

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

EJERCICIO 2014

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

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

EJERCICIO 2014

Balance 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 2014 Y 2013**

ACTIVO	Notas de la Memoria	2014	2013
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.025.778	6.910.103
I. Inmovilizado intangible	5	989.842	1.816.707
II. Inmovilizado material	6	3.529.172	4.579.518
IV. Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo plazo	7 y 14	976.712	28.030
V. Inversiones financieras a largo plazo	7	477.269	485.848
VI. Activos por impuesto diferido	11	52.783	--
B) ACTIVO CORRIENTE		1.117.792	1.602.128
II. Existencias	10	95.501	160.190
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	497.096	913.375
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		234.755	637.550
3. Otros deudores		262.341	275.825
IV. Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a corto plazo	7 y 14	426.283	441.430
VI. Periodificaciones a corto plazo	--	29.637	20.201
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	69.275	66.932
TOTAL ACTIVO (A+B)		7.143.570	8.512.231

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.**BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2014	2013
A) PATRIMONIO NETO		3.131.826	3.761.851
A-1) FONDOS PROPIOS	9	3.091.975	3.713.636
I. Capital	9	200.000	200.000
1. Capital escriturado		200.000	200.000
III. Reservas	9	3.530.108	4.767.279
V. Resultados de ejercicios anteriores	9	(1.253.643)	(2.825.550)
VII. Resultado del ejercicio	3	615.510	1.571.907
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	--	39.851	48.215
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.561.274	1.973.769
I. Provisiones a largo plazo	12	287.406	287.406
II. Deudas a largo plazo	8	1.081.399	1.667.229
1. Deudas con entidades de crédito		1.081.399	1.641.915
2. Acreedores por arrendamiento financiero		--	25.314
III. Deudas con empresas del Grupo y asociadas a largo plazo	8 y 14	12.000	--
IV. Pasivos por impuesto diferido	11	180.469	19.134
C) PASIVO CORRIENTE		2.450.470	2.776.611
III. Deudas a corto plazo	8	433.563	769.863
1. Deudas con entidades de crédito		422.513	717.953
2. Acreedores por arrendamiento financiero		8.966	51.910
3. Otras deudas a corto plazo		2.084	--
IV. Deudas con empresas del Grupo y asociadas a corto plazo	8 y 14	1.217.180	940.939
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8	799.727	1.065.809
1. Proveedores		215.536	173.021
2. Otros acreedores		584.191	892.788
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		7.143.570	8.512.231

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 2014 Y 2013**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas de la Memoria	2014	2013
OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	13	2.120.106	3.942.323
4. Aprovisionamientos	13	(386.682)	(723.246)
5. Otros ingresos de explotación	--	341.697	606.079
6. Gastos de personal	13	(1.020.690)	(1.531.999)
7. Otros gastos de explotación	13	(971.122)	(728.567)
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(279.473)	(415.958)
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	5 y 6	693.754	1.157
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		497.590	1.149.789
14. Ingresos financieros	--	22.665	145.504
15. Gastos financieros	--	(90.564)	(533.597)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	--	--	1.064.061
B) RESULTADO FINANCIERO		(67.899)	675.968
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		429.691	1.825.757
17. Impuesto sobre beneficios	11	185.819	(253.850)
RESULTADO DEL EJERCICIO	3	615.510	1.571.907

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas de la Memoria	2014	2013
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	615.510	1.571.907
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	--	(8.364)	34.566
Activos financieros disponibles para la venta	7	(11.950)	49.380
Efecto impositivo	--	3.586	(14.814)
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto	--	(8.364)	34.566
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)		607.146	1.606.473

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 2012	200.000	--	2.567.116	(2.567.116)	(258.434)	13.649	(44.785)
I. Ajustes por errores 2012 y anteriores.	--	--	--	--	--	--	--
B. 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.	--	--	2.200.163	--	--	--	2.200.163
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	--	--	--	(258.434)	258.434	--	--
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	200.000	--	4.767.279	(2.825.550)	1.571.907	48.215	3.761.851
I. Ajustes por errores 2013	--	--	--	--	--	--	--
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2014	200.000	--	4.767.279	(2.825.550)	1.571.907	48.215	3.761.851
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	--	--	--	--	615.510	(8.364)	607.146
II. Operaciones con accionistas o propietarios (Notas 1 y 18)	--	--	(1.237.171)	--	--	--	(1.237.171)
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	--	--	--	1.571.907	(1.571.907)	--	--
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	200.000	--	3.530.108	(1.253.643)	615.510	39.851	3.131.826

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

MEMORIA ABREVIADA

EJERCICIO 2014

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.

Su domicilio social se encuentra ubicado en la Calle Doctor Esquerdo nº 138 – 5º, en Madrid.

El 30 de mayo de 2014 el Consejo de Administración de la Sociedad aprobó la escisión de sus áreas de negocio en la Comunidad de Madrid (Aranjuez y Navalcarnero), vía aportación de rama de actividad a la sociedad del Grupo Servicios Funerarios Funemadrid, S.A.U. (anteriormente denominada Europea de Finanzas y Comercialización de Servicios Empresariales, S.A.U.). El proyecto de escisión fue inscrito en el Registro Mercantil de Madrid el 18 de julio de 2014 y fue aprobado por ambas Juntas Generales el 18 de septiembre de 2014.

Posteriormente, con fecha 21 de noviembre de 2014, el proyecto de escisión aprobado fue elevado a escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil de Madrid con fecha 15 de diciembre de 2014. La Sociedad ha considerado como fecha de efectos contables de esta operación de fusión, el 1 de enero de 2014 (véase Nota 18). El efecto contable de esta operación ha supuesto una disminución de las reservas de la Sociedad por importe de 1.237.171 euros, que se encuentran recogidas como una variación del patrimonio, dentro del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

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 2014 han sido formuladas con fecha 26 de febrero, por su Consejo de Administración, y se depositan 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.

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 deriva de la aplicación de las disposiciones legales en materia contable, sin que, a juicio de los Administradores, sea necesario incluir informaciones complementarias.

b) PRINCIPIOS CONTABLES

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

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

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

- 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, con efectos contables 1 de enero de 2014 se ha llevado a cabo la escisión del área de Negocio en la Comunidad de Madrid de la Sociedad resultando beneficiaria la sociedad del Grupo Servicios Funerarios Funemadrid, S.A.U.

Las sociedad escindida y beneficiaria están integradas en el mismo Grupo que forma el Accionista Único de la Sociedad con anterioridad al ejercicio 2013, por lo que de acuerdo con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad y su modificación posterior a través del R.D. 1159/2010 de 17 de septiembre, en la norma de registro y valoración "Operaciones entre empresas del Grupo", los efectos contables de la fusión se retrotraen al 1 de enero de 2014.

Como consecuencia de la transmisión en bloque de los activos y pasivos escindidos, las cifras del ejercicio no son comparables con las del ejercicio anterior, recogiendo en la columna "Escisión" de los cuadros de movimientos del ejercicio 2014 incluidos en las Notas de la presente memoria los efectos derivados de la escisión.

Como balances de escisión se han tomado los balances abreviados al 31 de diciembre de 2013 de la sociedad escindida y beneficiaria incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2013 formuladas por sus respectivos Consejos de Administración y aprobados por su Accionista/Socio Único (véase Nota 18).

Por otro lado, en el ejercicio 2013 se materializó la operación de fusión por la que la Sociedad absorbió 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 (véase Nota 18), recogándose en la columna "Adiciones por fusión" incluida en los cuadros de movimientos del ejercicio 2013 el efecto de la fusión.

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	615.509,95
TOTAL	615.509,95
DISTRIBUCIÓN	IMPORTES
A compensar resultados negativos de ejercicios anteriores	615.509,95
TOTAL	615.509,95

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 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.

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 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.

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 abreviada.

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 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 abreviado 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 coste de adquisición incluye los gastos directamente atribuibles a la compra, así como una asignación de gastos generales en los que se ha incurrido para la transformación de las existencias.

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

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 abreviada en la cuenta "Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado".

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 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.

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 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, recogiéndose 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) 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.

k) 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.

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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

I) 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 2014

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	ESCISIÓN	SALDO FINAL
Coste:					
Aplicaciones Informáticas	35.657	--	--	--	35.657
Activos en concesión y otros	2.918.727	418	(36.210)	(1.120.523)	1.762.412
Inmovilizado en curso	4.302	--	--	(4.302)	--
TOTAL COSTE	2.958.686	418	(36.210)	(1.124.825)	1.798.069
Amortizaciones Acumuladas:					
Aplicaciones Informáticas	(35.657)	--	--	--	(35.657)
Activos en concesión y otros	(1.106.322)	(113.131)	36.210	410.673	(772.570)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(1.141.979)	(113.131)	36.210	410.673	(808.227)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE (NETO)	1.816.707	(112.713)	--	(714.152)	989.842

Datos en Euros

Tal y como se menciona en las Notas 1 y 18, la columna "Escisión" muestra la separación con fecha 1 de enero de 2014 de su activo intangible, vía escisión de rama de actividad, por un importe neto de 713.708 euros, correspondiente a las inversiones realizadas en activos por la Sociedad, dentro de las concesiones explotadas en diversos municipios madrileños.

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

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Las incorporaciones del inmovilizado intangible acaecidas como consecuencia de la fusión del ejercicio 2013 fueron valoradas por el valor que poseían en el subgrupo de consolidación que formaban a la fecha de la operación.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 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	25
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 2014 y 2013 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados por importe de 91.764 euros y 240.687 euros, respectivamente (los elementos totalmente amortizados al cierre de 2013 incluyen las concesiones traspasadas este ejercicio en el proceso de Escisión mencionado en las Notas 1 y 18).

Con motivo de la fusión mencionada en la Nota 18 se incorporaron 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, las cuales, con efectos 1 de enero de 2014 han sido transferidas a Servicios Funerarios Funemadrid, S.A.U., vía escisión de rama de negocio, tal y como se menciona en las Notas 1 y 13.

El detalle de las concesiones otorgadas a favor de la Sociedad al cierre del ejercicio 2014 es el siguiente:

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

A continuación se detallan concesiones incorporadas en 2013 a través de la absorción de Servicios Funerarios el Carmen, S.A.U. que han pasado a ser gestionadas por Servicios Funerarios Funemadrid, S.A.U. con fecha 1 de enero de 2014 después de la escisión de rama de actividad anteriormente mencionada.

Concesiones	Año otorgamiento	Duración	Cánones
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 2014

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	ESCISIÓN	SALDO FINAL
Coste:					
Terrenos y construcciones	5.876.606	20.382	--	(1.179.356)	4.717.632
Instalaciones técnicas y maquinaria	251.385	7.848	--	(29.767)	229.466
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	2.904.673	--	(96.838)	(621.770)	2.186.065
Equipos para proceso de información	140.693	--	(2.896)	(21.167)	116.630
Elementos de transporte	1.874.226	--	(200.613)	(245.125)	1.428.488
TOTAL COSTE	11.047.583	28.230	(300.347)	(2.097.185)	8.678.281
Amortizaciones Acumuladas:					
Construcciones	(1.840.441)	(88.177)	--	354.912	(1.573.706)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(246.878)	(9)	--	17.799	(229.088)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(2.451.742)	(66.652)	94.227	619.220	(1.804.947)
Equipos para proceso de información	(139.143)	(599)	2.896	21.113	(115.733)
Elementos de transporte	(1.789.861)	(10.905)	200.613	174.518	(1.425.635)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(6.468.065)	(166.342)	297.637	1.187.562	(5.149.109)
TOTAL DETERIORO	--	--	--	--	--
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL (NETO)	4.579.518	(138.112)	(2.611)	(909.623)	3.529.172

Datos en Euros

Tal y como se menciona en las Notas 1 y 18, la columna "Escisión" muestra la separación con fecha 1 de enero de 2014 de su activo intangible, vía escisión de rama de actividad, por un importe neto de 909.623 euros, correspondiente a las inversiones realizadas en el Tanatorio de Aranjuez.

Con fecha 1 de abril de 2014 se ha realizado la enajenación del negocio funerario "La Inmaculada" situado en Navalmoral de la Mata (Cáceres), el cual ha sido adquirido por la entidad vinculada Iniciativas Alcaesar, S.L. por un precio de 700.000 euros, ascendiendo el beneficio de la operación a 693.754 euros y que figura registrada en la cuenta "Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada. La Sociedad ha financiado la venta mediante la concesión de un préstamo a Iniciativas Alcaesar, S.L por un periodo de 10 años, a tipo de interés de mercado y con liquidación mensual de principal e intereses (véase Notas 7 y 14).

Adicionalmente, desde dicha fecha, la Sociedad tiene alquilado el Tanatorio de Navalmoral a Iniciativas Alcaesar, S.L. (Nota 14).

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Ejercicio 2013

PARTIDAS	SALDO INICIAL	ADICIONES POR FUSIÓN	ENTRADAS	SALIDAS	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

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

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

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 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, Mobiliario	10
Equipos para proceso de información	20-25
Elementos de transporte	16

Al cierre de los ejercicios 2014 y 2013 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados por importe de 3.534.446 euros y 3.906.347 euros, respectivamente (los elementos totalmente amortizados al cierre de 2013 incluyen los elementos totalmente amortizados correspondientes al Tanatorio de Aranjuez traspasado este ejercicio en el proceso de Escisión mencionado en las Notas 1 y 18).

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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Arrendamientos financieros

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

Ejercicio 2014

Concepto	Años		Coste en origen	Cuotas satisfechas			Valor Opción de compra
	Duración del contrato	Tiempo Transcurrido		En años anteriores	En el Ejercicio	Pendiente	
Horno Crematorio (Tanatorio de Calasparra)	5	4,5	64.000	44.800	12.800	6.400	1.067
Mobiliario (Tanatorio de Terrinches)	5	4,5	25.657	17.960	5.131	2.566	428
Total			89.657	62.760	17.931	8.966	1.495

Datos en Euros

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 contra incendios (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.

7. ACTIVOS FINANCIEROS

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

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			
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	1.020.510	72.045	--	--	989.876	1.414.009	2.010.386	1.486.054
Activos disponibles para la venta	415.440	423.803	--	--	--	--	--	--	415.440	423.803
Total	415.440	423.803	1.020.510	72.045	--	--	989.876	1.414.009	2.425.826	1.909.857

Datos en Euros

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 2014 y 2013 ha ascendido a 11.950 euros y 49.380 euros, respectivamente.

Los créditos, derivados y otros a largo plazo se corresponden con préstamos concedidos a empresas del Grupo (Nota 14). Los activos financieros a corto plazo, aparte de los débitos por las operaciones normales de la Sociedad, se incluyen también préstamos a corto plazo con el Grupo (Nota 14) así como la tesorería.

Inversiones en empresas del Grupo y asociadas

El detalle de los instrumentos de patrimonio, no incluidos en el cuadro anterior, al cierre de los ejercicios 2014 y 2013 es el siguiente:

Concepto	2014	2013
Participaciones en empresas del Grupo y asociadas	18.030	18.030
Total	18.030	18.030

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

El detalle de las sociedades participadas a 31 de diciembre de 2014 y 2013 es el siguiente:

Ejercicio 2014

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	(337.894)	(14.660)	(14.660)	96.874	(96.874)
TANATORIO BENIDORM, S.L. (b)	100%	3.010	(2.152)	(75)	(75)	3.010	(3.010)
TANATORIO DAMA D'ELX,S.L. (b)	97,14%	3.010	(2.609)	(97.167)	(97.167)	11.667	(11.667)
ZACARIAS NUÑO, S.L. (c)	50%	36.061	130.940	(223)	(245)	18.030	--
Total						129.581	(111.551)

Datos en Euros

Domicilio social en (a) Valencia, (b) Madrid y (c) Ciudad Real.

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

Domicilio social en (a) Valencia, (b) Madrid y (c) Ciudad Real.

Todas las participadas con actividad prestan servicios de naturaleza funeraria o similares. Durante los ejercicios 2014 y 2013 la Sociedad no ha recibido dividendo alguno de sus participadas. Ninguna de las sociedades participadas por la Sociedad cotiza en Bolsa o mercado secundario.

El movimiento de la provisión por deterioro durante los ejercicios 2014 y 2013 ha sido el siguiente:

Concepto	2014	2013
Saldo al inicio del ejercicio	111.551	477.970
Adiciones	--	--
Reversiones	--	--
Eliminaciones por fusión	--	(366.419)
Saldo al final del ejercicio	111.551	111.551

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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

8. PASIVOS FINANCIEROS

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

Clases Categorías	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			
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Préstamos y partidas a pagar	1.081.399	1.667.229	12.000	--	431.479	769.863	1.842.742	1.789.623	3.367.620	4.226.715
Total	1.081.399	1.667.229	12.000	--	431.479	769.863	1.842.742	1.789.623	3.367.620	4.226.715

Datos en Euros

Los pasivos financieros a corto plazo, aparte de las deudas comerciales por las operaciones normales de la Sociedad, se incluyen también préstamos a corto plazo con el Grupo (Nota 14).

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

Concepto	Largo plazo		Corto plazo	
	2014	2013	2014	2013
Deudas con entidades de crédito	1.081.399	1.641.915	422.513	717.953
Arrendamiento financiero (Nota 6)	--	25.314	8.966	51.910
Otras deudas	--	--	2.084	--
Deudas con empresas del Grupo (Nota 14)	12.000	--	1.217.180	940.939
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	--	--	623.478	848.684
Total	1.093.399	1.667.229	2.274.221	2.559.486

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 2014

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	292.296	191.992	Variable
Préstamo ICO (Bankia)	12/06/2008	15/07/2015	620.000	--	51.667	Variable
Préstamo hipotecario (Banco Popular) (b)	18/01/2008	04/02/2023	500.000	314.971	35.662	Fijo
Préstamo hipotecario (Banco Popular) (c)	05/04/2006	04/04/2021	752.000	326.507	58.835	Variable
Préstamo hipotecario (Caja Extremadura) (d)	08/05/2003	08/08/2017	1.181.000	147.625	84.357	Variable
Total			6.453.000	1.081.399	422.513	

Datos en Euros

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	Variable
Préstamo ICO (Bankia)	12/06/2008	15/07/2015	620.000	51.667	88.572	Variable
Préstamo hipotecario (Banco Popular) (b)	18/01/2008	04/02/2023	500.000	350.633	33.926	Fijo
Préstamo hipotecario (Banco Popular) (c)	05/04/2006	04/04/2021	752.000	385.517	57.862	Variable
Préstamo hipotecario (Caja Extremadura) (d)	08/05/2003	08/08/2017	1.181.000	231.982	84.357	Variable
Préstamo (Banco Popular) (e)	14/06/2011	14/06/2015	1.000.000	137.901	264.216	Fijo
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
- (e) Escindido en favor de Servicios Funerarios Funemadrid, S.A.U. (véase Notas 1 y 18).

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 2014

Concepto	Vencimiento en					Saldo Final
	2015	2016	2017	2018	Posteriores	
Deudas						
Deudas con entidades de crédito	422.513	375.515	261.030	102.502	342.152	1.503.912
Arrendamientos financieros	8.966	--	--	--	--	8.966
Otras deudas	625.562	--	--	--	--	625.652
Empresas del Grupo	1.217.180	--	--	--	12.000	1.229.180
Total	2.274.221	375.515	261.030	102.502	354.152	3.367.620

Datos en Euros

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
Otras deudas	848.684	--	--	--	--	848.684
Empresas del Grupo	940.939	--	--	--	--	940.939
Total	2.559.486	569.531	375.771	277.061	444.866	4.226.715

Datos en Euros

9. FONDOS PROPIOS

Capital social

El capital social al 31 de diciembre de 2014 y 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 2014 y 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 2014 y 2013, la reserva legal por importe de 62.949 euros se encuentra totalmente constituida, con un exceso sobre el importe legalmente exigido de 22.949 euros que son de libre disposición.

Reserva de escisión y fusión

Dicha reserva ha surgido como consecuencia de la diferencia entre la valoración que tenía el negocio escindido y 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 de los procesos de escisión y fusión acontecidos en los ejercicios 2014 y 2013 siendo su saldo acreedor de 1.237.171 euros y deudor por importe de 2.200.163 euros, respectivamente.

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 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 2014 y 2013 es el siguiente:

Concepto	2014	2013
Existencias comerciales	90.995	154.726
Unidades de enterramiento	4.506	5.464
Base imponible	95.501	160.190

Datos en Euros

No existe deterioro ni compromisos en firme de venta de existencias al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

11. SITUACIÓN FISCAL

Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

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

Concepto	2014		2013	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Hacienda Pública deudora por IVA	--	--	3.060	--
Hacienda Pública Retenciones y pagos a cuenta	2.778	--	4.668	--
Hacienda Pública acreedora por IRPF	--	42.358	--	41.337
Hacienda Pública acreedora por IVA	--	102.042	--	126.869
Organismos de la Seguridad Social acreedores	--	31.849	--	48.919
Total	2.778	176.249	7.728	217.125

Datos en Euros

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 cierre del ejercicio se ha registrado una cuenta a cobrar con su Accionista Único por importe de 17.533 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	2014			2013	
	Aumento	Disminución	Importe	Aumento	Importe
Resultado contable antes de impuestos			429.691		1.825.757
Diferencias Permanentes	2.501	--	2.501	15.861	15.861
Diferencias Temporales	83.842	(651.103)	(567.261)	126.035	126.035
Base imponible	86.343	(651.103)	(135.069)	141.896	1.967.653
Compensación Bases Imponibles Negativas			--		--
Cuota Integra			--		(1.967.653)
Retenciones y pagos a cuenta			(17.533)		--
Cuota líquida a pagar/(devolver)			(17.533)		--

Datos en Euros

El aumento de las diferencias temporales corresponde a la activación de la parte del gasto por amortización del inmovilizado material e intangibles que no es deducible en los ejercicios 2014 y 2013, 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 limita en un 30 por ciento la deducibilidad fiscal de las amortizaciones durante los ejercicios 2014 y 2013.

Las disminuciones en las diferencias temporales se corresponde con la tributación aplazada de la plusvalía mencionada en la Nota 6 que se va integrando en la base imponible conforme su calendario de cobros.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Cálculo del gasto por Impuesto sobre Sociedades

A continuación se detallan, para los ejercicios 2014 y 2013, 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	2014	2013
Resultado contable antes de impuestos	429.691	1.825.757
Diferencias permanentes	2.501	15.861
Compensación Bases Imponibles Negativas	--	(1.967.653)
	432.192	(126.035)
Gasto por Impuesto	(129.658)	--
Ajustes negativos/positivos en la imposición sobre beneficios	315.477	(253.850)
Ingreso/(gasto) por impuesto sobre Sociedades	185.819	(253.850)

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, ha afectado 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.

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 ha realizado 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 han realizado con cargo o abono a la cuenta "Ajustes por cambio de valor", según corresponda.

El efecto neto de dicho ajuste ha supuesto un abono en el gasto por impuesto sobre sociedades de 21.001 euros y un cargo en reservas de libre disposición de 397 euros.

Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

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

CONCEPTO	2014	2013
Gasto por impuesto corriente	297.957	(254.320)
Gasto por impuesto diferido	(112.138)	470
Total Ingreso/(gasto) por impuesto	185.819	(253.850)

Datos en Euros

Activos por Impuesto Diferido

En los cuadros siguientes se desglosa el detalle del movimiento del ejercicio 2014 (sin movimiento en 2013) del epígrafe de activos por impuestos diferidos, diferenciando el importe de los mismos relativos a partidas cargadas o abonadas directamente contra el patrimonio neto.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	EFFECTO NUEVOS TIPOS	PROCEDENTES DE RESULTADOS	SALDO FINAL
Amortización 2013	--	(5.865)	37.436	31.571
Amortización 2014	--	(3.941)	25.153	21.212
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	--	(9.806)	62.589	52.783

Datos en Euros

Activos por impuesto diferido no registrados

El detalle al 31 de diciembre de 2014 y 2013 de las bases imponibles negativas pendientes de compensar es el siguiente:

Generación	Plazo Máximo de Compensación	Pendientes de Aplicar		Aplicadas	
		31/12/2014	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2013
Ejercicio 1997	2015	--	--	--	(4.036)
Ejercicio 1998	2016	--	--	--	(2.361)
Ejercicio 1999	2017	--	--	--	(2.291)
Ejercicio 2001	2019	--	--	--	(199)
Ejercicio 2004	2022	--	--	--	(107.587)
Ejercicio 2005	2023	--	--	--	(58)
Ejercicio 2006	2024	--	--	--	(305.505)
Ejercicio 2007	2025	--	--	--	(161.976)
Ejercicio 2008	2026	--	--	--	(179.535)
Ejercicio 2009	2027	--	--	--	(155.201)
Ejercicio 2010	2028	--	--	--	(809.531)
Ejercicio 2011	2029	2.606.657	2.606.657	--	(239.373)
Ejercicio 2012	2030	310.392	310.392	--	--
TOTAL		2.917.049	2.917.049	--	(1.967.653)

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 en el ejercicio 2013 integró 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 fueron 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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Pasivos por impuesto diferido

El movimiento durante los ejercicios 2014 y 2013 ha sido el siguiente:

Ejercicio 2014

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	EFECTO NUEVOS TIPOS	PROCEDENTES DE		SALDO FINAL
			RESERVAS	RESULTADOS	
Plusvalía diferida	--	(30.807)	--	195.331	164.524
Activos disponibles para la venta y otros	19.134	397	(3.586)	--	15.945
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	19.134	(30.410)	(3.586)	195.331	180.469

Datos en Euros

Ejercicio 2013

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	PROCEDENTES DE		SALDO FINAL
		RESERVAS	RESULTADOS	
Activos disponibles para la venta y otros	4.790	14.814	(470)	19.134
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	4.790	14.814	(470)	19.134

Datos en Euros

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 2014, la Sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos a los que está sometida por los ejercicios 2014 a 2011, así como el Impuesto sobre Sociedades de 2010. 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 2014, es remota.

12. PROVISIONES

Al cierre de los ejercicios 2014 y 2013 el saldo registrado en el epígrafe de "Provisiones a largo plazo" del balance 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 2014 y 2013 ha sido el siguiente:

Concepto	2014	2013
Saldo al inicio del ejercicio	287.406	3.611.715
Adiciones	--	758
Reversiones	--	(244.330)
Eliminaciones por fusión	--	(3.080.737)
Saldo al final del ejercicio	287.406	287.406

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

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	2014	2013
Compras	90.911	333.449
Trabajos realizados por otras empresas	231.082	454.697
Escisión y fusión (Nota 18)	52.313	(52.369)
Variación de existencias	12.376	(12.531)
Total	386.682	723.246

Datos en Euros

Gastos de Personal y cargas sociales

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

Concepto	2014	2013
Sueldos, salarios y asimilados	769.635	1.163.245
Indemnizaciones	--	16.500
Seguridad Social a cargo de la empresa	238.738	350.078
Otros gastos sociales	12.317	2.176
Total	1.020.690	1.531.999

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Otros gastos de explotación

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

Concepto	2014	2013
Arrendamientos y cánones	77.939	127.410
Reparaciones y conservación	61.944	130.454
Servicios profesionales independientes	185.137	197.754
Transportes	218	162
Seguros	30.653	54.492
Servicios bancarios y similares	6.129	9.292
Publicidad , propaganda y relaciones públicas	5.922	14.378
Suministros	166.979	327.029
Otros servicios	114.694	368.254
Otros tributos	54.065	91.858
Movimiento de provisiones de tráfico	267.444	(592.516)
Total	971.122	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.

Operaciones 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		Ingresos financieros	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Funespaña, S.A.	44.346	101.297	40.488	12.398	254.367	280.854	--	--
Iniciativas Alcaesar, S.L.	6.269	32.957	--	--	70.700	--	22.583	1.936
Alcaesar Funerplasencia, S.L.	956	12.556	--	--	--	--	--	--
Tanatorio San Alberto, S.A.U.	--	--	2.295	--	--	--	--	--
Zacarías Nuño, S.L.	5.584	2.406	--	--	8.573	8.632	--	--
All Funeral Services, S.A.U.	1.123	503	--	--	240.783	131.574	--	--
Servicios Funerarios Funemadrid, S.A.U.	--	33.716	--	--	--	--	--	--
Salzillo Servicios Funerarios, S.L.	--	--	--	--	1.462	--	--	--
Total	58.278	183.435	43.183	12.398	575.885	421.060	22.583	1.936

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Saldos con empresas del Grupo y vinculadas

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

Concepto	2014				2013			
	Comerciales		Financiero		Comerciales		Financiero	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Tanatorio de Benidorm, S.A.U.	--	--	10.000	9.979	--	--	10.000	9.979
Funeraria Jimeno, S.A.U.	--	--	350.000	81.427	--	--	248.773	--
Funespaña, S.A.	--	--	60.229	1.073.479	--	63.230	--	930.960
Tanatorio San Alberto, S.A.U.	--	--	--	52.295	--	--	--	--
Iniciativas Alcaesar, S.L.	5.860	--	664.762	12.000	--	17.384	--	--
Alcaesar Funerplascencia, S.L.	--	6.992	--	--	--	5.835	--	--
All Funeral Services, S.A.U.	30.829	693	--	--	27.513	104	--	--
Servicios Funerarios Funemadrid, S.A.U.	--	120.481	105.663	--	--	22.490	--	--
Salzillo Servicios Funerarios, S.L.	55	--	--	--	1.221	--	--	--
E.M.S.F de Madrid, S.A.	--	54.426	--	--	1.334	142.467	--	--
Zacarías Nuño, S.L.	42.052	20.366	--	--	31.679	13.610	--	--
Tanatori La Dama D'Elx, S.L.	--	--	194.311	--	--	--	192.657	--
	78.796	202.958	1.384.965	1.229.180	61.747	265.120	451.430	940.939

Datos en Euros

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 fechas 9 de diciembre de 2014 y 20 de noviembre de 2013 la Sociedad ha concedido a las sociedades Funeraria Jimeno, S.A.U. y Tanatorio de Benidorm, S.L.U., respectivamente, sendos préstamos participativos por importes de 350.000 euros y 10.000 euros, respectivamente, siendo sus vencimientos iniciales el 31 de diciembre de 2017 y 2016, respectivamente, 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. Los 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%.

Adicionalmente, figuran en los epígrafes "Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo y corto plazo" del balance abreviado al 31 de diciembre de 2014 por importe de 598.681 euros y 66.080 euros, respectivamente, la parte pendiente de cobro en relación al negocio enajenado a Iniciativas Alcaesar, S.L. (véase Nota 6). Dichos importes están formalizados en un préstamo a 10 años que devenga intereses de mercado.

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 los ejercicios 2014 y 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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

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

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			
	2014		2013	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo mínimo legal	1.321.166	97,8	1.495.304	99,8
Resto	30.325	2,2	3.105	0,2
Total pagos del ejercicio	1.351.490	100	1.498.409	100
Aplazamientos que a la fecha del cierre sobrepasan el plazo máximo legal	23.848	2,2	1.219	0,2

Datos en Euros

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en los ejercicios 2014 y 2013 es de 60 días.

El periodo medio de pago a proveedores durante los ejercicios 2014 y 2013 ha sido de 54 días y 57 días, respectivamente.

17. OTRA INFORMACIÓN

En el siguiente cuadro se detalla el número medio de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2014 y 2013. Asimismo, se detalla la distribución por sexos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 del personal de la Sociedad, desglosado por categorías.

Categorías	2014			2013		
	Distribución al cierre			Distribución al cierre		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Gerencia y administración	4	5	9	10	5	15
Operarios	27	1	28	50	3	53
TOTAL	31	6	37	60	8	68
NÚMERO MEDIO EJERCICIO	32	6	38	53	8	61

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Durante el ejercicio 2014 los honorarios profesionales prestados por el auditor de cuentas del Grupo Funespaña (Ernst Young, S.L.) por revisión limitada de cuentas anuales han ascendido a 2.160 euros (28.000 euros en el ejercicio 2013 relativos a servicios de auditoría voluntaria de cuentas anuales), 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.

18. COMBINACIONES DE NEGOCIOS

Ejercicio 2014

El 30 de mayo de 2014 el Consejo de la Sociedad (sociedad escindida) aprobó la escisión de sus áreas de negocio en la Comunidad de Madrid (Aranjuez y Navalcarnero), vía aportación de rama de actividad a la sociedad del Grupo Servicios Funerarios Funemadrid, S.A.U. (sociedad beneficiaria). El proyecto de escisión fue inscrito en el Registro Mercantil de Madrid el 18 de julio de 2014 y fue aprobado por ambas Juntas Generales el 18 de septiembre de 2014 (véase Nota 1).

La información requerida y regulada en el capítulo VIII, del título VII, y disposición adicional segunda del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, que aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, a efectos de acoger esta operación a neutralidad fiscal, es la siguiente:

Balance Abreviado de Servicios y Gestión Funeraria, S.A.U.

El balance abreviado de Servicios y Gestión Funeraria, S.A.U. al 31 de diciembre de 2013 incorporado al proyecto como balance de la sociedad escindida, antes de realizar la asignación de valor razonable de los activos y pasivos, fue el siguiente:

ACTIVO	2013
A) ACTIVO NO CORRIENTE	6.910.103
I. Inmovilizado intangible	1.816.707
II. Inmovilizado material	4.579.518
IV. Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo plazo	28.030
V. Inversiones financieras a largo plazo	485.848
B) ACTIVO CORRIENTE	1.602.128
II. Existencias	160.190
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	913.375
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	637.550
3. Otros deudores	275.825
IV. Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a corto plazo	441.430
VI. Periodificaciones a corto plazo	20.201
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	66.932
TOTAL ACTIVO (A+B)	8.512.231

Datos en Euros

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2013
A) PATRIMONIO NETO	3.761.851
A-1) FONDOS PROPIOS	3.713.636
I. Capital	200.000
1. Capital escriturado	200.000
III. Reservas	4.767.279
V. Resultados de ejercicios anteriores	(2.825.550)
VII. Resultado del ejercicio	1.571.907
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	48.215
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.973.769
I. Provisiones a largo plazo	287.406
II. Deudas a largo plazo	1.667.229
1. Deudas con entidades de crédito	1.641.915
2. Acreedores por arrendamiento financiero	25.314
IV. Pasivos por impuesto diferido	19.134
C) PASIVO CORRIENTE	2.776.611
III. Deudas a corto plazo	769.863
1. Deudas con entidades de crédito	717.953
2. Acreedores por arrendamiento financiero	51.910
3. Otras deudas a corto plazo	--
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	940.939
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.065.809
1. Proveedores	173.021
2. Otros acreedores	892.788
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	8.512.231

Datos en Euros

Todos los bienes pertenecientes a la sociedad escindida fueron contabilizados en la beneficiaria por el valor que poseían en el subgrupo de consolidación que formaban a la fecha de la operación, en consecuencia, no se ha generado una asignación a mayor valor de activos. La fecha de adquisición de los elementos susceptibles de amortización en la sociedad escindida era desde 1989 en adelante.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

Esta operación de escisión de la Sociedad se han generado unas reservas de escisión de naturaleza deudora por importe de 1.237.171 euros (Notas 1 y 9).

Concepto	Importe reconocido en la escisión
	01/01/2014
<u>ACTIVO</u>	
Inmovilizado intangible (Nota 5)	(713.708)
Inmovilizado material (Nota 6)	(909.623)
Existencias (Nota 10)	(52.313)
Tesorería	(5.659)
TOTAL ACTIVO (1)	(1.681.303)
<u>PASIVO</u>	
Deudas a largo plazo	154.249
Deudas a corto plazo	289.883
TOTAL PASIVO (2)	444.132
RESERVA DE ESCISIÓN (3)=(1)-(2)	(1.237.171)

Ejercicio 2013

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.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

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, fue la siguiente:

Balance abreviado de Servicios Funerarios El Carmen, S.A.U.

El balance abreviado 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 generaron unas reservas de fusión por importe de 2.200.163 euros.

SERVICIOS Y GESTIÓN FUNERARIA, S.A.U.

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

El balance abreviado 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 abreviado de Tanatorio de Aranjuez, S.L.U.

El balance abreviado 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 abreviado de Servicios Funerarios Santo Rostro, S.A.U.

El balance abreviado 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 2014 han sido formuladas por el Consejo de Administración de Servicios y Gestión Funeraria, S.A. en su reunión del 12 de marzo de 2015. Dichas cuentas Anuales Abreviadas están extendidas en 39 folios ordinarios.

En prueba de conformidad firman en esta hoja los Consejeros:

D. Alberto Ortiz Jover
Presidente y Consejero Delegado Solidario

D. Ángel Valdivia Gerada
Consejero Delegado Solidario

D^a. Concha Mendoza Calvo
Secretaria Consejera