

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

BALANCE ABREVIADO

ACTIVO	Notas de la Memoria	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.947.515	1.803.965
I. Inmovilizado intangible	4	21.091	10.215
II. Inmovilizado material	4	1.904.155	1.771.002
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	5	6.010	6.010
V. Inversiones financieras a largo plazo	5	1.782	1.932
VI. Activos por impuesto diferido	8	14.477	14.806
B) ACTIVO CORRIENTE		1.294.607	1.396.068
II. Existencias	-	102.103	104.995
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	5	273.447	299.503
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		251.612	273.476
2. Clientes, empresas asociadas y entidades vinculadas	10	21.835	26.027
V. Inversiones financieras a corto plazo	5	689.413	488.950
VI. Periodificaciones a corto plazo	5	5.500	15.721
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	5	224.144	486.899
TOTAL ACTIVO (A+B)		3.242.122	3.200.033

Datos en Euros

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		2.559.627	2.564.986
A-1) FONDOS PROPIOS			
I. Capital	7	2.559.627	2.564.986
1. Capital escriturado	7	480.808	480.808
1. Capital escriturado		480.808	480.808
III. Reservas	7	974.895	974.895
VII. Resultado del ejercicio		1.103.924	1.109.283
B) PASIVO NO CORRIENTE		3.005	3.005
II. Deudas a largo plazo	6	3.005	3.005
C) PASIVO CORRIENTE		679.490	632.042
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		679.490	632.042
1. Proveedores	6	62.060	62.076
2. Proveedores, empresas del Grupo y asociadas	6	11.650	7.688
3. Acreedores varios	6	220.006	193.274
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	6	83.508	40.097
5. Pasivos por impuesto corriente	8	141.936	206.938
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	8	160.330	121.969
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		3.242.122	3.200.033

Datos en Euros

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas de la Memoria	2016	2015
OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	12	3.950.716	3.925.890
4. Aprovisionamientos	--	(1.003.582)	(975.521)
5. Otros ingresos de explotación	--	11	4.044
6. Gastos de personal	13	(822.084)	(788.222)
7. Otros gastos de explotación	--	(533.388)	(503.486)
8. Amortización del inmovilizado	4	(121.558)	(109.703)
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		1.470.115	1.553.002
14. Ingresos financieros	--	10	83
15. Gastos financieros	--	(674)	(11.235)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	--	463	28
B) RESULTADO FINANCIERO		(201)	(11.124)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.469.914	1.541.878
17. Impuesto sobre beneficios	8	(365.990)	(432.595)
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.103.924	1.109.283

Datos en euros

MEMORIA INDIVIDUAL ABREVIADA

EJERCICIO 2016

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A. (en adelante, "la Sociedad") es la continuadora de las operaciones de la sociedad Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A. (Sociedad Anónima Municipal Unipersonal), constituida el 29 de diciembre de 1988 y cuyo capital pertenecía íntegramente al Excmo. Ayuntamiento de Tarragona.

El Consejo Plenario Municipal aprobó, en su sesión de 1 de abril de 1998, la celebración de un concurso público para la venta del 49% del capital social de la sociedad municipal Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A.

Mediante escritura de 1 de diciembre de 1998 fue formalizado el contrato notarial de compraventa de acciones, en virtud del cual el Excmo. Ayuntamiento de Tarragona vendió a Funespaña, S.A. las 392 acciones representativas del 49% del capital social de la sociedad municipal Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A., transfiriéndose asimismo la gestión de la citada sociedad a Funespaña, S.A

Posteriormente, mediante escritura pública de 16 de febrero de 1999, se procedió a la transformación de la Sociedad Anónima Municipal Serveis Fúnebres de Tarragona, S.A en Sociedad Anónima Mixta, cambiando su denominación por la de Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A., con domicilio social en la Carretera Vella de Valencia, número 2, de Tarragona.

De acuerdo con los estatutos, la Sociedad tiene como objeto social la explotación del servicio público de pompas fúnebres y cualquier otra actividad relacionada con el servicio funerario. Su ámbito de actuación es todo el territorio nacional.

Asimismo, dichos estatutos establecen que la Sociedad tiene una duración de 50 años a contar desde la fecha de otorgamiento de escritura pública de su transformación en Sociedad Anónima Mixta y, una vez expirado dicho plazo (año 2049), todas las instalaciones, bienes y material afectados al servicio revertirán al patrimonio del Excmo. Ayuntamiento de Tarragona en condiciones normales de uso. Dicha reversión se realizará sin que comporte ningún derecho a indemnización, salvo que el Ayuntamiento modificase o suprimiera el servicio con cese de la actividad o la disolución de la misma antes del vencimiento fijado.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

La amortización de la aportación del socio privado se realizará mediante la adquisición por parte del Excmo. Ayuntamiento de Tarragona del capital privado de la Sociedad antes de expirar el plazo de duración de ésta, por la parte inicialmente aportada así como de las sucesivas ampliaciones en que el socio privado participe y la parte proporcional de las reservas y beneficios no distribuidos.

El Excmo. Ayuntamiento de Tarragona, accionista mayoritario de la Sociedad con una participación en el Capital Social del 51%, es una entidad perteneciente al Inventario de Entes del Sector Público Local y, por lo tanto, no está sujeto a la Normativa Mercantil en materia de Depósito de cuentas anuales en el Registro Mercantil.

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, y el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, así como el resto de la legislación mercantil aplicable.

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

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

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales.
- El valor de mercado de determinados instrumentos financieros.
- El cálculo de provisiones.

Las estimaciones 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

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

e) CORRECCIONES DE ERRORES

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

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

a) Inmovilizado

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. Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de forma fiable se amortizarán en un plazo de diez años.

Inmovilizado material

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

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

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

Deterioro

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.

Se entiende por valor recuperable el mayor importe entre el valor razonable minorado en los costes de venta y el valor en uso.

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 la partida "Otros gastos de explotación".

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

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

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

b) Instrumentos financieros

ACTIVOS FINANCIEROS

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

El valor razonable de las participaciones en fondos de inversión corresponde al valor liquidativo de los mismos a la fecha de valoración.

Los activos financieros se clasifican en:

Préstamos y partidas a cobrar

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

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

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.

Se incluyen, así mismo en esta categoría, los depósitos en entidades de crédito, que se valoran utilizando el método del coste amortizado. Los ingresos que generan estos depósitos se reconocen al 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.

Se estima que existe deterioro cuando se produce una reducción o retraso de los flujos de efectivo estimados futuros que puedan venir motivados por la insolvencia del deudor.

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.

No obstante la reversión de la pérdida tiene como límite el coste amortizado que hubieran tenido los activos si no se hubiera registrado la pérdida por deterioro de valor.

Activos financieros mantenidos para negociar

Se clasifican en esta categoría aquellos activos financieros adquiridos con el objetivo de realizarlos en el corto plazo, que forman parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente para la que existe evidencia de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.

También forman parte de esta cartera los instrumentos financieros derivados que no suponen contrato de garantía financiera ni se hayan designado como instrumento de cobertura.

El reconocimiento inicial y su valoración posterior se realizan a valor razonable, sin deducir los costes de transacción. Los cambios producidos en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio.

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.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

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

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

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

El importe de la corrección valorativa corresponde a 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 gasto o ingreso del ejercicio en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

Efectivo y otros activos equivalentes

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

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo, y los dividendos cuando se declara el derecho a recibirlo.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos y los dividendos acordados en el momento de su adquisición.

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

Baja de activos financieros

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

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

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 son:

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, aun 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.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

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.

c) Existencias

Las existencias se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, 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 distribución.

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

Se efectúan correcciones valorativas de las existencias cuando el valor neto realizable de las mismas es inferior a su precio de adquisición, reconociendo un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

d) Impuestos sobre beneficios

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

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

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

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

Los impuestos diferidos se registran para las diferencias temporarias existentes en la fecha del balance abreviado 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 por impuesto diferido se valoran según los tipos de gravamen esperados en los ejercicios en los que se esperan recuperar o liquidar, respectivamente.

e) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Los ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

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.

f) Provisiones y contingencias

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

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

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

g) Gastos de personal

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

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

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.

h) 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.

4. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

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

PARTIDAS	Saldo Inicial		Entradas o dotaciones		Salidas o reducciones		Trasposos		Saldo final	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
<i>Coste</i>										
Inmovilizado Intangible	20.534	10.678	13.585	3.169	(13.400)	--	14.703	6.687	35.422	20.534
Inmovilizado Material	4.285.351	4.036.522	250.684	248.829	--	--	--	--	4.536.035	4.285.351
Subtotal Coste	4.305.885	4.047.200	264.269	251.998	(13.400)	--	14.703	6.687	4.571.457	4.305.885
<i>Amortización Acumulada</i>										
Inmovilizado Intangible	(10.319)	(8.511)	(4.026)	(1.808)	14	--	--	--	(14.331)	(10.319)
Inmovilizado Material	(2.514.349)	(2.406.454)	(117.532)	(107.895)	--	--	--	--	(2.631.881)	(2.514.349)
Subtotal Amortización Acumulada	(2.524.668)	(2.414.965)	(121.558)	(109.703)	14	--	--	--	(2.646.212)	(2.524.668)
TOTAL	1.781.217	1.632.235	142.711	142.295	(13.386)	--	14.703	6.687	1.925.245	1.781.217

Datos en euros

Las principales entradas producidas en el ejercicio 2016 corresponden a la finalización de las obras puntuales de reforma del Tanatorio de Tarragona; junto con la activación del portal de transparencia, activación de la sede electrónica y el proyecto y diseño de la página web.

Las principales entradas producidas en el ejercicio 2015 correspondieron al inicio de las obras puntuales de reforma del Tanatorio de Tarragona; adquisición de mobiliario para las oficinas, adquisición de equipos de aire acondicionado para las salas, y una caldera, y el final de las obras de reforma de la Sala "0".

El principal activo con el que cuenta la Sociedad es el terreno y la construcción del Tanatorio Municipal de Tarragona con un valor neto contable al 31 de diciembre de 2016 por importe de 1.716.027 euros (1.429.016 euros a 31 de diciembre de 2015).

A continuación se detallan los coeficientes de amortización utilizados para los siguientes activos intangibles en los que se ha seguido, para todos los casos, un método lineal de amortización.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

GRUPO DE ELEMENTOS	% DE AMORTIZACIÓN
Aplicaciones informáticas	20

El coste del inmovilizado intangible totalmente amortizado a 31 de diciembre de 2016 asciende a 8.604 euros. A 31 de diciembre de 2015 no había elementos totalmente amortizados dentro del inmovilizado intangible.

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	3
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Otras instalaciones, Utillaje y Mobiliario	10 - 20
Equipos para proceso de información	25
Elementos de transporte	12,5 -25

El coste del inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de diciembre de 2016 asciende a 734.108 euros (659.074 euros al 31 de diciembre de 2015).

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

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

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo				TOTAL	
	Créditos derivados y Otros		Instrumentos de patrimonio		Créditos y Otros		2016	2015
	2016	2015	2016	2015	2016	2015		
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias: - Mantenidos para negociar	--	--	689.413	488.950	--	--	689.413	488.950
Préstamos y partidas a cobrar	1.782	1.932	--	--	273.447	299.503	275.229	301.435
Tesorería	--	--	--	--	224.144	486.899	224.144	486.899
Total	1.782	1.932	689.413	488.950	497.591	786.402	1.188.786	1.277.284

Datos en Euros

El saldo al cierre del ejercicio 2016 de los activos financieros mantenidos para negociar está materializado en:

- Fondos de inversión, cuyo valor liquidativo al 31 de diciembre de 2016 está determinado a partir de su valor de cotización a esa fecha, concretamente, 49.223,897350 participaciones en el fondo de inversión Sabadell Rendimiento, FI valoradas en 459.426,60 euros (458.949,63 euros en 2015) y 21.405,137420 participaciones en el Fondo de Inversión Sab.Rend. Fi-Plus valoradas en 199.986,15 euros. Se incluyen también los intereses correspondientes.
- Imposición a plazo fijo de 30.000 euros (mismo importe en el ejercicio anterior).

Existe un aval constituido por importe de 55.000 euros, que al 31 de diciembre de 2016 está pendiente de devolución.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

El movimiento en las cuentas correctoras de valor de los activos financieros no corrientes durante los ejercicios 2016 y 2015 ha sido el siguiente:

Concepto	2016	2015
Saldo inicial	21.314	26.039
Dotaciones	3.542	3.590
Aplicaciones	(15.334)	--
Otros	--	(8.315)
Saldo final	9.522	21.314

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La partida "Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo plazo" recoge la participación en el 50% del capital de la sociedad Gestió de Cementeris de Tarragona, S.L. Con fecha 7 de febrero de 2003 la Sociedad firmó un convenio con la Fundación Hospital de Sant Pau i Santa Tecla, para la constitución de dicha sociedad, cuyo objeto social es la gestión y explotación del Cementerio de Tarragona por un plazo de 50 años, en este convenio la Fundación cedió la gestión de la mencionada entidad a la Sociedad.

A continuación se reflejan las principales magnitudes de la sociedad participada al cierre de los dos últimos ejercicios:

Ejercicio 2016

Sociedad	Domicilio	Participación	Valor en libros	Capital Social	Reservas	Resultado de explotación	Resultado
Gestió de Cementeris de Tarragona, S.L.	Tarragona	50%	6.010	12.020	235.648	(1.621)	(3.841)

Datos en Euros

Ejercicio 2015

Sociedad	Domicilio	Participación	Valor en libros	Capital Social	Reservas	Resultado de explotación	Resultado
Gestió de Cementeris de Tarragona, S.L.	Tarragona	50%	6.010	12.020	209.132	(14.527)	(16.836)

Datos en Euros

La Sociedad no ha recibido dividendos de esta filial durante los dos últimos ejercicios, no existiendo deterioro alguno registrado derivado de la participación. Asimismo, la entidad participada no tiene títulos admitidos a cotización en mercados bursátiles.

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.

6. PASIVOS FINANCIEROS

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

Instrumentos financieros a largo plazo									
Categorías	Clase	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Total	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Préstamos y partidas a pagar		--	--	--	--	3.005	3.005	3.005	3.005
SUBTOTAL (A)		--	--	--	--	3.005	3.005	3.005	3.005
Instrumentos financieros a corto plazo									
Categorías	Clase	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Total	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Préstamos y partidas a pagar		--	--	--	--	377.224	303.135	377.224	303.135
SUBTOTAL (B)		--	--	--	--	377.224	303.135	377.224	303.135
TOTAL (A+B)		--	--	--	--	380.229	306.140	380.229	306.140

Datos en Euros

Instrumentos financieros a largo plazo

Se corresponde con fianzas recibidas de terceros.

Instrumentos financieros a corto plazo

Dentro de esta categoría se incluyen las cuentas a pagar de naturaleza comercial.

7. FONDOS PROPIOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el capital social está representado por 800 acciones nominativas, de 601,01 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

La composición del accionariado al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se detalla a continuación:

Accionista	Número Acciones	Participación
Excmo. Ayuntamiento de Tarragona Funespaña, S.A.	408	51%
	392	49%
	800	100%

Las acciones de la clase B (capital privado) solo pueden ser transmitidas de forma conjunta a otra empresa del sector la cual ha de ser una persona jurídica privada de reconocida solvencia y experiencia en la gestión de la explotación de servicios públicos de pompas fúnebres. La transmisión exigirá la previa autorización del Excmo. Ayuntamiento de Tarragona.

El socio privado (Funespaña, S.A.) está habilitado para realizar la gestión efectiva de la Sociedad.

La reserva legal por importe de 96.162 euros en 2016 y 2015 está totalmente constituida no siendo distribuible a los accionistas, salvo en el caso de liquidación de la Sociedad y sólo pudiéndose utilizar para compensar eventuales pérdidas.

El resto de reservas son de libre disposición.

8. SITUACIÓN FISCAL

Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

A continuación se detallan, para el ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2016 y 2015, la composición de saldos corrientes con las Administraciones Públicas:

Concepto	2016		2015	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Pasivo por impuesto corriente	--	141.936	--	206.938
Hacienda Pública acreedora por IVA	--	115.684	--	77.497
Hacienda Pública acreedora por IRPF	--	29.966	--	29.366
Organismos de la Seguridad Social acreedores	--	14.680	--	15.105
TOTALES	--	302.266	--	328.906

Datos en Euros

Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

A continuación se detalla la conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto sobre Sociedades de los dos últimos ejercicios:

Concepto	2016		2015	
	Aumentos/ (Disminuciones)	Total	Aumentos (Disminuciones)	Total
Resultado contable antes de impuestos		1.469.914		1.541.878
Diferencias permanentes	626	626	3.575	3.575
Diferencias temporales:				
Con origen en ejercicios anteriores	(6.580)	(6.580)	(6.580)	(6.580)
Base imponible fiscal		1.463.959	--	1.538.873
Cuota íntegra	--	365.990	--	430.884
Retenciones y pagos a cuenta	--	(223.724)	--	(223.814)
Deducciones		(330)		(132)
Líquido a ingresar a la agencia tributaria	--	141.936	--	206.938

Datos en Euros

El importe de los aumentos por diferencias permanentes que ascienden a 626 euros en el ejercicio 2016, se corresponden a sanciones a causa de una Inspección Laboral; y 3.575 euros por el mismo motivo en el ejercicio 2015.

El importe de la disminución por diferencias temporarias con origen en los ejercicios 2014 y 2013 es de 6.580 euros y se corresponde, básicamente, con la reversión en 10 años de la amortización no deducible en dichos ejercicios como consecuencia de las limitaciones que con carácter temporal existente.

Cálculo del gasto por Impuesto sobre Sociedades

A continuación se detallan, para los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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	2016	2015
Resultado contable antes de impuestos	1.469.914	1.541.878
Diferencias permanentes	626	3.575
Gasto previo	367.635	432.727
Deducciones	(330)	(132)
Otros	(1.315)	--
Gasto por impuesto sobre Sociedades	365.990	432.595

Datos en Euros

El desglose del gasto por impuesto sobre sociedades es el siguiente:

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

Concepto	2016	2015
Gasto por impuesto corriente	365.990	432.595
Gasto/(Ingreso) por impuesto diferido	--	--
Total gasto por impuesto sobre sociedades	365.990	432.595

Datos en Euros

El detalle del saldo de activos por impuesto diferido al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

Concepto	2016	2015
Amortización no deducible ejercicios 2013 y 2014	14.477	14.806
Total activo por impuesto diferido	14.477	14.806

Datos en Euros

Los Administradores de la Sociedad no consideran que existan riesgos o pasivos fiscales significativos a 31 de diciembre de 2016.

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 2016 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 del ejercicio 2012. 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 2016, es remota.

9. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

El periodo medio de pago a proveedores de los dos últimos ejercicios es como sigue:

	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	26	26

Datos en Euros

10. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

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

Sociedad	2016		2015	
	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Pompas Fúnebres Domingo, S.L.	3.314	--	1.105	--
Funeraria Pedrola, S.L.U.	1.974	3.039	9.509	1.026
All Funeral Services, S.A.U.	16.546	--	15.413	--
Subtotal vinculadas	21.834	3.039	26.027	1.206
Gestió de Cementeris de Tarragona, S.L.	--	11.650	--	7.688
Subtotal Asociadas	--	11.650	--	7.688
TOTAL	21.834	14.689	26.027	8.714

Datos en Euros

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

Gastos e ingresos	Dominante		Otras partes vinculadas		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Recepción de servicios	233.233	224.709	10.572	19.035	243.805	243.744
Compra de bienes (terminados o en curso)	--	--	--	--	--	--
GASTOS	233.233	224.709	10.572	19.035		243.744
Arrendamientos	--	--	--	--	--	--
Prestación de servicios	184.200	252.769	0	3.513	184.200	256.282
INGRESOS	184.200	252.769	0	3.513		256.282

Datos en Euros

Otras Transacciones	Vinculadas		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015
Dividendos Distribuidos	1.109.283	867.721	1.109.283	867.721
TOTAL	1.109.283	867.721	1.109.283	867.721

Datos en Euros

Las transacciones con partes vinculadas son relacionadas con el tráfico normal de la Sociedad y han sido realizadas según condiciones de mercado.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

En el cuadro siguiente se detalla la retribución percibida en los dos últimos ejercicios por el personal de alta dirección y miembros del órgano de administración:

CONCEPTO	2016	2015
Retribuciones a corto plazo		
Sueldos	63.000	63.000
Dietas	46.455	38.750
TOTAL	109.455	106.250

Datos en Euros

La retribución en concepto de sueldos y salarios a la Alta Dirección (Gerencia) ha sido de 63.000 euros, cada uno de los dos últimos ejercicios.

Los consejeros perciben unas dietas por asistencia a las reuniones, cuya cuantía total fue de 46.455 euros en 2016 (38.750 euros en el ejercicio 2015).

La Sociedad no tiene concedidos anticipos ni créditos al personal de Alta Dirección ni a los miembros del órgano de administración ni ha prestado garantías por cuenta de los mismos.

No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida al personal de Alta Dirección ni a los miembros antiguos ni actuales del órgano de administración.

Durante los dos últimos ejercicios no se han producido situaciones de conflicto, directo o indirecto, de los administradores o de las personas vinculadas a los mismos con el interés de la Sociedad.

11. 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.

12. OTRA INFORMACIÓN

Importe neto de la cifra de negocios y otros ingresos de explotación

La totalidad del importe neto de la cifra de negocios corresponde a prestaciones de servicios funerarios en territorio nacional, así como a los ingresos de la gestión y explotación del Tanatorio de Tarragona.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

Personal

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

Concepto	2016		2015	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Consejeros	9	--	8	1
Gerencia	1	--	1	--
Administrativos	2	5	2	5
Otros	11	1	10	1
TOTAL	22	6	21	7

No existen diferencias significativas entre la plantilla media y la existente al cierre del ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2016 existen indemnizaciones por cese registradas en el balance abreviado y no liquidadas.

Honorarios de auditoría

Durante el ejercicio 2016 los honorarios relativos a servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor (KPMG Auditores, S.L.), gastos repercutidos incluidos, han ascendido a 7.953 euros (7.953 euros en el ejercicio 2015) no habiéndose devengado cantidad alguna por otros servicios relacionados o complementarios.

13. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos significativos posteriores al cierre del ejercicio.

El Consejo de Administración de la EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A. formula las siguientes cuentas anuales del ejercicio anual cerrado el 31 de Diciembre de 2016. Tarragona a 23 de Febrero de 2017.



JOSÉ MARIANO HERRAIZ PUCHOL

39.679.501-Q



RAFAEL PALLERO GONZALEZ

39.658.386-S



PEDRO SÁNCHEZ MARTÍNEZ

39.669.006-D

JOSEP ALBERT CASTELLVI

39.621.715-Y



XAVIER PUIG ANDREU

47.761.101-Z



ALBERTO ORTIZ JOVER

21.409.187-M



JOSÉ VICENTE APARICIO FERRI

20.398.290-G



ANGEL VALDIVIA GERADA

2.505.442-Y



CARLOS RODULFO LAVILLA

2.503.647-M

JOAN ANTON FONT MONCLÚS, SECRETARIO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE LA EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A., HAGO CONSTAR QUE EL SR. JOSEP ALBERT CASTELLVÍ NO HA PODIDO FIRMAR LA FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2016, POR CUESTIONES DE SALUD QUE HAN IMPOSIBILITADO SU ASISTENCIA..
TARRAGONA, 23 DE FEBRERO DE 2017

