la suma de 500.000 euros, quedando la demasía obtenida para Funeraria Sarria, S.A.U. Con fecha 13 de enero de 2015 se interpuso por parte de Funetxea, S.L.U., Recurso de Apelación sobre la sentencia de fecha 10 de diciembre de 2014 impugnando la imputación que se hace de culpa compartida y la cuantificación, que la sentencia hace, del daño indemnizable. El 22 de enero de 2015 se notificó a la parte demandante interposición de Recurso de Apelación por el Ayuntamiento de Munguía contra la meritada sentencia. Asimismo, el 11 de febrero de 2015 se procedió a manifestar Oposición al Recurso de Apelación interpuesto de contrario.

El recurso de apelación se tramita en la sección 2ª de la Sala de lo Contencioso-Administrativo del TSJ del País Vasco con el número de rollo 136/2015. El 17 de abril de 2015 se resolvió por el Tribunal declarar el procedimiento concluso para sentencia. A la fecha de formulación de estas cuentas anuales abreviadas al 31 de diciembre de 2015 queda pendiente señalar por el Tribunal fecha para votación y fallo.

11. SITUACIÓN FISCAL

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

Concepto	2015		2014	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Hacienda Pública por IVA	47.706	--	915.427	---
Hacienda Pública por Retenciones	--	31.722	--	27.648
Hacienda Pública por IS	--	--	--	--
Organismos Seguridad Social	--	18.014	--	17.718
TOTAL	47.706	49.736	915.427	45.366

Datos en Euros

Con efectos 1 de enero de 2013 y hasta el 31 de diciembre de 2014, la Sociedad estaba incluida, a efectos del Impuesto sobre Sociedades en el Grupo Fiscal 97/13, que dominaba su Socio Único, Funespaña, S.A., y formado con aquellas de sus sociedades filiales que cumplían los requisitos para acogerse a dicho régimen de tributación.

Desde el ejercicio 2015, la Sociedad está incluida a efectos del Impuesto sobre Sociedades en el Grupo Fiscal número 9/85, integrado por Mapfre, S.A. y aquellas de sus entidades filiales que cumplen los requisitos para acogerse a dicho régimen de tributación

En consecuencia, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se ha registrado una cuenta a cobrar con Mapfre, S.A. y una cuenta a pagar a Funespaña, S.A., respectivamente, por importes de 7 euros y 50.513 euros.

Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

La conciliación entre el resultado contable, la base imponible y la cuota del Impuesto sobre Sociedades de los dos últimos ejercicios es como sigue:

Concepto	2015			2014	
	Aumento	Disminución	Importe	Aumento	Importe
Resultado contable antes de impuestos			(143.733)		(76.951)
Diferencias permanentes	--	--	--	236	236
Diferencias Temporales	231.663	(7.425)	224.238	262.560	262.560
Base imponible previa	231.663	(7.425)	80.505	262.796	185.845
Cuota Integra			22.541		(50.574)
Deducciones			(22.541)		--
Retenciones y pagos a cuenta			(7)		(61)
Cuota a (ingresar)/devolver			7		(50.513)

Datos en Euros

FUNETXEA, S.L.U.

El aumento de las diferencias temporales se debe a la tributación aplazada comentada en esta misma Nota. La disminución en la base imponible fiscal producida en el ejercicio 2015 (aumento en 2014) se debe a la reversión en décimas partes anuales de parte del gasto por amortización que no fue deducible en los ejercicios 2014 y 2013, y que fue activada en el balance abreviado de la Sociedad, bajo el epígrafe de "Activo por impuesto diferido", de acuerdo a lo establecido en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptan diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica, mediante la que se limitó en un 30 por ciento la deducibilidad fiscal de las amortizaciones durante los ejercicios 2013 y 2014.

Cálculo del gasto por Impuesto sobre Sociedades

A continuación se detallan, para los ejercicios 2015 y 2014, los principales componentes del gasto por impuesto sobre beneficios de operaciones continuadas y la conciliación entre el gasto por impuesto sobre beneficios y el producto de multiplicar el resultado contable por el tipo impositivo aplicable:

Concepto	2015	2014
Resultado contable antes de impuestos	(143.733)	(76.951)
Diferencias permanentes	--	236
Compensación Bases Imponibles Negativas	--	(185.845)
	(143.733)	(262.560)
Gasto por Impuesto	--	23.085
Ajustes negativos/positivos en la imposición sobre beneficios	(5.243)	(2.980)
Otros	63.298	(1.438)
Ingreso/(gasto) por impuesto sobre Sociedades	58.055	18.667

Datos en Euros

La Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto de Sociedades establece la reducción del tipo impositivo general (30 por 100) en dos puntos porcentuales para el año 2015 (28 por 100) y tres puntos porcentuales para el año 2016, año este último en el que quedará fijado en el 25 por 100.

Este cambio impositivo, además de afectar al cálculo del Impuesto de Sociedades de ejercicios futuros, afectó en el ejercicio 2014 a la valoración de los activos y pasivos fiscales los cuales han sido calculados según los tipos de gravamen esperados en el momento de la realización. No ha habido efectos en 2015.

Los impuestos diferidos registrados en ejercicios anteriores han sido recalculados teniendo en cuenta los nuevos tipos impositivos registrando su efecto en resultados o patrimonio neto dependiendo de la partida de la que procedan.

La imputación a resultados por la disminución de los activos por impuestos diferidos se realizó con cargo a la cuenta "Ajustes negativos por imposición sobre beneficios" y la disminución de los pasivos por impuestos diferidos con abono a la cuenta "Ajustes positivos en la imposición sobre beneficios". En caso de imputación de los ajustes a patrimonio neto, estos se realizarían con cargo o abono a la cuenta "Ajustes por cambio de valor", según corresponda.

El efecto neto de dicho ajuste supuso un cargo en el gasto por impuesto sobre sociedades de 2.980 euros en el ejercicio 2014, sin efecto en 2015.

Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

El desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2015 y 2014 es el siguiente:

CONCEPTO	2015	2014
Ingreso/(Gasto) por impuesto corriente	(5.243)	(64.473)
Ingreso/(Gasto) por impuesto diferido	63.298	83.140
Total Ingreso/(gasto) por impuesto	58.055	18.667

Datos en Euros

FUNETXEA, S.L.U.

Activos por Impuesto Diferido

En los cuadros siguientes se desglosa el detalle del movimiento del ejercicio 2015 del epígrafe de activos por impuestos diferidos, diferenciando el importe de los mismos relativos a partidas cargadas o abonadas directamente contra el patrimonio neto.

Ejercicio 2015

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	PROCEDENTES DE RESULTADOS	SALDO FINAL
Amortización 2013	11.428	(1.265)	10.163
Amortización 2014	7.356	(813)	6.543
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	18.784	(2.078)	16.706

Datos en Euros

Ejercicio 2014

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	EFFECTO NUEVOS TIPOS	PROCEDENTES DE RESULTADOS	SALDO FINAL
Amortización 2013	--	(2.123)	13.551	11.428
Amortización 2014	--	(1.367)	8.723	7.356
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	--	(3.490)	22.274	18.784

Datos en Euros

Activos por impuesto diferido no registrados

El detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de las bases imponibles negativas pendientes de compensar es el siguiente:

Generación	Pendientes de Aplicar		Aplicadas	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Ejercicio 2010	145.777	145.777	--	--
Ejercicio 2011	225.555	225.555	--	--
Ejercicio 2013	104.448	104.448	--	--
TOTAL	475.780	475.780	--	--

Datos en Euros

Adicionalmente, existen deducciones por doble imposición interna de dividendos pendiente de aplicar por importe de 73.890 euros (96.283 euros al 31 de diciembre de 2014).

FUNETXEA, S.L.U.

Pasivos por impuesto diferido

El movimiento durante los ejercicios 2015 y 2014 ha sido el siguiente:

Ejercicio 2015

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	PROCEDENTES DE RESULTADOS	SALDO FINAL
Plusvalía diferida	65.376	(65.376)	--
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	65.376	(65.376)	--

Datos en Euros

Ejercicio 2014

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	RECLASIFICACIÓN INICIAL	EFECTO NUEVOS TIPOS	PROCEDENTES DE		SALDO FINAL
				RESERVAS	RESULTADOS	
Plusvalía diferida	--	129.732	510	--	(64.866)	65.376
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	--	129.732	510	--	(64.866)	65.376

Datos en Euros

Al 31 de diciembre de 2014 existían 65.376 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 imputando a la base imponible conforme se va cobrando el crédito por la venta de Fubilo, S.L. conforme a la legislación fiscal vigente.

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 2015, la Sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos a los que está sometida por los ejercicios 2015 a 2012, así como el Impuesto sobre Sociedades de 2011. 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 2015, es remota.

Otra información

Las operaciones acogidas en el ejercicio 2015 y en ejercicios anteriores al Régimen Fiscal Especial previsto en la normativa fiscal (Desde el 1 de enero de 2015 el Capítulo VII del Título VII de la Ley 27/2014, de 27 noviembre, del Impuesto sobre Sociedades y hasta el 31 de diciembre de 2014 el Capítulo VII del Título VIII del Real Decreto Legislativo 4/2004, que aprobó el Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades vigente en aquel momento) son las siguientes:

Absorbida	Ejercicio
Funeraria Sarría, S.A.U., S.L.	2013

Las obligaciones contables e información a incluir en la memoria reguladas en el artículo 86 de la Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades, en relación a las operaciones de reestructuración mencionadas en el cuadro anterior, se encuentran recogidas dentro de la memoria correspondiente al ejercicio 2013.

FUNETXEA, S.L.U.

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 2015 y 2014 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	2015	2014
Compras nacionales	291.337	314.465
Trabajos realizados por otras empresas	732.333	757.124
Variación de existencias	(6.683)	17.743
Reversión deterioro existencias	--	(1.354)
Total	1.016.987	1.087.978

Datos en euros

Gastos de Personal y cargas sociales

El detalle de los gastos de personal y cargas sociales durante los ejercicios 2015 y 2014 es el siguiente:

Concepto	2015	2014
Sueldos, salarios y asimilados	560.328	558.911
Indemnizaciones	--	33.600
Seguridad Social a cargo de la empresa	176.418	172.829
Otros gastos Sociales	2.206	7.167
Total	738.952	772.507

Datos en Euros

Otros gastos de explotación

El detalle de este epígrafe al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Concepto	2015	2014
Arrendamientos y cánones	191.566	192.532
Reparaciones y conservación	43.690	35.919
Servicios profesionales independientes	63.185	26.062
Transportes	1.122	1.279
Seguros	13.180	9.852
Servicios bancarios y similares	6.062	3.104
Publicidad , propaganda y relaciones públicas	3.949	4.699
Suministros	57.263	60.509
Otros servicios	121.504	128.117
Otros tributos	19.426	17.150
Movimiento de provisiones de tráfico	14.312	19.838
Reversión provisiones	(6.658)	(2.262)
Total	528.603	496.799

Datos en Euros

FUNETXEA, S.L.U.

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 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	2015				2014			
	Ingresos financieros	Ingresos por servicios prestados	Gastos por servicios recibidos	Gastos financieros	Ingresos financieros	Ingresos por servicios prestados	Gastos por servicios recibidos	Gastos financieros
Funespaña, S.A. (*)	25.998	107	91.206	320.983	8.945	719	91.578	201.663
All Funeral Services, S.A.U.	--	475.863	1.277	--	--	395.199	683	--
S.F. de Zaragoza, S.L.	--	15.053	--	--	--	21.472	--	--
Resto empresas Grupo	--	19.721	9.563	--	--	18.195	6.055	--
Total	25.998	510.744	102.046	320.983	8.945	435.585	98.316	201.663

Datos en Euros

(*) Incluye las transacciones de la sociedad absorbida en 2015 Tanatorio San Alberto, S.A.U.

Saldos con vinculadas

El detalle de los saldos deudores y acreedores con empresas del Grupo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Ejercicio 2015

Sociedad	2015						
	Saldos Deudores corrientes			Saldos Acreedores			
	Comerciales	Financieros		Corrientes		No Corrientes	
		Cashpooling	C. Fiscal (Nota 11)	Comerciales	Financiación	Financiación	Participativo
Funespaña, S.A.	--	265.384	--	12.239	922.891	6.479.157	800.000
All Funeral Services, S.A.U.	31.205	--	--	229	--	--	--
Total Grupo	31.205	265.384	--	12.468	922.891	6.479.157	800.000
Mapfre España Cía Seg y Reaseg, S.A.	6.421	--	--	--	--	--	--
Mapfre, S.A.	--	--	7	--	--	--	--
Total otras vinculadas	6.421	--	7	--	--	--	--
TOTAL	37.626	265.384	7	12.468	922.891	6.479.157	800.000

Datos en Euros

Ejercicio 2014

Sociedad	2014						
	Saldos Deudores corrientes		Saldos Acreedores				
	Comerciales	Financieros	Corrientes			No Corrientes	
		Cashpooling	Comerciales	Financiación	C. Fiscal (Nota 11)	Financiación	Participativo
Funespaña, S.A. (*)	--	421.838	11.882	3.165.641	50.513	6.479.157	400.000
S.F. de Zaragoza, S.L.	2.165	--	--	--	--	--	--
All Funeral Services, S.A.U.	57.159	--	--	--	--	--	--
Total Grupo	59.324	421.838	11.882	3.165.641	50.513	6.479.157	400.000
Mapfre Familiar Cía Seg y Reaseg, S.A.	9.048	--	--	--	--	--	--
Total otras vinculadas	9.048	--	--	--	--	--	--
TOTAL	68.372	421.838	11.882	3.165.641	50.513	6.479.157	400.000

Datos en Euros

FUNETXEA, S.L.U.

Los saldos a cobrar y pagar a corto plazo de naturaleza financiera se corresponden con cuentas corrientes entre empresas del Grupo así como la tesorería centralizada, que devengan tipos de interés de mercado. Los saldos en clientes y proveedores se corresponden con transacciones por ventas, compras y prestaciones de servicios generadas en condiciones de mercado.

Durante los ejercicios 2015 y 2014, la Sociedad ha recibido de su Socio Único los siguientes préstamos participativos, de conformidad con lo dispuesto en el Real Decreto Ley 7/1996 de 7 de junio, al objeto de compensar las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores y al fin de equilibrar la situación patrimonial de la Sociedad y financiar su actividad:

- 24 de noviembre de 2015 por importe de 400.000 euros, siendo su vencimiento inicial el 31 de diciembre de 2018.
- 9 de diciembre de 2014 por importe de 400.000 euros, siendo su vencimiento inicial el 31 de diciembre de 2017.

Existe para ambos préstamos la posibilidad de prórroga anual tácita salvo que alguna de las partes anunciara lo contrario con un mínimo de un mes de antelación antes de su vencimiento. Los citados préstamos devengan un tipo de interés variable igual al 5% del resultado antes de impuestos siempre y cuando éste alcance, al menos, el 15% del importe neto de la cifra de negocio. El resultado antes de impuestos se determinará en base a las cuentas anuales aprobadas correspondientes al último ejercicio cerrado antes de los aniversarios anuales de vencimiento. Los intereses se liquidarán al vencimiento del préstamo, en el caso de no haber sido aprobadas las cuentas anuales al vencimiento se tomaría el resultado antes de impuestos del ejercicio anterior incrementado en un 4%.

Retribuciones a los Administradores y a la Alta Dirección

Los Administradores de la Sociedad no han percibido remuneración alguna durante los ejercicios 2015 y 2014. Las funciones de alta dirección las realiza personal de Funespaña, S.A.

La Sociedad no ha retribuido durante los ejercicios 2015 y 2014 a los Administradores ni al personal de la Alta Dirección en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones.

La Sociedad no tiene concedidos anticipos ni créditos a los Administradores 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 de los Administradores y personal de la Alta Dirección.

A cierre del ejercicio no se han producido situaciones de conflicto, directo o indirecto, de los Administradores con el interés de la Sociedad.

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.

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	2015	2014
	Días	Días
Período medio de pago a proveedores	27	10

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	2015			2014		
	Total	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres
Administrativos	4	3	1	4	3	1
Conductores y otros	13	13	--	15	15	--
Total	17	16	1	19	18	1

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

17. HECHOS POSTERIORES

Amortización Fondo de Comercio

Con fecha 20 de julio de 2015, se publicó La Ley 22/2015 de Auditoría de Cuentas que introduce en el apartado cuarto de la Disposición final primera la modificación del artículo 39.4 del Código de Comercio, estableciendo para los estados financieros de los ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2016 la obligatoriedad de amortización del Fondo de Comercio, presumiendo, salvo prueba en contrario, que su vida útil será de diez años. Asimismo, se elimina la obligación de constituir una Reserva por Fondo de Comercio indicado, para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2016, que el importe de la misma se reclasificará a las reservas voluntarias, y será disponible a partir de esa fecha, en el importe que supere el Fondo de Comercio contabilizado en el activo del balance abreviado.

En consecuencia, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales abreviadas, los Administradores de la Sociedad están analizando la vida útil del Fondo de Comercio registrado por importe de 3.148.712 euros a 31 de diciembre de 2015. La Sociedad en el ejercicio 2016 iniciará su amortización de forma lineal por el periodo que finalmente se concluya. Asimismo, la Reserva de Fondo de Comercio contabilizada en el patrimonio neto del balance abreviado no será reclasificada a la partida de Reservas Voluntarias ya que ésta es inferior al importe del citado Fondo de Comercio registrado en el balance abreviado.

Otros

Desde el 31 de diciembre de 2015 hasta la fecha de formulación de las cuentas anuales abreviadas no se han producido otros acontecimientos posteriores al cierre que por su importancia deban ser destacados o que pudieran llevar a modificar las cifras contenidas en las mismas.

FUNETXEA, S.L.U.

Diligencia de formulación de Cuentas Anuales Abreviadas

Las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2015 han sido formuladas por los Administradores Solidarios de Funetxea, S.L. (Sociedad Unipersonal) con fecha 16 de marzo de 2016. Dichas Cuentas Anuales Abreviadas están extendidas en 27 folios.

En prueba de conformidad firman:

D. Ángel Valdivia Gerada

D. Alberto Ortiz Jover