

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

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

**SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.
(SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Balance de situación abreviado

Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada

Estado abreviado de cambios en el patrimonio neto

Memoria abreviada

**SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.
(SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

ACTIVO	Notas de la Memoria	2013	2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.910.103	5.794.839
I. Inmovilizado intangible	5	1.816.707	1.221.628
II. Inmovilizado material	6	4.579.518	3.863.211
IV. Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo plazo	7	28.030	288.307
V. Inversiones financieras a largo plazo	7	485.848	421.693
B) ACTIVO CORRIENTE		1.602.128	3.815.706
II. Existencias	10	160.190	99.058
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	913.375	826.818
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		637.550	543.030
3. Otros deudores		275.825	283.788
IV. Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a corto plazo	7 y 14	441.430	2.740.450
VI. Periodificaciones a corto plazo	--	20.201	21.578
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	66.932	127.802
TOTAL ACTIVO (A+B)		8.512.231	9.610.545

Datos en Euros

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2013	2012
A) PATRIMONIO NETO		3.761.851	(44.785)
A-1) FONDOS PROPIOS	9	3.713.636	(58.434)
I. Capital	9	200.000	200.000
1. Capital escriturado		200.000	200.000
III. Reservas	9	4.767.279	2.567.116
V. Resultados de ejercicios anteriores	9	(2.825.550)	(2.567.116)
VII. Resultado del ejercicio	3	1.571.907	(258.434)
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	--	48.215	13.649
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.973.769	5.585.912
I. Provisiones a largo plazo	12	287.406	3.611.715
II. Deudas a largo plazo	8	1.667.229	1.969.878
1. Deudas con entidades de crédito		1.641.915	1.940.232
2. Acreedores por arrendamiento financiero		25.314	29.646
IV. Pasivos por impuesto diferido	11	19.134	4.319
C) PASIVO CORRIENTE		2.776.611	4.069.418
III. Deudas a corto plazo	8	769.863	1.420.236
1. Deudas con entidades de crédito	8	717.953	474.680
2. Acreedores por arrendamiento financiero	8	51.910	57.634
3. Otras deudas a corto plazo		--	887.922
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	14	940.939	1.939.682
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8	1.065.809	709.500
1. Proveedores		173.021	279.540
2. Otros acreedores		892.788	429.960
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		8.512.231	9.610.545

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.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	13	3.942.323	3.048.079
4. Aprovisionamientos	13	(723.246)	(489.260)
5. Otros ingresos de explotación	--	606.079	258.357
6. Gastos de personal	13	(1.531.999)	(1.360.554)
7. Otros gastos de explotación	13	(728.567)	(984.775)
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(415.958)	(321.314)
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	--	1.157	300
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		1.149.789	150.833
14. Ingresos financieros	--	145.504	146
15. Gastos financieros	--	(533.597)	(100.666)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	--	1.064.061	(306.801)
B) RESULTADO FINANCIERO		675.968	(407.321)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.825.757	(256.488)
17. Impuesto sobre beneficios	11	(253.850)	(1.946)
RESULTADO DEL EJERCICIO	3	1.571.907	(258.434)

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 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		1.571.907	(258.434)
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	--	34.566	10.080
Activos financieros disponibles para la venta	7	49.380	14.399
Efecto impositivo	--	(14.814)	(4.319)
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto	--	34.566	14.399
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)		1.606.473	(248.354)

Datos en Euros

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

CONCEPTO	Capital		Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Ajustes por cambio de valor	TOTAL
	Escriturado	No exigido					
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	314.744	--	2.567.116	(440.473)	(3.724.648)	3.569	(1.279.692)
I. Ajustes por errores 2011 y anteriores.	--	--	--	--	--	--	--
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	314.744	--	2.567.116	(440.473)	(3.724.648)	3.569	(1.279.692)
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	--	--	--	--	(258.434)	10.080	(248.354)
II. Operaciones con accionistas o propietarios.	(114.744)	--	--	1.598.005	--	--	1.483.261
1. Aumentos de capital (Nota 9)	1.483.260	--	--	--	--	--	1.483.260
2. Reducciones de capital (Nota 9)	(1.598.004)	--	--	1.598.005	--	--	1
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	--	--	--	(3.724.648)	3.724.648	--	--
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	200.000	--	2.567.116	(2.567.116)	(258.434)	13.649	(44.785)
I. Ajustes por errores 2012	--	--	--	--	--	--	--
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	200.000	--	2.567.116	(2.567.116)	(258.434)	13.649	(44.785)
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	--	--	--	--	1.571.907	34.566	1.606.473
II. Operaciones con accionistas o propietarios (Notas 1 y 18)	--	--	2.200.163	--	--	--	2.200.163
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	--	--	--	(258.434)	258.434	--	--
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	200.000	--	4.767.279	(2.825.550)	1.571.907	48.215	3.761.851

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

MEMORIA ABREVIADA

EJERCICIO 2013

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Servicios y Gestión Funeraria, S.A. Sociedad Unipersonal, (en adelante la Sociedad), se constituyó con fecha 4 de mayo de 1984. Su objeto social consiste en:

- a) La fabricación, adquisición y compraventa de féretros, lápidas de todo tipo de ornamentación, transporte de cadáveres, etc., compraventa de féretros que se adapten a cementerios, así como las gestiones para la tramitación para su concesión.
- b) La adquisición, constitución o participación en cualquier concepto en otros negocios o sociedades, cualesquiera sea su naturaleza, de actividad idéntica o similar al que constituye el objeto de la Sociedad.
- c) La explotación, comercialización, administración, compra, venta, permuta, arrendamiento y subarriendo no financiero de viviendas, locales y de toda clase de fincas, así como la realización de toda clase de operaciones y actos de dominio permanentes.
- d) La explotación en propiedad o en arrendamiento de toda clase de establecimientos o locales comerciales para el desarrollo y el ejercicio de las actividades que, en todo momento, constituyan el objeto social de la Sociedad.

Dichas actividades podrán ser desarrolladas por la Sociedad, total o parcialmente de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o de participaciones en sociedades de objeto idéntico o análogo. El ámbito de actuación de la Sociedad es todo el territorio nacional.

Desde el 9 de septiembre de 2013 su domicilio social se encuentra ubicado en la Calle Doctor Esquerdo nº 138 – 5º, en Madrid.

El Consejo de Administración de la Sociedad aprobó el 6 de mayo de 2013 el proyecto de fusión entre Servicios y Gestión Funeraria, S.A.U. (sociedad absorbente) y las sociedades participadas Servicios Funerarios El Carmen, S.A.U., Tanatorio de Alacant, S.L.U., Tanatorio de Aranjuez, S.L.U. y Funeraria Santo Rostro, S.A.U. (sociedades absorbidas) con el fin de gestionar de manera más eficiente la actividad de las sociedades. Dicho proyecto de fusión fue inscrito en el Registro Mercantil de Madrid con fecha 16 de mayo de 2013.

El Accionista Único aprobó dicha fusión con fecha 30 de agosto de 2013, siendo firmada ante notario el 16 de diciembre de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil de Madrid el 14 de enero de 2014. El efecto contable de la fusión fue el 1 de enero de 2013 (véase Nota 18).

La Sociedad es filial de Funespaña, S.A., con domicilio en la calle Suffí nº 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 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 Protectorado de Fundaciones.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

a) IMAGEN FIEL.

La imagen fiel del patrimonio, situación financiera y resultados resulta 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:

- Evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- El valor razonable de determinados instrumentos 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.

Tal y como se indica en la Nota 1 de esta memoria abreviada, con efectos contables 1 de enero de 2013 se ha llevado a cabo la fusión por absorción de las sociedades Servicios Funerarios El Carmen, S.A.U., Tanatori de Alacant, S.L.U., Tanatorio de Aranjuez, S.L.U. y Funeraria Santo Rostro, S.A.U. (sociedades absorbidas), 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.

Las sociedades fusionadas forman parte del grupo al que pertenece la sociedad desde el 23 de marzo de 2011, esto es, con anterioridad al inicio del ejercicio inmediatamente anterior a la fusión, por lo que de acuerdo con la modificación efectuada en el Real Decreto 1159/2010, de 17 de diciembre, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad, en la norma de registro y valoración "operaciones entre empresas del Grupo", la información sobre los efectos contables de la fusión no se extienden a la información comparativa.

Como consecuencia de la transmisión en bloque de los activos y pasivos de las sociedades absorbidas y de la asunción de la actividad de las mismas, las cifras 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 "Adiciones por fusión" de los cuadros de movimientos del ejercicio 2013 incluidos en las notas de la presente memoria los efectos derivados de la fusión.

Como balances de fusión se han tomado los balances de situación abreviados de las sociedades absorbidas al 31 de diciembre de 2012 formulados por sus respectivos Consejos de Administración con fecha 14 de marzo de 2013 y aprobados por su Accionista/Socio Único con fecha 17 de junio de 2013 (véase Nota 18).

e) CORRECCIONES DE ERRORES.

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

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

El Consejo de Administración de la Sociedad ha propuesto para su aprobación por el Accionista Único la siguiente distribución de resultados.

BASES DE REPARTO	IMPORTES
Pérdidas y ganancias	1.571.907
TOTAL	1.571.907
DISTRIBUCIÓN	IMPORTES
A compensar resultados negativos de ejercicios anteriores	1.571.907
TOTAL	1.571.907

Datos en Euros

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

a) Inmovilizado intangible

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

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

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

Aplicaciones informáticas

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

Concesiones administrativas

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

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

b) Inmovilizado material

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

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

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

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.

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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

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.

Activos financieros disponibles para la venta

Incluye los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas no clasificados en ninguna de las otras categorías de activos financieros.

El reconocimiento inicial y su valoración posterior se realizan por su valor razonable, más los derechos preferentes de suscripción adquiridos, sin deducir los costes de transacción en que puedan incurrir en su enajenación.

- Los cambios producidos en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto hasta que el activo cause baja en el balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.
- Las correcciones valorativas por deterioro del valor y las pérdidas y ganancias que resultan por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada. También se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada el importe de los intereses calculados según el método del tipo de interés efectivo, y de los dividendos devengados.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no se puede determinar con fiabilidad se valoran por su coste menos el importe acumulado por correcciones valorativas por deterioro de valor.

Cuando se asigna un valor a estos activos por baja del balance u otro motivo se aplica el método del valor medio ponderado por grupos homogéneos.

En caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares, el importe de los derechos disminuye el valor contable de los respectivos activos.

Al menos al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias, siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero disponible para la venta se ha deteriorado, cuyo importe se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión de la corrección valorativa se abonará a la cuenta de pérdidas y ganancias a excepción de la correspondiente a los instrumentos de patrimonio, cuya recuperación se registra directamente contra patrimonio neto.

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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Baja de activos financieros

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

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

PASIVOS FINANCIEROS

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

Los pasivos financieros se clasifican en:

Débitos y partidas a pagar

Corresponden a débitos por operaciones comerciales y no comerciales.

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

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

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

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

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.

f) Deterioro de valor de activos

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

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

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

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

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

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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

i) Provisiones y contingencias

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales abreviadas diferencian entre:

1. Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
2. Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

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.

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 negocios

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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

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.

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	ADICIONES POR FUSIÓN	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:						
Aplicaciones Informáticas	1.682	33.975	--	--	--	35.657
Activos en concesión y otros	1.798.648	1.120.079	--	--	--	2.918.727
Inmovilizado en curso	--	4.302	--	--	--	4.302
TOTAL COSTE	1.800.330	1.158.356	--	--	--	2.958.686
Amortizaciones Acumuladas:						
Aplicaciones Informáticas	(1.682)	(33.975)	--	--	--	(35.657)
Activos en concesión y otros	(577.020)	(348.533)	(180.769)	--	--	(1.106.322)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(578.702)	(382.508)	(180.769)	--	--	(1.141.979)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE (NETO)	1.221.628	775.848	(180.769)			1.816.707

Datos en Euros

Las incorporaciones del inmovilizado intangible acaecidas como consecuencia de la fusión han sido valoradas por el valor que poseían en el subgrupo de consolidación que formaban a la fecha de la operación.

Ejercicio 2012

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:					
Aplicaciones Informáticas	1.682	--	--	--	1.682
Activos en concesión y otros	1.798.648	--	--	--	1.798.648
TOTAL COSTE	1.800.330	--	--	--	1.800.330
Amortizaciones Acumuladas:					
Aplicaciones Informáticas	(1.682)	--	--	--	(1.682)
Activos en concesión y otros	(457.711)	(119.309)	--	--	(577.020)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(459.393)	(119.309)	--	--	(578.702)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE (NETO)	1.340.937	(119.309)	--	--	1.221.628

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.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 por grupos de elementos:

GRUPO DE ELEMENTOS	% DE AMORTIZACIÓN
Aplicaciones informáticas	33
Activos en concesión:	
Construcciones	2
Instalaciones técnicas y otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	20-25

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados por importe de 240.687 euros y 3.557 euros, respectivamente.

Con motivo de la fusión mencionada en la Nota 1 se han incorporado al activo intangible por el valor neto contable que poseían al 1 de enero de 2013 las concesiones explotadas por Servicios Funerarios El Carmen, S.A.U. en la Comunidad de Madrid tal y como mostramos a continuación en el detalle de las concesiones otorgadas a favor de la Sociedad al cierre del ejercicio 2013:

Concesiones	Año otorgamiento	Duración	Cánones
Tanatorio Municipal de Viso del Marqués (Ciudad Real)	2005	25 años	Variable
Tanatorio Municipal de Torrenueva (C. Real)	2005	25 años	Variable
Tanatorio Municipal de Terrinches (C. Real)	2009	25 años	Variable
Tanatorio Municipal de Puebla del Príncipe (C. Real)	2010	25 años	Variable
Tanatorio Municipal de Castellar de Santiago (C.Real)	2003	25 años	Variable
<i>Concesiones incorporadas a través de Servicios Funerarios el Carmen, S.A.U.</i>			
Cementerio y Tanatorio Municipal de Navalcarnero (Madrid)	2001	25 años	Variable
Cementerio y Tanatorio Municipal de Chapinería (Madrid)	2009	25 años	Variable
Tanatorio Municipal de Villacanejos (Madrid)	2008	25 años	Variable

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

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	ADICIONES POR FUSIÓN	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:						
Terrenos y construcciones	4.697.249	1.179.357	--	--	--	5.876.606
Instalaciones técnicas y maquinaria	228.750	22.635	--	--	--	251.385
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	2.277.668	627.005	--	--	--	2.904.673
Equipos para proceso de información	117.776	22.917	--	--	--	140.693
Elementos de transporte	1.455.892	514.469	--	(96.135)	--	1.874.226
TOTAL COSTE	8.777.335	2.366.383	--	(96.135)	--	11.047.583
Amortizaciones Acumuladas:						
Construcciones	(1.397.353)	(337.151)	(105.937)	--	--	(1.840.441)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(228.750)	(17.552)	(576)	--	--	(246.878)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(1.741.815)	(613.682)	(96.245)	--	--	(2.451.742)
Equipos para proceso de información	(115.160)	(22.846)	(1.137)	--	--	(139.143)
Elementos de transporte	(1.431.046)	(423.656)	(31.294)	96.135	--	(1.789.861)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(4.914.124)	(1.414.887)	(235.189)	96.135	--	(6.468.065)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL (NETO)	3.863.211	951.496	(235.189)	--	--	4.579.518

Datos en Euros

Ejercicio 2012

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
Coste:					
Terrenos y construcciones	4.697.249	--	--	--	4.697.249
Instalaciones técnicas y maquinaria	228.750	--	--	--	228.750
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	2.277.668	--	--	--	2.277.668
Equipos para proceso de información	117.522	254	--	--	117.776
Elementos de transporte	1.529.200	--	(73.308)	--	1.455.892
TOTAL COSTE	8.850.389	254	(73.308)	--	8.777.335
Amortizaciones Acumuladas:					
Construcciones	(1.309.178)	(88.175)	--	--	(1.397.353)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(228.750)	--	--	--	(228.750)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(1.641.600)	(100.215)	--	--	(1.741.815)
Equipos para proceso de información	(112.635)	(2.525)	--	--	(115.160)
Elementos de transporte	(1.493.264)	(11.090)	73.308	--	(1.431.046)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(4.785.427)	(202.005)	73.308	--	(4.914.124)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL (NETO)	4.064.962	(201.753)	--	--	3.863.211

Datos en Euros

Las incorporaciones de elementos del inmovilizado material acaecidas como consecuencia de la fusión han sido valoradas por el valor que poseían en el subgrupo de consolidación que formaban a la fecha de la operación.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Las bajas producidas en el ejercicio 2013 se corresponden con vehículos que estaban totalmente amortizados.

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,	10
Mobiliario	10
Equipos para proceso de información	20-25
Elementos de transporte	16

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados por importe de 3.906.347 euros y 2.808.835 euros, respectivamente.

Varios elementos del inmovilizado material están garantizando hipotecas (Nota 8).

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

Arrendamientos financieros

En el cuadro siguiente se detallan las principales características de los arrendamientos financieros de los dos últimos ejercicios:

Ejercicio 2013

Concepto	Años		Coste en origen	Cuotas satisfechas			Valor Opción de compra
	Duración del contrato	Tiempo Transcurrido		En años anteriores	En el Ejercicio	Pendiente	
Vehículo Peugeot	5	4,5	26.000	17.794	5.435	2.771	471
Horno Crematorio (Tanatorio de Calasparra)	5	3,5	64.000	32.044	12.756	19.200	1.067
Aire acondicionado (Tanatorio de Torrente)	5	5	109.726	95.683	14.043	--	2.079
Sistemas eléctricos (Oficinas Madrid)	5	5	80.220	69.953	10.267	--	1.520
Alarmas y Red contraincendios (C. Real)	5	5	6.290	5.485	805	--	119
Cámara frigorífica (T. Viso del Marqués)	5	5	5.510	4.805	705	--	104
Vidrieras (Tanatorio de Torrente)	5	5	57.180	49.862	7.318	--	1.083
Mobiliario (Tanatorio de Terrinches)	3	3,5	6.748	5.596	1.152	--	194
Vehículo Audi	4	5	41.309	41.309	--	--	905
Reforma Tanatorio de Valdepeñas	5	5	279.454	279.454	--	--	5.196
Mobiliario (Tanatorio de Terrinches)	5	3,5	25.657	12.828	5.132	7.697	428
Vehículo Peugeot	5	4,5	26.000	17.994	5.417	2.771	471
Vehículo Peugeot	5	4,5	26.000	17.994	5.417	2.771	471
Mobiliario (Tanatorio de Chapinería)	5	3,83	12.631	6.926	2.571	3.134	230
Vehículo Mercedes	3	1,33	70.138	8.894	22.013	38.880	2.012
Total			836.863	666.621	93.031	77.224	16.350

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Ejercicio 2012

Concepto	Años		Coste en origen	Cuotas satisfechas			Valor Opción de compra
	Duración del contrato	Tiempo Transcurrido		En años anteriores	En el Ejercicio	Pendiente	
Vehículo Peugeot	5	3,5	26.000	12.578	5.216	8.206	471
Horno Crematorio (Tanatorio de Calasparra)	5	2,5	64.000	19.244	12.800	31.956	1.067
Aire acondicionado (Tanatorio de Torrente)	5	4,41	109.726	72.546	23.137	14.043	2.079
Sistemas eléctricos (Oficinas Madrid)	5	4,41	80.220	53.038	16.915	10.266	1.520
Alarmas y Red contra incendios (C. Real)	5	4,41	6.290	4.159	1.326	805	119
Cámara frigorífica (T. Viso del Marqués)	5	4,41	5.510	3.643	1.162	705	104
Vidrieras (Tanatorio de Torrente)	5	4,41	57.180	37.805	12.057	7.318	1.083
Mobiliario (Tanatorio de Terrinches)	3	2,5	6.748	3.361	2.235	1.152	194
Vehículo Audi	4	4	41.309	33.421	7.888	0	905
Reforma Tanatorio de Valdepeñas	5	5	279.454	253.695	25.759	0	5.196
Mobiliario (Tanatorio de Terrinches)	5	2,5	25.657	7.697	5.131	12.829	428
Total			702.094	501.187	113.627	87.280	13.165

Datos en Euros

7. ACTIVOS FINANCIEROS

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

Datos en Euros

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos derivados y Otros		Instrumentos de patrimonio		Créditos derivados y Otros			
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	72.045	47.271	--	--	1.414.009	3.684.171	1.486.054	3.731.442
Activos disponibles para la venta	423.803	374.422	--	--	--	--	--	--	423.803	374.422
Total	423.803	374.422	72.045	47.271	--	--	1.414.009	3.684.171	1.909.857	4.105.864

Dentro de la categoría "Activos disponibles para la venta", se recogen las inversiones financieras SICAV que mantiene la Sociedad registrando directamente en el patrimonio neto los cambios de valor que éstas experimentan y cuyo importe para los ejercicios 2013 y 2012 ha ascendido a 49.380 euros y 14.399 euros, respectivamente.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Inversiones en empresas del Grupo y asociadas

El detalle de los instrumentos de patrimonio al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 es el siguiente:

Concepto	2013	2012
Participaciones en empresas del Grupo y asociadas	18.030	288.307
Total	18.030	288.307

Datos en Euros

Tal y como se menciona en la Nota 1, durante el ejercicio 2013 la Sociedad ha absorbido a 4 de sus participadas. En consecuencia, el detalle de las sociedades participadas a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

Ejercicio 2013

Sociedad	% Part.	Capital Social	Reservas y otras partidas PN	Resultado del Ejercicio	Resultado De Explotación	Valor en Libros	Deterioro
FUNERARIA JIMENO, S.A. a	100%	60.101	(574.106)	236.142	181.619	96.874	(96.874)
TANATORIO BENIDORM, S.L. b	100%	3.010	(6.107)	3.955	3.955	3.010	(3.010)
TANATORIO DAMA D'ELX, S.L. b	97,14%	3.010	(6.095)	3.486	4.714	11.667	(11.667)
ZACARIAS NUÑO, S.L. c	50%	36.061	129.435	1.693	2.116	18.030	--
Total						129.581	(111.551)

Datos en Euros

a Domicilio social en Valencia.

b Domicilio social en Madrid.

c Domicilio social en Ciudad Real

Ejercicio 2012

Sociedad / Actividad / Domicilio	% Part.	Capital Social	Reservas y otras partidas PN	Resultado del Ejercicio	Resultado de Explotación	Valor en Libros	Deterioro
EL CARMEN, S.A. b	100%	60.101	1.142.316	174.482	301.971	87.745	--
FUNERARIA JIMENO, S.A. a	100%	60.101	737.016	(272.910)	(276.585)	96.874	(96.874)
FUNERARIA SANTO ROSTRO, S.A. b	100%	120.000	263.329	(72.793)	(72.793)	228.899	(64.960)
TANATORIO ALACANT, S.A. b	100%	60.101	(38.202)	32.830	32.830	300.052	(300.052)
TANATORIO BENIDORM, S.L. b	100%	3.010	(4.421)	(932)	(932)	3.010	(3.010)
TANATORIO ARANJUEZ, S.L. b	100%	20.000	835	(776)	(776)	20.000	(1.407)
TANATORIO DAMA D'ELX, S.L. b	97,14%	3.010	(5.257)	(53)	(53)	11.667	(11.667)
ZACARIAS NUÑO, S.L. c	50%	36.061	129.435	(108)	(108)	18.030	--
Total coste						766.277	(477.970)

Datos en Euros

a Domicilio social en Valencia.

b Domicilio social en Madrid.

c Domicilio social en Ciudad Real

Todas las participadas con actividad prestan servicios de naturaleza funeraria o similares. Durante los ejercicios 2013 y 2012 la Sociedad no ha recibido dividendo alguno de sus participadas. Ninguna de las sociedades participadas por la Sociedad cotiza en Bolsa o mercado secundario.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

El movimiento de la provisión por deterioro durante los ejercicios 2013 y 2012 ha sido el siguiente:

Concepto	2013	2012
Saldo al inicio del ejercicio	477.970	414.608
Adiciones	--	64.960
Reversiones	--	(1.598)
Eliminaciones por fusión	(366.419)	--
Saldo al final del ejercicio	111.551	477.970

Datos en Euros

En cumplimiento del artículo 155 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se han efectuado, en su caso, a las sociedades participadas las notificaciones correspondientes.

8. PASIVOS FINANCIEROS

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

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros		Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros			
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Préstamos y partidas a pagar	1.667.229	1.969.878	--	--	769.863	532.314	1.789.623	3.349.372	4.226.715	5.851.564
Total	1.667.229	1.969.878	--	--	769.863	532.314	1.789.623	3.349.372	4.226.715	5.851.564

Datos en Euros

El detalle de préstamos y partidas a pagar de los dos últimos años sería el siguiente:

	Largo plazo		Corto plazo	
	2013	2012	2013	2012
Deudas con entidades de crédito	1.641.915	1.940.232	717.953	474.680
Arrendamiento financiero (Nota 6)	25.314	29.646	51.910	57.634
Otras deudas	--	--	--	887.922
Deudas con empresas del Grupo (Nota 14)	--	--	940.939	1.939.682
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	--	--	848.684	521.768
Total	1.667.229	1.969.878	2.559.486	3.881.686

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

El detalle de las "Deudas con entidades de crédito" en los dos últimos ejercicios, es el siguiente:

Ejercicio 2013

Entidad	Fecha de formalización	Fecha de vencimiento	Importe Préstamo	Importe Pendiente de Pago		Tipo de Interés
				Largo Plazo	Corto Plazo	
Préstamo hipotecario (Bankia) a	11/06/2002	11/06/2017	2.400.000	484.215	189.020	1,39%
Préstamo ICO (Bankia)	12/06/2008	15/07/2015	620.000	51.667	88.572	1,05%
Préstamo hipotecario (Banco Popular) b	18/01/2008	04/02/2023	500.000	350.633	33.926	5,00%
Préstamo hipotecario (Banco Popular) c	05/04/2006	04/04/2021	752.000	385.517	57.862	1,38%
Préstamo hipotecario (Caja Extremadura) d	08/05/2003	08/08/2017	1.181.000	231.982	84.357	4,32%
Préstamo (Banco Popular)	14/06/2011	14/06/2015	1.000.000	137.901	264.216	5,75%
Total			6.453.000	1.641.915	717.953	

Datos en Euros

a Garantía real sobre Tanatorio Cataroja

b Garantía real sobre Tanatorio La Unión

c Garantía real sobre Tanatorio Calasparra

d Garantía real sobre Tanatorio Navalmoral de la Mata

Ejercicio 2012

Entidad	Fecha de formalización	Fecha de vencimiento	Importe Préstamo	Importe Pendiente de Pago		Tipo de Interés
				Largo Plazo	Corto Plazo	
Préstamo hipotecario (Bankia)	11/06/2002	11/06/2017	2.400.000	661.121	198.325	1,50%
Préstamo ICO (Bankia)	12/06/2008	15/07/2015	620.000	140.238	88.571	0,99%
Préstamo hipotecario (Banco Popular)	18/01/2008	04/02/2023	500.000	382.087	34.747	5,00%
Préstamo hipotecario (Banco Popular)	05/04/2006	04/04/2021	752.000	440.447	59.413	2,37%
Préstamo hipotecario (Caja Extremadura)	08/05/2003	08/08/2017	1.181.000	316.339	84.357	4,25%
Intereses devengados					9.267	
Total			5.453.000	1.940.232	474.680	

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

El detalle de los dos últimos ejercicios de los vencimientos de los pasivos financieros es el siguiente:

Ejercicio 2013

Concepto	Vencimiento en					Saldo Final
	2014	2015	2016	2017	Posteriores	
Deudas						
Deudas con entidades de crédito	717.953	544.217	375.771	277.061	444.866	2.359.868
Arrendamientos financieros	51.910	25.314	--	--	--	77.224
Empresas del Grupo	940.939	--	--	--	--	940.939
Total	1.710.802	569.531	375.771	277.061	444.866	3.378.031

Datos en Euros

Ejercicio 2012

Concepto	Vencimiento en					Saldo Final
	2013	2014	2015	2016	Posteriores	
Deudas						
Deudas con entidades de crédito	474.680	470.633	430.662	379.062	659.875	2.414.912
Arrendamientos financieros	57.634	19.536	10.110	--	--	87.280
Otras deudas	887.922	--	--	--	--	887.992
Empresas del Grupo	1.939.682	--	--	--	--	1.939.682
Total	3.359.918	490.169	440.772	379.062	659.875	5.329.796

Datos en Euros

9. FONDOS PROPIOS

Capital social

El capital social al 31 de diciembre de 2013 está representado por 200.000 acciones de 1 euro de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Todas las acciones confieren los mismos derechos políticos y económicos.

La composición de la estructura de las participaciones de la Sociedad al 31 de diciembre de 2013 es la siguiente:

Titular	Participación en el Capital	Porcentaje de Participación
Funespaña, S.A.	200.000	100%

Datos en Euros

Reserva Legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse a la reserva legal una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. 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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Al 31 de diciembre de 2013, la reserva legal se encuentra totalmente constituida, de su saldo total, un importe igual a 22.949 euros tiene el carácter de libre disposición.

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.

Otras reservas

El resto de reservas son de libre disposición.

Situación patrimonial

La Sociedad presenta fondo de maniobra negativo motivado, principalmente, por el vencimiento a corto plazo de la financiación recibida para las inversiones en activos no corrientes. Los Administradores de la Sociedad consideran que el efectivo que figura en el balance de situación 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 y a otras necesidades de tesorería, que en su caso, pudieran existir.

10. EXISTENCIAS

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

Concepto	2013	2012
Existencias comerciales	154.726	99.058
Unidades de enterramiento	5.464	--
Base imponible	160.190	99.058

Datos en Euros

No existe deterioro ni compromisos en firme de venta de existencias al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

11. SITUACIÓN FISCAL

Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

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 deudora por IVA	3.060	--	--	--
Hacienda Pública Retenciones y pagos a cuenta	4.668	--	10.899	--
Hacienda Pública acreedora por IRPF	--	41.337	--	21.149
Hacienda Pública acreedora por IVA	--	126.869	--	128.991
Organismos de la Seguridad Social acreedores	--	48.919	--	37.592
Total	7.728	217.125	10.899	187.732

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

Concepto	2013		2012	
	Aumento	Importe	Aumento	Importe
Resultado contable antes de impuestos		1.825.757		(256.488)
Diferencias Permanentes	34.374	34.374	--	--
Diferencias Temporales	124.787	124.787	--	--
Base imponible	159.161	1.984.918		(256.488)
Compensación Bases Imponibles Negativas		(1.013.964)		--
Cuota Integra		253.850		--

Datos en Euros

Cálculo del gasto por Impuesto sobre Sociedades

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

Concepto	2013	2012
Resultado contable antes de impuestos	1.825.757	(256.488)
Diferencias permanentes	34.374	--
Resultado antes de impuestos ajustado	1.860.131	(256.488)
Tipo impositivo	30%	30%
Gasto/(Ingreso) por Impuesto Bruto	558.039	--
Deducciones y bonificaciones	--	1.946
Beneficios fiscales no activados en ejercicios anteriores	(304.189)	--
Gasto/(Ingreso) por impuesto sobre Sociedades	253.850	(1.946)

Datos en Euros

Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

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

Concepto	2013	2012
Impuesto corriente	558.039	1.946
Impuesto diferido	(304.189)	--
Total gasto/(Ingreso) por impuesto	253.850	1.946

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Activos por impuesto diferido no registrados

La Sociedad no ha registrado un activo por impuesto diferido de 37.436 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.

Pasivos por impuesto diferido

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 la Sociedad tiene registrado un pasivo por impuesto diferido por importe de 19.134 euros y 4.319 euros conforme la valoración de ciertos instrumentos financieros (véase Nota 7).

Bases imponibles

El detalle al 31 de diciembre de 2013 y 2012 de las bases imponibles negativas pendientes de compensar es el siguiente:

Origen	Vencimiento	2013	2012
1997	2015	--	4.036
1998	2016	--	2.361
1999	2017	--	2.291
2001	2019	--	199
2004	2022	--	107.587
2005	2023	--	58
2006	2024	--	305.505
2007	2025	--	161.976
2008	2026	--	179.535
2009	2027	--	155.201
2010	2028	714.316	809.531
2011	2029	2.846.030	2.846.030
2012	2030	310.392	310.392
Total		3.870.738	4.884.702

Datos en Euros

Con motivo de la fusión realizada en el ejercicio 2013 (véase Notas 1 y 18) y en función a lo dispuesto en el artículo 90.3 del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, la Sociedad se ha integrado las bases imponibles negativas pendientes de compensar por parte de las Sociedades absorbidas y teniendo en cuenta las limitaciones existentes en la compensación de las mismas. Esto es, las bases imponibles negativas de la Sociedad correspondientes a los ejercicios 2011 y 2012 han sido corregidas en los importes correspondientes a las pérdidas sufridas por las Sociedades absorbidas que motivaron la depreciación de la participación de la Sociedad en el capital de éstas.

Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

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

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

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.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 una cuenta a pagar con la cabecera Funespaña, S.A. por importe de 253.850 euros sin tener en cuenta las diferencias temporales generadas (véase Nota 14).

12. PROVISIONES

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 el saldo registrado en el epígrafe de "Provisiones a largo plazo" del balance de situación abreviado adjunto se corresponde con las provisiones de riesgos y gastos por las inversiones en instrumentos de patrimonio.

El movimiento de la provisión por deterioro durante los ejercicios 2013 y 2012 ha sido el siguiente:

Concepto	2013	2012
Saldo al inicio del ejercicio	3.611.715	3.379.572
Adiciones	758	273.894
Reversiones	(244.330)	(41.751)
Eliminaciones por fusión	(3.080.737)	--
Saldo al final del ejercicio	287.406	3.611.715

Datos en Euros

13. INGRESOS Y GASTOS

Importe neto de la cifra de negocios

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

Aprovisionamientos

Se detalla a continuación el desglose de compras y de los trabajos realizados por otras empresas durante los dos últimos ejercicios:

Concepto	2013	2012
Compras	263.591	213.329
Trabajos realizados por otras empresas	454.697	261.247
Variación de existencias	4.958	14.684
Total	723.246	489.260

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Gastos de Personal y cargas sociales

El desglose de las cargas sociales de los dos últimos ejercicios es el siguiente:

Concepto	2013	2012
Sueldos, salarios y asimilados	1.163.245	1.103.502
Indemnizaciones	16.500	--
Seguridad Social a cargo de la empresa	350.078	253.714
Otros gastos sociales	2.176	3.338
Total	1.531.999	1.360.554

Datos en Euros

Otros gastos de explotación

Se detalla a continuación el desglose de otros gastos de explotación de los dos últimos ejercicios:

Concepto	2013	2012
Arrendamientos y cánones	127.410	85.506
Reparaciones y conservación	130.454	93.394
Servicios profesionales independientes	197.754	217.520
Transportes	162	990
Seguros	54.492	42.081
Servicios bancarios y similares	9.292	6.025
Publicidad , propaganda y relaciones públicas	14.378	13.846
Suministros	327.029	193.087
Otros servicios	368.254	275.876
Otros tributos	91.858	58.655
Movimiento de provisiones de tráfico	(592.516)	(2.205)
Total	728.567	984.775

Datos en Euros

14. 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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Saldos con empresas del Grupo y vinculadas

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

Concepto	Compras y servicios recibidos		Gastos financieros		Ventas y servicios prestados	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Funespaña, S.A.	101.297	152.629	12.398	16.274	280.854	46.042
Iniciativas Alcaesar, S.L.	32.957	3.822	--	--	--	--
Alcaesar Funerplasencia, S.L.	12.556	9.124	--	--	--	--
Servicios Funerarios El Carmen, S.A.U.	--	3.183	--	--	--	175.221
Tanatori de Alacant, S.L.U.	--	51.673	--	--	--	--
Servicios Funerarios Santo Rostro, S.A.U.	--	--	--	--	--	9.947
Funeraria Jimeno, S.A.	--	--	--	--	--	1.905
All Funeral Services, S.L.U.	503	307	--	--	--	--
Europea de Finanzas y C.S.E., S.A.	33.716	--	--	--	--	--
Salzillo Servicios Funerarios, S.L.	--	--	--	--	1.936	--
Total	181.029	220.738	12.398	16.274	282.790	233.115

Datos en Euros

Saldos con empresas del Grupo y vinculadas

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

Concepto	2013		2012	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Tanatorio de Benidorm, S.A.	10.000	--	--	--
Total Préstamo Participativo	10.000	--	--	--
Funespaña, S.A.	--	63.230	85.538	34.281
Iniciativas Alcaesar, S.L.	--	17.384	--	290
Alcaesar Funerplasencia, S.L.	--	5.835	--	4.068
All Funeral Services, S.L.U.	27.513	104	29.688	149
Europea de Finanzas y C.S.E., S.A.	--	22.490	--	--
Salzillo Servicios Funerarios, S.L.	1.221	--	1.262	--
EMSF de Madrid, S.A.	1.334	142.467	--	--
Zacarías Nuño, S.L.	31.679	13.610	21.234	10.699
Total clientes y proveedores	61.745	265.120	137.722	49.487
Funespaña, S.A.	--	677.110	--	36.846
Funeraria Jimeno, S.A.	248.773	--	676.341	--
Servicios Funerarios Santo Rostro, S.A.U	--	--	93.146	--
Tanatori de Alacant, S.L.U.	--	--	1.878.153	--
Servicios Funerarios El Carmen, S.A.U.	--	--	--	1.883.458
Tanatorio de Benidorm, S.A.	--	9.979	--	325
Tanatorio de Aranjuez, S.L.U.	--	--	--	19.053
Tanatori La Dama D'Elx, S.L.	192.657	--	92.810	--
Total financiación	441.430	687.089	2.740.450	1.939.682
Funespaña, S.A.	--	253.850	--	--
Consolidación fiscal (Nota 11)	--	253.850	--	--

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Los saldos a cobrar y pagar a corto plazo de naturaleza financiera se corresponden con cuentas corrientes entre empresas del Grupo 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.

Con fecha 20 de noviembre de 2013 la Sociedad ha concedido a la sociedad Tanatorio de Benidorm, S.A. un préstamo participativo por importe de 10.000 euros, siendo su vencimiento inicial el 31 de diciembre de 2016, no obstante, existe 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. El préstamo devengará 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

Las funciones de alta dirección las realiza personal de Funespaña, S.A.

La Sociedad no ha retribuido durante el ejercicio 2013 a ningún miembro del órgano de administración 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 miembros del órgano de administración 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 miembros antiguos ni actuales del órgano de administración y personal de la alta dirección.

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

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

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
	Funeblear, 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
	Funetxea, S.L.U.	--	Administrador Único
	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	
Mª Concepción Mendoza Calvo	GAB Management & Consulting, S.R.L.	--	Secretaria Consejera
	Funeraria Pedrola, S.L.	--	Secretaria Consejera
	Servicios Funerarios de Zaragoza, S.L.	--	Secretaria Consejera
	Servicios de Empresas Mortuorias Pontevedresas, S.A.	--	Secretaria Consejera
	Iniciativas Alcaesar, S.L.	--	Secretaria Consejera
	Funeraria Jimeno, S.A.U.	--	Secretaria Consejera
	Tanatori de Benidorm, S.L.U.	--	Secretaria Consejera
Cementerio Parque Andújar, S.A.	--	Secretaria Consejera	
Angel Valdivia Gerada	Funespaña, S.A.	0,849%	Consejero Delegado
	Cementerio Jardín de Alcalá de Henares, S.A.	--	Consejero
	Funemálaga, S.L.	--	Administrador Solidario
	Europea de Finanzas y Comercialización de Servicios Empresariales, S.A. (Sociedad Unipersonal)	--	Administrador Único
	Pompes Fúnebres Domingo, S.L.	--	Administrador Solidario
	Funeraria Jimeno, S.A.	--	Consejero Delegado Solidario
	Tanatori de Benidorm S.L.	--	Consejero Delegado Solidario
	Kegyelet Temetkezési Szolgálat	--	Consejero
	Servicios Funerarios del Nervión, S.L.	--	Administrador Mancomunado
	Tanatorium, ZRT	--	Consejero
	Funeraria Pedrola, S.L.	--	Consejero Delegado Solidario
	Servicios de Empresas Mortuorias Pontevedresas, S.A.	--	Consejero Delegado Solidario
	All Funeral Services, S.A	--	Consejero Delegado
	Funerarias Reunidas del Bierzo, S.A.	--	Administrador Solidario
	Hijos de Luis Santos, S.L.U.	--	Administrador Solidario
Funbierzo, S.L.	--	Consejero Delegado Solidario	

15. 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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

16. 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	1.495.304	99,8	1.296.750	87
Resto	3.105	0,2	195.671	13
Total pagos del ejercicio	1.498.409	100	1.492.421	100
Aplazamientos que a la fecha del cierre sobrepasan el plazo máximo legal	1.219	0,2	51.396	13

Datos en Euros

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

17. 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.

Categoría	2013		2012	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Gerentes	6	--	4	--
Operarios y otro personal asalariado	47	8	32	6
TOTAL	53	8	36	6

Durante el ejercicio 2013 los honorarios relativos a servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad (Ernst Young, S.L.) han ascendido a 28.000 euros (21.000 euros en el ejercicio 2012), 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 14.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

18. COMBINACIONES DE NEGOCIOS

El Consejo de Administración de la Sociedad aprobó el 6 de mayo de 2013 el proyecto de fusión entre Servicios y Gestión Funeraria, S.A.U. (sociedad absorbente) y las sociedades participadas Servicios Funerarios El Carmen, S.A.U., Tanatori de Alacant, S.L.U., Tanatorio de Aranjuez, S.L.U. y Funeraria Santo Rostro, S.A.U. (sociedades absorbidas). Dicho proyecto de fusión fue inscrito en el Registro Mercantil de Madrid con fecha 16 de mayo de 2013.

El Accionista Único aprobó dicha fusión con fecha 30 de agosto de 2013, siendo firmada ante notario el 16 de diciembre de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil de Madrid el 14 de enero de 2014. El efecto contable de la fusión fue 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 de situación de Servicios Funerarios El Carmen, S.A.U.

El balance de situación de Servicios Funerarios El Carmen, 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	31/12/12	PASIVO Y PATRIMONIO NETO	31/12/12
Activo no corriente:		Patrimonio neto:	
Inmovilizado intangible	775.848	Capital	60.101
Inmovilizado material	951.497	Reservas	1.550.729
Inversiones financieras a largo plazo	15.493	Resultados de ejercicios anteriores	502.596
		Resultado del ejercicio	174.482
		Pasivo no corriente:	
		Provisiones a largo plazo	10.861
		Deudas a largo plazo	449.718
Activo corriente:		Pasivo corriente:	
Existencias	48.601	Deudas a corto plazo	573.339
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	276.220	Deudas con empresas del Grupo a corto plazo	188.345
Inversiones en empresas del Grupo a corto plazo	2.680.898	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.259.412
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	21.026		
Total activos	4.769.583	Total pasivo y Patrimonio neto	4.769.583

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.

Esta operación de absorción de la sociedad Servicios Funerarios El Carmen, S.A.U. se han generado unas reservas de fusión por importe de 2.200.163 euros.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Balance de situación de Tanatori de Alacant, S.L.U.

El balance de situación de Tanatori de Alacant, S.L.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	31/12/12	PASIVO Y PATRIMONIO NETO	31/12/12
		Patrimonio neto:	
		Capital	60.101
		Reservas	(38.202)
		Resultados de ejercicios anteriores	(3.146.328)
		Resultado del ejercicio	32.830
		Pasivo no corriente:	
		Deudas a largo plazo	235.793
		Pasivo corriente:	
Activo corriente:		Deudas con empresas del Grupo a corto plazo	2.788.442
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	774	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	68.228
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	91		
Total activos	864	Total pasivo y Patrimonio neto	864

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.

Balance de situación de Tanatorio de Aranjuez, S.L.U.

El balance de situación de Tanatorio de Aranjuez, S.L.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	31/12/12	PASIVO Y PATRIMONIO NETO	31/12/12
		Patrimonio neto:	
		Capital	20.000
		Reservas	835
		Resultados de ejercicios anteriores	(1.465)
		Resultado del ejercicio	(776)
:			
Activo corriente		Pasivo corriente:	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	276	Deudas con empresas del Grupo a corto plazo	761
Inversiones en empresas del Grupo a corto plazo	19.053	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	58
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	83		
Total activos	19.412	Total pasivo y Patrimonio neto	19.412

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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Balance de situación de Servicios Funerarios Santo Rostro, S.A.U.

El balance de situación de Servicios Funerarios Santo Rostro, 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	31/12/12	PASIVO Y PATRIMONIO NETO	31/12/12
		Patrimonio neto:	
		Capital	120.000
		Reservas	263.329
Activo corriente:		Resultados de ejercicios anteriores	(146.598)
Existencias	11.124	Resultado del ejercicio	(72.793)
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	22.315		
Inversiones en empresas del Grupo a corto plazo	164.749	Pasivo corriente:	
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.762	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	36.012
Total activos	199.950	Total pasivo y Patrimonio neto	199.950

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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Diligencia de formulación de Cuentas Anuales Abreviadas

Las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2013 han sido formuladas por el Consejo de Administración de Servicios y Gestión Funeraria, S.A. en su reunión del 19 de marzo de 2014. Dichas cuentas Anuales Abreviadas están extendidas en 33 folios ordinarios visados por la Secretaria del Consejo de Administración.

En prueba de conformidad firman en esta hoja los Consejeros:

D. Juan Antonio Valdivia Gerada
Presidente

D. Ángel Valdivia Gerada
Consejero Delegado Solidario

D^a. Concha Mendoza Calvo
Secretaria Consejera