

# Productos de Almadraba, S.L.

Cuentas Anuales de PYMES del ejercicio 2017

Incluye Informe de Auditoría Independiente de Cuentas Anuales.



**FELIPE COLLANTES VELEZ**

**AUDITOR DE CUENTAS**

Miembro del Registro Oficial de Auditores de Cuentas  
Inscrito en el Registro General de Auditores n.º 17.231

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Socios de PRODUCTOS DE ALMADRABA, S.L.**  
Barbate (Cádiz).

### **Opinión con salvedades.**

He auditado las cuentas anuales adjuntas de la Sociedad PRODUCTOS DE ALMADRABA, S.L., que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En mi opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección "*Fundamento de la opinión con salvedades*" de mi informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad PRODUCTOS DE ALMADRABA, S.L., al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2.a) de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Fundamento de la opinión con salvedades.**

Como consecuencia de no haber estado presente en el recuento físico de las existencias de mercaderías a 31 de diciembre de 2016, que ascienden a 2.608.641,04 euros, incluidas en el Capítulo B) I del activo corriente del balance, toda vez que a dicha fecha no había sido nombrado como auditor, no ha sido posible verificar ni pude satisfacerme por medios alternativos de las cantidades inventariadas de existencias en dicho ejercicio. Puesto que la variación entre las existencias finales e iniciales de un ejercicio influye en la determinación del resultado de las operaciones, no hemos podido determinar si hubiese sido necesario realizar ajustes en el resultado de las operaciones del ejercicio 2017.

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de mi informe.

Soy independiente de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a mi auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no he prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.



**FELIPE COLLANTES VELEZ**

**AUDITOR DE CUENTAS**

Miembro del Registro Oficial de Auditores de Cuentas  
Inscrito en el Registro General de Auditores n.º 17.231

### **Aspectos más relevantes de la auditoría.**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según mi juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en mi auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de mi auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esos riesgos.

Excepto por la cuestión descrita en la sección "Fundamento de la opinión con salvedades", he determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en mi informe.

### **Otras Cuestiones.**

Según lo mencionado en la Nota 2.d) de la memoria adjunta, las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre del 2016 no fueron sometidas a auditoría al no ser obligatoria su realización.

### **Responsabilidad del Administrador Único en relación con las cuentas anuales.**

El administrador único de la Sociedad es el responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad PRODUCTOS DE ALMADRABA, S.L., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad en España y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el administrador único es el responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales.**

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:



**FELIPE COLLANTES VELEZ**

**AUDITOR DE CUENTAS**

Miembro del Registro Oficial de Auditores de Cuentas  
Inscrito en el Registro General de Auditores n.º 17.231

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Me he comunicado con los administradores de la Sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la Sociedad, determino los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describo esos riesgos, en mi informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohiban revelar públicamente la cuestión.



Chiclana de la Frontera, 15 de junio de 2018.

Fdo.: Felipe Collantes Velez.  
Auditor de Cuentas. N.º ROAC 17231.  
Calle Carmen Picazo, 20. 2º-C. 11130 Chiclana de la Frontera (Cádiz)




---

**Cuentas Anuales de  
Pymes**

BALANCE DE PYMES

BP1


NIF: B-11.545.027	 Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1)	
DENOMINACION SOCIAL:		Euros	
PRODUCTOS DE ALMADRABA, S.L.		09001	X

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	(1) EJERCICIO 2017	(2) EJERCICIO 2016
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>	<b>2.549.088,29</b>	<b>2.700.477,53</b>
I. Inmovilizaciones intangible .....	11100    5	27.986,63	17.080,83
II. Inmovilizaciones materiales .....	11200    6 ; 7.2	2.516.684,90	2.678.979,94
III. Inversiones Inmobiliarias .....	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo .	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo .....	11500    8	4.416,76	4.416,76
VI. Activos por impuestos diferido .....	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes .....	11700		
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>	<b>4.959.506,52</b>	<b>3.829.660,61</b>
I. Existencias .....	12200    9	2.403.411,69	2.608.641,04
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar .....	12300    10 ; 15	1.203.584,72	884.123,13
1. Clientes por ventas y prestación de servicios .....	12380    10	958.005,72	794.549,28
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo .....	12381		
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo .....	12382    10	958.005,72	794.549,28
2. Accionistas (Socios) por desembolsos exigidos .....	12370		
3. Otros deudores .....	12390    15	245.579,00	89.573,85
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo .	12400		
IV. Inversiones financieras a corto plazo .....	12500    8	6.917,93	6.917,93
V. Periodificaciones a corto plazo .....	12600	7.249,68	7.413,32
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes .....	12700    11	1.338.342,50	322.565,19
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b> .....	<b>10000</b>	<b>7.508.594,81</b>	<b>6.530.138,14</b>

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES


BP2.1

NIF: B-11.545.027		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		UNIDAD (1)	
DENOMINACION SOCIAL:				Euros	
PRODUCTOS DE ALMADRABA, S.L.				09001	X
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	(1) EJERCICIO 2017	(2) EJERCICIO 2016	
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	20000		6.233.670,62	5.321.321,33	
<b>A-1) Fondos Propios</b> .....	21000	12	5.716.022,60	4.743.957,88	
<b>I. Capital</b> .....	21100	12	2.760.000,00	2.760.000,00	
1. Capital escriturado .....	21110	12	2.760.000,00	2.760.000,00	
2. (Capital no exigido) .....	21120				
<b>II. Prima de emisión</b> .....	21200	12	286.000,00	286.000,00	
<b>III. Reservas</b> .....	21300	12	1.697.957,88	1.304.191,13	
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	21400				
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	21500				
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	21600				
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	21700	3 ; 12	972.064,72	393.766,75	
<b>VIII. ( Dividendo a cuenta)</b> .....	21800				
<b>A-2) Ajustes en patrimonio neto</b> .....	22000				
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	23000	17	517.648,02	577.363,45	
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	31000		632.132,37	719.598,93	
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	31100				
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	31200	13	138.600,31	222.411,46	
1. Deudas con entidades de crédito .....	31220	13.1	113.719,20	204.100,79	
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	31230	13.2	24.881,11	18.310,67	
3. Otras deudas a largo plazo .....	31290				
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	31300				
<b>IV. Pasivos por impuestos diferido</b> .....	31400	15	493.532,06	497.187,47	
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b> .....	31500				
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b> .....	31600				
<b>VII. Deudas con carácter especial a largo plazo</b> .....	31700				
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.					



BALANCE DE PYMES

BP2.2


NIF: B-11.545.027	 Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1)	
DENOMINACION SOCIAL:		Euros	
PRODUCTOS DE ALMADRABA, S.L.		<table border="1" style="display: inline-table;"> <tr> <td style="width: 40px;">09001</td> <td style="width: 40px;">X</td> </tr> </table>	09001
09001	X		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	(1) EJERCICIO 2017	(2) EJERCICIO 2016
<b>C) PASIVO CORRIENTE .....</b>	<b>32000</b>	<b>642.791,82</b>	<b>489.217,88</b>
<b>I. Provisiones a corto plazo .....</b>	<b>32200</b>		
<b>II. Deudas a corto plazo .....</b>	<b>32300</b>	<b>366.385,10</b>	<b>110.706,67</b>
1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>32320</b>	<b>13.1</b>	<b>97.959,36</b>
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>32330</b>	<b>13.2</b>	<b>21.389,85</b>
3. Otras deudas a corto plazo .....	<b>32390</b>	<b>13.3</b>	<b>247.035,89</b>
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....</b>	<b>32400</b>		
<b>IV. Acreedores a corto plazo y otras cuentas a pagar .....</b>	<b>32500</b>	<b>14 ; 15</b>	<b>276.406,72</b>
1. Proveedores .....	<b>32580</b>	<b>14</b>	<b>73.167,84</b>
a) Proveedores a largo plazo .....	<b>32581</b>		
b) Proveedores a corto plazo .....	<b>32582</b>	<b>14</b>	<b>73.167,84</b>
2. Otros acreedores .....	<b>32590</b>	<b>14 ; 15</b>	<b>203.238,88</b>
<b>V. Periodificaciones a corto plazo .....</b>	<b>32600</b>		
<b>VI. Deudas con carácter especial a corto plazo .....</b>	<b>32700</b>		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) .....</b>	<b>30000</b>	<b>7.508.594,81</b>	<b>6.530.138,14</b>

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B-11.545.027		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		UNIDAD (1)	
DENOMINACION SOCIAL:				Euros	
PRODUCTOS DE ALMADRABA, S.L.				09001	X
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	(1) EJERCICIO 2017	(2) EJERCICIO 2016	
1. Importe neto de la cifra de negocios .....	40100	16 a)	8.016.267,98	6.366.710,11	
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....	40200				
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....	40300				
4. Otros aprovisionamientos .....	40400	16 b)	-5.193.259,90	-4.469.934,29	
5. Otros ingresos de explotación .....	40500		110,24	136,56	
6. Gastos de personal .....	40600	16 c)	-820.797,96	-721.873,65	
7. Otros gastos de explotación .....	40700	16 d)	-523.336,87	-471.076,84	
8. Amortizaciones de inmovilizado .....	40800	5 ; 6	-274.164,46	-268.163,19	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....	40900	17	81.330,57	87.240,82	
10. Exceso de provisiones .....	41000				
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....	41100		-4.890,29	-64,60	
12. Otros resultados .....	41300		8.736,98	-4.948,42	
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACION</b> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12) .....	49100		1.289.996,29	518.026,50	
13. Ingresos financieros .....	41400		149,30	0,00	
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	41430				
b) Otros ingresos financieros .....	41490		149,30	0,00	
14. Gastos financieros .....	41500		-2.745,12	-4.115,62	
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....	41600				
16. Diferencias de cambio .....	41700		-0,21	0,00	
17. Deterioro y resultado por enajenaciones del instrumentos financieros .....	41800				
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17) .....</b>	49200		-2.596,03	-4.115,62	
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTO (A + B) .....</b>	49300		1.287.400,26	513.910,88	
18. Impuesto sobre beneficios .....	41900	15	-315.335,54	-120.144,13	
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 18)</b>	49500	3 ; 12	972.064,72	393.766,75	
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.					

**1) Actividad.**

La Sociedad Productos de Almadraba, S.L. (en adelante, la Sociedad) fue constituida el 31 de enero de 2002, por tiempo indefinido, ante el Notario Don José Antonio Santos García, con número de protocolo 255.

Su objeto social consiste en la actividad de extracción, producción, conservación, manufacturación y comercialización de productos de pesca.

La Sociedad tiene como actividades principales la extracción, producción, conservación, manufacturación y comercialización de productos de pesca, la venta al por mayor y por menor de todos los productos derivados del atún, las conservas de pescado y otros productos marinos en la nave industrial, dedicada a la elaboración de productos de almadraba, situada en el polígono industrial "El Olivar" en el término municipal de Barbate (Cádiz).

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Cádiz, al tomo 1.502, folio 155, hoja CA-21.941, inscripción 1ª.

El domicilio social está sito en el Polígono El Olivar, Parcela 7 de Barbate (Cádiz).

La Sociedad realiza un volumen muy significativo de sus compras con las entidades del grupo, ALMADRABA CABO PLATA, S.A., ALMADRABA PUNTA ATALAYA, S.A. y ALMADRABAS DE ESPAÑA, S.A., a precios de mercado.

**2) Bases de presentación de las cuentas anuales.****a) Imagen fiel.**

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017, compuestas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria compuesta por las Notas 1 a 21, todo ello en formato PYME, se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, en concreto, el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/07, de 16 de noviembre de 2007, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados habidos durante el correspondiente ejercicio.

Salvo indicación de lo contrario, todas las cifras de la memoria están expresadas en euros.

Las cuentas anuales formuladas por el administrador único serán sometidas a aprobación por la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

**b) Principios contables.**

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

**c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

El administrador ha elaborado este estado financiero bajo el principio de empresa en funcionamiento sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.



La preparación de las cuentas anuales requiere que el administrador realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por el administrador de la Sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4 a) y 4 b)).
- Deterioro de saldos de cuentas a cobrar (Nota 4 f).

d) Comparación de la información.

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad. Dicha información comparativa no ha sido auditada.

e) Elementos recogidos en varias partidas.

En la elaboración de las cuentas anuales no se ha identificado ningún elemento que haya sido registrado en dos o más partidas del balance.

f) Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2016.

g) Corrección de errores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2017 no incluyen ajustes como consecuencia de errores procedentes del ejercicio 2016.



h) Importancia relativa.

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2017.

### 3) Aplicación del resultado.

El administrador propondrá a la Junta General de socios la aprobación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017. Durante éste se ha obtenido un resultado positivo (beneficios) de 972.064,72 euros.

De acuerdo con la legislación mercantil vigente, artículo 273 de la Ley de Sociedades de Capital anteriormente referida, se formula la siguiente propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2017 por parte del administrador único de la Sociedad:

Base de reparto	Importe
Pérdidas y Ganancias	972.064,72
<b>Total</b>	<b>972.064,72</b>

Distribución	Importe
A Reserva legal	97.206,47
A Reserva de nivelación	133.221,03
A Reserva de capitalización	25.986,88
A Reservas voluntarias	715.650,34
<b>Total</b>	<b>972.064,72</b>

Durante el ejercicio 2016 la Sociedad obtuvo un resultado positivo (beneficios) de 393.766,75 euros. Con fecha 30 de junio del 2017, la Junta General Ordinaria de socios acuerda la aprobación y aplicación del resultado correspondiente al ejercicio 2016, que fue la siguiente:

Base de reparto	Importe
Pérdidas y Ganancias	393.766,75
<b>Total</b>	<b>393.766,75</b>

Distribución	Importe
A Reserva legal	39.376,68
A Reserva voluntaria	259.868,79
A Reserva de capitalización	35.693,55
A Reserva de nivelación	58.827,73
<b>Total</b>	<b>393.766,75</b>

### 4) Normas de registro y valoración.

Las principales normas de registro y valoración utilizadas para la formulación de las cuentas anuales son las siguientes:

a) Inmovilizado intangible.

Como norma general, el inmovilizado intangible se registra siempre que cumpla con el criterio de identificabilidad y se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, minorado, posteriormente, por la correspondiente amortización acumulada y, en



su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

En particular se aplican los siguientes criterios:

Aplicaciones informáticas.

Bajo este concepto se incluyen los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web (siempre que esté prevista su utilización durante varios años).

Los programas informáticos que cumplen los criterios de reconocimiento se activan a su coste de adquisición o elaboración. Su amortización se realiza linealmente en un periodo de 3 años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

b) Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Después del reconocimiento inicial, se contabiliza la reversión del descuento financiero asociado a la provisión en la cuenta de pérdidas y ganancias y se ajusta el valor del pasivo de acuerdo con el tipo de interés aplicado en el reconocimiento inicial, o en la fecha de la última revisión. Por su parte, la valoración inicial del inmovilizado material podrá verse alterada por cambios en estimaciones contables que modifiquen el importe de la provisión asociada a los costes de desmantelamiento y rehabilitación, una vez reconocida la reversión del descuento, y que podrán venir motivados por:



- Un cambio en el calendario o en el importe de los flujos de efectivo estimados para cancelar la obligación asociada al desmantelamiento o la rehabilitación.
- El tipo de descuento empleado por la Sociedad para la determinación del valor actual de la provisión que, en principio, es el tipo de interés libre de riesgo, salvo que al estimar los flujos de efectivo no se hubiera tenido en cuenta el riesgo asociado al cumplimiento de la obligación.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo.

Los administradores de la Sociedad han estimado la depreciación por amortización en base a las tablas donde figuran los coeficientes de amortización lineal establecidos en el artículo 12.1 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades.

En base a la disposición transitoria decimotercera de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, para aquellos elementos de inmovilizado adquiridos con anterioridad a 1 de enero de 2015 que se estuviesen amortizando con un porcentaje diferente al de las nuevas tablas de amortización, se han amortizado durante los periodos impositivos que restan hasta completar su nueva vida útil, de acuerdo a las referidas tablas, sobre el valor neto existente al inicio del primer periodo impositivo que comience a partir de 1 de enero de 2015.

Conforme a lo anterior, los tipos aplicados han sido los siguientes:

Elemento	Porcentaje aplicado
Construcciones	3%
Instalaciones técnicas	10-12%
Maquinaria	10-12%
Utillaje	25%
Otras instalaciones	8-10-12%
Mobiliario	10%
Equipos para proceso de la información	25%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado material	10%

c) Inversiones inmobiliarias.

La sociedad no tiene inversiones inmobiliarias; no obstante, el criterio de valoración que se seguiría sería el siguiente:

Los valores de terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen, bien para explotarlos en régimen de alquiler, bien para obtener una plusvalía en su venta como



consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado.

Para estos activos, la Sociedad aplicaría las normas de valoración relativas al inmovilizado material.

d) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.

La Sociedad registra como arrendamientos financieros aquellas operaciones por las cuales el arrendador transfiere sustancialmente al arrendatario los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato.

Los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Asimismo, el coste de adquisición del bien arrendado se presenta en el balance conforme a su naturaleza, incrementado por el importe de los costes del contrato directamente imputables, los cuales se reconocen como gasto en el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

Cualquier cobro o pago que se realiza al contratar un arrendamiento operativo se trata como un cobro o pago anticipado, que se imputa a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se ceden o reciben los beneficios del activo arrendado.

e) Deterioro de valor del inmovilizado intangible y material.

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Sociedad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2017 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales e intangibles.





## f) Activos y pasivos financieros.

CrITERIOS EMPLEADOS PARA LA CALIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LAS DIFERENTES CATEGORÍAS DE ACTIVOS FINANCIEROS.

Se consideran como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado.

Esta categoría de activos financieros incluye, por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y por otro lado, otros activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y sus cobros son de cuantía determinada o determinable. Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Posteriormente, estos activos se valoran por su valor nominal, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados.

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, en cuyo caso se seguirán valorando posteriormente por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al menos al cierre del ejercicio, se comprueba la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que hayan ocasionado una reducción en los flujos de efectivo estimados futuros. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros ha sido la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estiman van a generar. En su caso, se ha substituido el valor actual de los flujos de efectivo por el valor de cotización del activo, siempre que este haya sido suficientemente fiable. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se reconocen como un gasto o un ingreso, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Activos financieros mantenidos para negociar.

La Sociedad no tiene este tipo de activos financieros en su balance; no obstante, el criterio de valoración que se sigue es el siguiente:

La Sociedad, incluye en este apartado, a los activos financieros que se originan o se adquieren con el propósito de venderlos a corto plazo, o a los activos financieros que forman parte de una cartera de instrumentos financieros con el fin de obtener ganancias a corto plazo. También se incluyen los instrumentos financieros derivados sin contrato de garantía financiera y sin designación como instrumento de cobertura. Estos activos financieros se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada.



Posteriormente, se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias, siempre que exista la evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no sea recuperable. El importe de la corrección valorativa, será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable. Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite, el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

#### Activos financieros a coste.

La Sociedad no tiene este tipo de activos financieros en su balance; no obstante, el criterio de valoración que se sigue es el siguiente:

En esta categoría, se incluyen las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como otros instrumentos de patrimonio no incluidos en la categoría de "Activos financieros mantenidos para negociar". Estos activos financieros se valoran inicialmente al coste, esto es, el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio, se comprueba la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor en libros de alguna inversión no haya sido recuperable. El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, incluyendo el fondo de comercio, si lo hubiera. Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión, se registran como un gasto o ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Se incluyen en la categoría de Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, a las inversiones que cumplen con los requisitos establecidos en la norma 11ª de la elaboración de las cuentas anuales. Este tipo de inversiones se registran inicialmente a valor de coste y posteriormente también por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

#### Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de pasivos financieros.

Se clasifican como financieros, aquellos pasivos que han supuesto para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado.



Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado.

Se incluyen como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de formalización, transacción y comisiones financieras se registran directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La valoración posterior corresponde al principal pendiente de pago. Los intereses devengados se contabilizan contra la cuenta de pérdidas y ganancias.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas, se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Y los débitos indicados anteriormente que se valoran inicialmente por su valor nominal continuarán valorándose por dicho importe.

Pasivos financieros mantenidos para negociar.

La Sociedad no tiene este tipo de pasivos financieros en su balance; no obstante, el criterio de valoración que se sigue es el siguiente:

La Sociedad incluye en este apartado a los instrumentos financieros derivados, siempre que no sean contratos de garantía financiera, ni hayan sido designados como instrumentos de cobertura. Estos pasivos financieros se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

Baja de activos y pasivos financieros.

La Sociedad da de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando finalizan o se cedan los derechos contractuales, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. En las operaciones de cesión en las que no ha procedido dar de baja el activo financiero, se registra adicionalmente un pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

En lo que se refiere a los pasivos financieros, la Sociedad los da de baja cuando la obligación se extingue. También da de baja los pasivos financieros propios que adquiere, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ha tenido lugar.

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 devengo y los dividendos cuando se declara el derecho del socio a recibirlo.



g) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa.

La Sociedad no tiene instrumentos de patrimonio propio en su poder. No obstante, el importe de los instrumentos de patrimonio propio, se registrarían en el patrimonio neto como una variación de fondos propios. Los gastos derivados de las transacciones con instrumentos de patrimonio propio se registrarían contra el patrimonio neto como menos reservas, pero en los casos de existir gastos derivados de una transacción, de la que se haya desistido, se reconocerían en la cuenta de pérdidas y ganancias.

h) Existencias.

Las existencias se valoran al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

El precio de adquisición, incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, y se añaden todos los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallan ubicados para su venta.

El coste de producción incluye los costes de materiales, otros costes directos y la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectos correspondientes al período de producción y basados en el nivel de utilización de la capacidad normal de producción.

Cuando se debe asignar valor a bienes concretos que formen parte de un inventario de bienes intercambiables entre sí, se adopta el método del precio medio.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

i) Transacciones en moneda extranjera.

La conversión en moneda funcional de las ventas y créditos a clientes expresados en moneda extranjera se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

En el caso particular de los activos financieros de carácter monetario clasificados como disponibles para la venta, la determinación de las diferencias de cambio producidas por la variación del tipo de cambio entre la fecha de la transacción y la fecha del cierre del ejercicio, se realiza como si dichos activos se valorasen al coste amortizado en la moneda extranjera, de forma que las diferencias de cambio serán las resultantes de las variaciones en dicho coste amortizado como consecuencia de las variaciones en los tipos de cambio, independientemente de su valor razonable.



Las diferencias de cambio que se producen como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

j) Provisiones y contingencias:

El administrador de la entidad en la formulación de las cuentas anuales diferencia entre:

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.

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 entidad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que lo contrario, y se registran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria.

Las provisiones 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.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación no minora del importe de la deuda, sino que se reconoce como un activo, si no existen dudas de que dicho reembolso será percibido.

En las presentes cuentas anuales no se ha recogido ninguna provisión.

k) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.

La Sociedad registra las subvenciones, donaciones y legados recibidos según los siguientes criterios:

Las subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables se contabilizan inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, reconociéndose en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado de acuerdo con los criterios que se describen a continuación:

- Se imputan como ingresos del ejercicio si son concedidos para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación.
- Si son destinadas a financiar déficits de explotación de ejercicios futuros, se imputan como ingresos de dichos ejercicios.
- Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realiza a medida que se devenguen los gastos subvencionados.
- Los importes monetarios recibidos sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos en el ejercicio.
- Si son concedidas para cancelar deudas, se imputan como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo que se concedan en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realiza en función del elemento subvencionado.
- Si son concedidos para la adquisición de activos o existencias, se imputan a resultados



en proporción a la amortización o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

l) Impuesto sobre beneficios.

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios se calcula mediante la suma del gasto o ingreso por el impuesto corriente más la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en el ejercicio, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

Por su parte, el gasto o ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos por impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles, por el derecho a compensar pérdidas fiscales en ejercicios posteriores y por deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas pendientes de aplicar y pasivos por impuesto diferido por diferencias temporarias imponibles.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión.

Se reconocen pasivos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocio.

De acuerdo con el principio de prudencia, sólo se reconocen los activos por impuesto diferido en la medida en que se estima probable la obtención de ganancias futuras que permitan su aplicación. Sin perjuicio de lo anterior, no se reconocen los activos por impuesto diferido correspondientes a diferencias temporarias deducibles derivadas del reconocimiento inicial de activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios.

Tanto el gasto o el ingreso por impuesto corriente como diferido se inscriben en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, los activos y pasivos por impuesto corriente y diferido que se relacionan con una transacción o suceso reconocido directamente en una partida de patrimonio neto, se reconocen con cargo o abono a dicha partida.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos. Asimismo, se evalúan los activos por impuestos diferidos reconocidos y aquéllos no registrados anteriormente, dándose de baja aquellos activos reconocidos si ya no resulta probable su recuperación, o registrándose cualquier activo de esta naturaleza no reconocido anteriormente, en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

m) Transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre partes vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. En consecuencia, con carácter general, los elementos objeto de transacción se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. Si el precio acordado en una operación difiere de su valor razonable, la diferencia



se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

n) Negocios conjuntos.

Durante el ejercicio no se ha realizado ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

La Sociedad considera como negocio conjunto, a una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas; esto incluye, negocios conjuntos que no se manifiesten a través de la construcción de una empresa, ni de un establecimiento permanente como son las uniones temporales de empresas y las comunidades de bienes.

ñ) 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 y la Sociedad no mantiene la gestión corriente sobre dicho bien, ni retiene el control efectivo sobre el mismo.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

#### 5) Inmovilizado intangible.

Los saldos y movimientos habidos durante los ejercicios 2017 y 2016 en las distintas cuentas que integran este epígrafe del balance, así como de las amortizaciones acumuladas son los siguientes:

Naturaleza de los Bienes	Saldo a 31/12/2016	Adiciones 2017	Bajas 2017	Trasposos 2017	Saldo a 31/12/2017
Propiedad industrial	4.168,96	0,00	0,00	0,00	4.168,96
Aplicaciones Informáticas	15.220,72	15.816,18	0,00	16.200,00	47.236,90
Anticipos inmovilizaciones intangibles	14.850,00	1.350,00	0,00	-16.200,00	0,00
<b>Total Inmovilizado Intangible</b>	<b>34.239,68</b>	<b>17.166,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.405,86</b>
Amortización Inmovilizado Intangible	-17.158,85	-6.260,38	0,00	0,00	-23.419,23
<b>Total Inmovilizado Intangible Neto</b>	<b>17.080,83</b>				<b>27.986,63</b>

De igual forma, el movimiento existente durante el ejercicio 2016 en este epígrafe fue el siguiente:



Naturaleza de los Bienes	Saldo a 31/12/2015	Adiciones 2016	Bajas 2016	Trasposos 2016	Saldo a 31/12/2016
Propiedad industrial	4.168,96	0,00	0,00	0,00	4.168,96
Aplicaciones Informáticas	15.080,23	140,49	0,00	0,00	15.220,72
Anticipos inmovilizaciones intangibles	14.850,00	0,00	0,00	0,00	14.850,00
<b>Total Inmovilizado Intangible</b>	<b>34.099,19</b>	<b>140,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.239,68</b>
Amortización Inmovilizado Intangible	-12.816,14	-4.342,71	0,00	0,00	-17.158,85
<b>Total Inmovilizado Intangible Neto</b>	<b>21.283,05</b>				<b>17.080,83</b>

### Bienes totalmente amortizados.

El importe de los elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizado a 31 de diciembre de 2017 y 2016 que siguen en uso, son los siguientes:

Cuenta	Saldo 31/12/17	Saldo 31/12/16
Aplicaciones informáticas	15.080,23	13.295,23

### 6) Inmovilizado material.

Los saldos y movimientos habidos durante los ejercicios 2017 y 2016 en las distintas cuentas que integran este epígrafe del balance, así como de las amortizaciones acumuladas son los siguientes:

Naturaleza de los Bienes	Saldo a 31/12/2016	Adiciones 2017	Retiros 2017	Trasposos 2017	Saldo a 31/12/2017
Terrenos y bienes naturales	261.473,38	0,00	0,00	0,00	261.473,38
Construcciones	2.035.115,89	0,00	0,00	0,00	2.035.115,89
Instalaciones técnicas	1.127.715,55	7.651,73	0,00	0,00	1.135.367,28
Maquinaria	359.470,74	15.427,50	38.897,85	0,00	336.000,39
Utilillaje	17.236,08	432,90	4.095,76	0,00	13.573,22
Otras Instalaciones	365.595,59	4.720,50	0,00	0,00	370.316,09
Mobiliario	72.620,64	1.002,00	192,40	0,00	73.430,24
Equipos Proceso Información	24.991,86	1.472,22	100,00	0,00	26.364,08
Elementos de transporte	83.293,11	34.965,00	0,00	0,00	118.258,11
Otro Inmovilizado Material	34.587,77	0,00	6.165,85	0,00	28.421,92
Anticipos inmovilizado material	6.191,53	46.127,48	0,00	0,00	52.319,01
<b>Total Inmovilizado Material</b>	<b>4.388.292,14</b>	<b>111.799,33</b>	<b>49.451,86</b>	<b>0,00</b>	<b>4.450.639,61</b>
Amortización Acum. Inm. Material	-1.709.312,20	-267.904,08	43.261,57	0,00	-1.933.954,71
<b>Total Inmovilizado Material Neto</b>	<b>2.678.979,94</b>				<b>2.516.684,90</b>

De igual forma, el movimiento existente durante el ejercicio 2016 en este epígrafe fue el siguiente:



Naturaleza de los Bienes	Saldo a 31/12/2015	Adiciones 2016	Retiros 2016	Traspasos 2016	Saldo a 31/12/2016
Terrenos y bienes naturales	261.473,38			0,00	261.473,38
Construcciones	2.035.115,89			0,00	2.035.115,89
Instalaciones técnicas	1.127.715,55			0,00	1.127.715,55
Maquinaria	326.416,74	33.054,00		0,00	359.470,74
Utilillaje	17.236,08			0,00	17.236,08
Otras Instalaciones	332.409,13	33.186,46		0,00	365.595,59
Mobiliario	71.370,73	1.249,91		0,00	72.620,64
Equipos Proceso Información	23.943,18	3.506,48	2.457,80	0,00	24.991,86
Elementos de transporte	83.293,11			0,00	83.293,11
Otro Inmovilizado Material	34.587,77			0,00	34.587,77
Anticipos inmovilizado material	6.191,53			0,00	6.191,53
<b>Total Inmovilizado Material</b>	<b>4.319.753,09</b>	<b>70.996,85</b>	<b>2.457,80</b>	<b>0,00</b>	<b>4.388.292,14</b>
Amortización Acum. Inm. Material	-1.447.884,92	-263.820,48	2.393,20	0,00	-1.709.312,20
<b>Total Inmovilizado Material Neto</b>	<b>2.871.868,17</b>				<b>2.678.979,94</b>

### Bienes totalmente amortizados.

El importe de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de diciembre de 2017 y 2016 que siguen en uso, son los siguientes:

Cuenta	Saldo 31/12/17	Saldo 31/12/16
Instalaciones técnicas	668,72	668,72
Maquinaria	98.324,07	286,77
Utilillaje	11.576,01	15.531,97
Otras instalaciones	2.979,53	2.979,53
Mobiliario	1.549,03	1.741,43
Equipos proceso información	16.063,52	9.535,07
Elementos de transporte	33.500,00	0,00
Otro inmovilizado	7.484,00	9.785,85
<b>Total</b>	<b>172.144,88</b>	<b>40.529,34</b>

### Política de seguros.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

El administrador revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

### Subvenciones, donaciones y legados.

El detalle de subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material se describe en la Nota 17.

A 31 de diciembre de 2017 y 2016, existen elementos del inmovilizado material que han sido adquiridos financiados en parte por subvenciones de capital que le han sido concedidas a la Sociedad; los importes brutos de tales inmovilizados subvencionados ascienden a 2.862.373,41 euros, en relación con ellos, a dichas fechas, los importes de las subvenciones de capital pendientes de traspasar a resultados, neto de impuestos, ascienden a 517.648,02 y 577.363,45 euros respectivamente (ver Nota 17).

**7) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.**

7.1.- Arrendamientos operativos.

Como arrendatario, durante los ejercicios 2017 y 2016, el arrendamiento más significativo es el derivado de un local comercial en Barbate para el comercio al por menor de productos de atún y sus derivados, y en general, productos del mar, por importe de 10.800,00 y 10.947,00 euros respectivamente. El contrato tiene una duración de 10 años.

7.2.- Arrendamientos financieros.

El detalle de los contratos de arrendamiento financiero vigentes al 31 de diciembre de 2017, expresado en euros, es el siguiente:

Descripción del elemento	Duración contrato (meses)	Fecha contrato	Coste	Capital ejercicios anteriores	Capital ejercicio	Capital pendiente	Valor opción de compra
Maquinaria	48	28/04/2015	27.700,00	11.650,29	6.805,14	9.244,57	583,57
Elementos de Transporte	48	17/03/2017	34.965,00	0,00	6.974,71	27.960,29	729,89
Elementos de Transporte	60	25/06/2014	10.578,51	5.615,44	1.923,72	3.039,35	173,87
Elementos de Transporte	60	25/06/2014	19.993,38	10.152,03	3.814,60	6.026,75	344,77

El detalle de la deuda a largo y corto plazo por arrendamientos financieros se describe en la Nota 13.2.

**8) Inversiones financieras a largo y corto plazo.**

A 31 de diciembre de 2017 y 2016, las inversiones financieras a largo plazo se clasifican en base a las siguientes categorías:

Descripción	Inversiones financieras a largo plazo	
	31/12/2017	31/12/2016
Instrumentos de patrimonio	300,55	300,55
Fianzas constituidas a largo plazo	4.116,21	4.116,21
<b>Total</b>	<b>4.416,76</b>	<b>4.416,76</b>

Relativo a las inversiones financieras a corto plazo, a 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle y composición de este epígrafe del balance es el siguiente:

Descripción	Inversiones financieras a corto plazo	
	31/12/2017	31/12/2016
Fianzas constituidas a corto plazo	24,00	24,00
Depósitos constituidos a corto plazo	6.893,93	6.893,93
<b>Total</b>	<b>6.917,93</b>	<b>6.917,93</b>

**9) Existencias.**

El movimiento habido de las existencias inventariadas a 31 de diciembre de 2017 y 2016 valoradas al precio de adquisición o coste de producción, en comparación con el ejercicio anterior, es el siguiente:

Concepto	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variación de existencias
Mercaderías	2.403.411,69	2.520.064,92	-116.653,23
Embalajes	0,00	67.615,98	-67.615,98
Productos en curso	0,00	20.960,14	-20.960,14
<b>Total</b>	<b>2.403.411,69</b>	<b>2.608.641,04</b>	<b>-205.229,35</b>

Concepto	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	Variación de existencias
Mercaderías	2.520.064,92	1.946.561,65	573.503,27
Embalajes	67.615,98	78.062,91	-10.446,93
Productos en curso	20.960,14	17.394,98	3.565,16
Anticipos a proveedores	0,00	0,00	-
<b>Total</b>	<b>2.608.641,04</b>	<b>2.042.019,54</b>	<b>566.621,50</b>

La política de la entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos que componen este epígrafe.

**10) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.**

A 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de este epígrafe del activo corriente del balance es el siguiente:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Cientes por ventas	696.793,26	754.416,34
Cientes empresas del grupo y vinculadas (Nota 18)	4.617,10	264,00
Cientes efectos a cobrar	266.238,86	39.868,94
Cientes de dudoso cobro	91.981,98	195.035,68
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	(101.625,48)	-195.035,68
Personal	405,00	30,00
Otros Créditos con Administraciones Públicas (Nota 15)	245.174,00	89.543,85
<b>Total</b>	<b>1.203.584,72</b>	<b>884.123,13</b>

**11) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.**

A 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este epígrafe del activo corriente del balance asciende a 1.338.342,50 y 322.565,19 euros respectivamente, con el siguiente detalle:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Caja, euros	60.499,98	56.105,62
Bancos e Ins. Crédito	1.277.842,52	266.459,57
<b>Total</b>	<b>1.338.342,50</b>	<b>322.565,19</b>

**12) Fondos Propios.**

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 en las diferentes cuentas del epígrafe (A-1) del Patrimonio Neto del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

Descripción	Saldo a 31/12/2016	Distribución resultado 2016	Otras variaciones	Saldo a 31/12/2017
Capital social	2.760.000,00			2.760.000,00
Prima de emisión	286.000,00			286.000,00
Reserva legal	118.942,46	39.376,68		158.319,14
Reservas voluntarias	1.027.134,76	259.868,79		1.287.003,55
Reservas especiales	114.232,04			114.232,04
Reservas de capitalización	21.733,68	35.693,55		57.427,23
Reservas de nivelación	22.148,19	58.827,73		80.975,92
Pérdidas y Ganancias	393.766,75	-393.766,75	972.064,72	972.064,72
<b>Total Fondos Propios</b>	<b>4.743.957,88</b>	<b>0,00</b>	<b>972.064,72</b>	<b>5.716.022,60</b>

De igual modo, el movimiento de las partidas integrantes de los fondos propios durante el ejercicio 2016 fue el siguiente:

Descripción	Saldo a 31/12/2015	Distribución resultado 2015	Otras variaciones	Saldo a 31/12/2016
Capital social	2.760.000,00			2.760.000,00
Prima de emisión	286.000,00			286.000,00
Reserva legal	74.407,20	44.535,26		118.942,46
Reservas voluntarias	670.199,30	356.935,46		1.027.134,76
Reservas especiales	114.232,04			114.232,04
Reservas de capitalización	0,00	21.733,68		21.733,68
Reservas de nivelación	0,00	22.148,19		22.148,19
Pérdidas y Ganancias	445.352,59	-445.352,59	393.766,75	393.766,75
<b>Total Fondos Propios</b>	<b>4.350.191,13</b>	<b>0,00</b>	<b>393.766,75</b>	<b>4.743.957,88</b>

a) Capital social.

A 31 de diciembre de 2017, el capital social asciende a 2.760.000,00 euros, representado por 12.000 participaciones de 230,00 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente suscritas y desembolsadas, confiriendo los mismos derechos a sus tenedores, de las cuales, 2.600 participaciones tienen una prima de emisión de 110,00 euros por título, es decir, 286.000,00 euros.

Las sociedades que cuentan con una participación igual o superior al 10% son las siguientes:

Sociedad	Participación
Almadraba Cabo Plata, S.A.	50,00%
Almadraba Punta Atalaya, S.A.	50,00%

b) Reserva legal.

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal 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 del 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.

Al cierre del ejercicio 2017 y 2016 esta reserva no se encuentra totalmente constituida.



c) Reservas indisponibles.

En virtud del artículo 37 del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, modificado por la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, de apoyo a los emprendedores y su internalización para el ejercicio 2013, cuyo régimen ha sido prorrogado para los ejercicios 2014 y 2015 por la Ley 16/2013, de 29 de octubre, de medidas en materia de fiscalidad medioambiental y otras medidas tributarias y financieras, la Sociedad se acogió a la deducción por inversión de beneficios en los ejercicios 2013 y 2014.

Dentro de este epígrafe del balance se registran básicamente las reservas indisponibles exigida por tal artículo 37 TRLIS, relativa a la deducción por inversión de beneficios.

Según lo mencionado en la Nota 15, en los ejercicios 2013 y 2014 la Sociedad aplicó una deducción por inversión de beneficios por importe de 9.820,91 y 104.411,13 euros respectivamente, estando condicionada a la creación de una reserva especial por dichas cuantías y mantenerlas el tiempo que deban permanecer los elementos patrimoniales adquiridos por la misma.

A 31 de diciembre de 2017, estas reservas ascienden a 114.232,04 euros.

Por otra parte, a 31 de diciembre de 2017, según lo mencionado en la Nota 15, la Sociedad mantiene reflejadas bajo este epígrafe del balance las reservas de nivelación y de capitalización correspondientes a los ejercicios 2015 y 2016, cuyos importes ascienden a 80.975,92 y 57.427,23 euros respectivamente.

d) Otras reservas.

Dentro de este epígrafe del balance se registran básicamente las reservas voluntarias que son de libre disposición, cuyos importes al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 ascienden a 1.287.003,55 y 1.027.134,76 euros respectivamente.

**13) Deudas a largo plazo y a corto plazo.**

A 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle y composición de las deudas a largo y corto plazo es el siguiente:

	Deudas a largo plazo	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Categorías:</b>		
Deudas con entidades de crédito	113.719,20	204.100,79
Acreeedores por arrendamiento financiero	24.881,11	18.310,67
<b>Total</b>	<b>138.600,31</b>	<b>222.411,46</b>

	Deudas a corto plazo	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Categorías:</b>		
Deudas con entidades de crédito	97.959,36	97.390,56
Acreeedores por arrendamiento financiero	21.389,85	12.543,46
Otras deudas	247.035,89	772,65
<b>Total</b>	<b>366.385,10</b>	<b>110.706,67</b>



13.1.- Deudas con entidades de crédito por préstamos.

Con fecha 05 de marzo de 2009, la Sociedad suscribe un contrato de préstamo hipotecario por importe de 900.000,00 euros y con vencimiento el 31 de marzo de 2020.

A 31 de diciembre de 2017, el desglose de la deuda a largo plazo por préstamos con entidades bancarias es el siguiente:

A 31/12/2017	2019	2020
Deuda a Largo Plazo	90.905,74	22.813,46

A 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de la deuda con entidades de crédito a corto plazo es el siguiente:

Deuda con entidades de crédito	31.12.17	31.12.16
Préstamos	97.845,82	97.075,38
Tarjeta BBVA	0,00	126,44
Intereses devengados y no vencidos	113,54	188,74
<b>Total</b>	<b>97.959,36</b>	<b>97.390,56</b>

13.2.- Deudas por contratos de bienes en arrendamiento financiero.

A 31 de diciembre de 2017, el desglose de la deuda a largo plazo por arrendamientos financieros es el siguiente:

A 31/12/2017	2019	2020	2021	Total
Deuda a Largo Plazo	14.004,94	8.688,59	2.187,58	24.881,11

13.3.- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones.

Mediante Resolución de la Dirección General de Pesca y Acuicultura de la Consejería de Agricultura, Pesca y Desarrollo Rural de la Junta de Andalucía, de fecha 19 de octubre de 2017, se concede a la Sociedad una subvención para la transformación de los productos de la pesca y acuicultura por importe de 245.174,00 euros. A 31 de diciembre de 2017, la inversión está pendiente de realizar y justificar, estando la subvención pendiente de cobro a dicha fecha. La cuantía prevista de inversión asciende a 490.347,99 euros.

**14) Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar.**

A 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de este epígrafe del balance es el siguiente:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Proveedores	73.167,84	72.585,66
Proveedores efectos a pagar	0,00	56.635,16
Proveedores empresas del grupo y vinculadas (Nota 18)	0,00	110.877,86
Acreedores varios	26.818,89	19.383,39
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	0,00	-24.650,00
Otras deudas con las Administraciones Públicas (Nota 15)	176.419,99	143.679,14
<b>Total</b>	<b>276.406,72</b>	<b>378.511,21</b>

De acuerdo con la Disposición adicional tercera de "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio, y con la Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de fecha 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales, a continuación, se refleja la "Información sobre el periodo medio de pago a proveedores" en operaciones comerciales.

Para los ejercicios 2017 y 2016, la información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	2017	2016
Periodo medio de pago a proveedores	Días 12,00	Días 11,63

**15) Situación fiscal.**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el detalle de las cuentas relacionadas con Administraciones Públicas, es el siguiente detalle:

Cuenta	31.12.2017			
	Saldo deudores		Saldo acreedores	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
HP subvenciones concedidas		245.174,00		
Impuesto sobre el valor añadido				28.378,29
Impuesto sobre la renta de las personas físicas				5.977,49
Pasivo por impuesto diferido			493.532,06	
Pasivo por impuesto corriente 2017				125.951,89
Organismos de la Seguridad Social				16.112,32
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>245.174,00</b>	<b>493.532,06</b>	<b>176.419,99</b>

Cuenta	31.12.2016			
	Saldo deudores		Saldo acreedores	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Impuesto sobre el valor añadido		89.543,85		
Impuesto sobre la renta de las personas físicas				12.183,02
Pasivo por impuesto diferido			497.187,47	
Pasivo por impuesto corriente 2016				116.478,53
Organismos de la Seguridad Social				15.017,59
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>89.543,85</b>	<b>497.187,47</b>	<b>143.679,14</b>

A 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los pasivos por impuesto diferido registrados es el siguiente:

<b>Pasivos por impuesto diferido</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Por libertad de amortización	264.294,56	296.698,58
Por subvenciones en capital (Nota 17)	172.549,37	192.454,51
Por amortizaciones aceleradas leasing	3.138,89	2.497,33
Por reservas de nivelación	53.549,24	5.537,05
<b>Total</b>	<b>493.532,06</b>	<b>497.187,47</b>

Para los ejercicios 2017 y 2016, la conciliación entre el gasto / (ingreso) por Impuesto sobre Sociedades y el resultado de multiplicar los tipos de gravámenes aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos es la siguiente:

	<b>2017</b>		
	<b>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</b>		
	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Total</b>
Saldo de ingresos y gastos	972.064,72	-	972.064,72
Impuesto sobre Sociedades	315.335,54		315.335,54
Diferencias permanentes	2.574,74	(25.986,88)	(23.412,14)
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	157.883,13	(89.660,98)	68.222,15
Reserva de nivelación 10%		(133.221,03)	(133.221,03)
Base imponible (Resultado fiscal)			1.198.989,24
<b>Cuota íntegra (25%)</b>			<b>299.747,31</b>
Deducciones por donativos			(661,50)
<b>Cuota líquida</b>			<b>299.085,81</b>
Retenciones y pagos a cuenta			(173.133,92)
<b>Líquido a pagar</b>			<b>125.951,89</b>

	<b>2016</b>		
	<b>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</b>		
	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Total</b>
Saldo de ingresos y gastos	393.766,75	-	393.766,75
Impuesto sobre Sociedades	120.144,13		120.144,13
Diferencias permanentes	2.359,18	(35.693,55)	(33.334,37)
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	176.224,54	(68.523,77)	107.700,77
Reserva de nivelación 10%		(58.827,73)	(58.827,73)
Base imponible (Resultado fiscal)			529.449,55
<b>Cuota íntegra (25%)</b>			<b>132.362,39</b>
<b>Cuota líquida</b>			<b>132.362,39</b>
Retenciones y pagos a cuenta			(15.883,86)
<b>Líquido a pagar</b>			<b>116.478,53</b>

El desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades para los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente:

	<b>Ejercicio 2017</b>		
	<b>Impuesto corriente</b>	<b>Impuesto diferido</b>	<b>Total</b>
Imputación a Pérdidas y Ganancias			
Por operaciones continuadas	299.085,81	16.249,73	315.335,54
Impuesto sobre sociedades (Gasto / Ingreso)	299.085,81	16.249,73	315.335,54





	Ejercicio 2016		
	Impuesto corriente	Impuesto diferido	Total
Imputación a Pérdidas y Ganancias Por operaciones continuadas	132.362,39	-12.218,26	120.144,13
Impuesto sobre sociedades (Gasto / Ingreso)	132.362,39	-12.218,26	120.144,13

Los incentivos fiscales aplicados por la Sociedad han sido los siguientes:

**Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (ejercicio 2009):**

La Sociedad durante el ejercicio 2009 se acogió al beneficio fiscal de la libertad de amortización por mantenimiento de empleo establecido en la disposición adicional undécima del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, aprobado por Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo. Los importes totales acogidos a este beneficio fiscal en los diferentes ejercicios fueron los siguientes:

Ejercicios	Inversión acogida libertad amortización	Amortización contable	Amortización fiscal	Diferencia temporaria	Impuesto diferido año	Impuesto diferido acum.
2009	1.816.096,65	52.464,30	69.797,12	-17.332,82	-4.333,21	-4.333,21
2010		132.209,77	146.128,48	-13.918,71	-3.479,68	-7.812,88
2011		132.209,77	132.209,77	0,00	0,00	-7.812,88
2012		131.916,31	159.979,19	-28.062,88	-7.015,72	-14.828,60
2013		130.063,24	558.938,89	-428.875,65	-107.218,91	-122.047,52
2014		128.849,95	570.526,36	-441.676,41	-110.419,10	-232.466,62
2015		134.527,26	178.516,85	-43.989,59	-10.997,40	-243.464,02
2016		124.062,55	0,00	124.062,55	31.015,64	-212.448,38
2017		100.804,79	0,00	100.804,79	25.201,20	-187.247,18
<b>Total</b>			<b>1.816.096,65</b>			

Los importes acogidos a este beneficio, corresponden fundamentalmente a la nueva nave industrial que entró en funcionamiento en el ejercicio 2009, cumpliendo los requisitos establecidos en dicha disposición de que la plantilla media total de la entidad, durante ambos ejercicios, se mantuviese con la plantilla media de los doce meses anteriores.

A 31 de diciembre de 2017, el pasivo por impuesto diferido correspondiente a los elementos acogidos a esta libertad de amortización asciende a 187.247,18 euros.

**Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (ejercicio 2011):**

En el ejercicio 2011 en virtud de la Disposición adicional undécima, redactada según artículo 1.cuatro del Real Decreto-ley 13/2010, de 3 de diciembre, de actuaciones en el ámbito fiscal, laboral y liberalizados para la fomentar la inversión y la creación de empleo, con efectos para los periodos impositivos iniciados a partir de 1 de enero de 2011, acogiendo a este beneficio elementos nuevos del inmovilizado material afectos a la actividad económica por importe de 187.108,31 euros. En este ejercicio 2017 se ha amortizado fiscalmente la cantidad de 12.395,81 euros revirtiendo el pasivo fiscal correspondiente. A 31 de diciembre de de 2017, el pasivo por impuesto diferido por esta libertad de amortización asciende a 8.871,90 euros.

**Libertad de amortización con mantenimiento de empleo para empresas de reducida dimensión (ejercicio 2015):**

En base a lo dispuesto en el artículo 102 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades 27/2014, la Sociedad se acogió, en el ejercicio 2015, a la libertad de amortización con mantenimiento de empleo para empresas de reducida dimensión. El importe acogido a este beneficio fiscal fue el siguiente:

Ejercicios	Inversión acogida libertad amortización	Amortización contable	Amortización fiscal	Diferencia temporaria	Impuesto diferido año	Impuesto diferido acum.
2015	219.050,25	20.838,02	219.050,25	-198.212,23	-49.553,06	-49.553,06
2016		33.513,48	0,00	33.513,48	8.378,37	-41.174,69
2017		32.667,52	0,00	32.667,52	8.166,88	-33.007,81
<b>Total</b>			<b>219.050,25</b>			

A 31 de diciembre de 2017, el pasivo por impuesto diferido correspondiente a los elementos acogidos a esta libertad de amortización asciende a 33.007,81 euros.

**Libertad de amortización con mantenimiento de empleo para empresas de reducida dimensión (ejercicio 2016):**

En base a lo dispuesto en el artículo 102 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades 27/2014, la Sociedad se ha acogido, en el ejercicio 2016, a la libertad de amortización con mantenimiento de empleo para empresas de reducida dimensión. El importe acogido a este beneficio fiscal ha sido el siguiente:

Ejercicios	Inversión acogida libertad amortización	Amortización contable	Amortización fiscal	Diferencia temporaria	Impuesto diferido año	Impuesto diferido acum.
2016	71.137,34	5.546,44	71.137,34	-65.590,90	-16.397,73	-16.397,73
2017		8.753,88	0,00	8.753,88	2.188,47	-14.209,26
<b>Total</b>			<b>71.137,34</b>			

A 31 de diciembre de 2017, el pasivo por impuesto diferido correspondiente a los elementos acogidos a esta libertad de amortización asciende a 14.209,26 euros.

**Libertad de amortización con mantenimiento de empleo para empresas de reducida dimensión (ejercicio 2017):**

En base a lo dispuesto en el artículo 102 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades 27/2014, la Sociedad se ha acogido, en el ejercicio 2017, a la libertad de amortización con mantenimiento de empleo para empresas de reducida dimensión. El importe acogido a este beneficio fiscal ha sido el siguiente:

Ejercicios	Inversión acogida libertad amortización	Amortización contable	Amortización fiscal	Diferencia temporaria	Impuesto diferido año	Impuesto diferido acum.
2017	95.738,03	11.904,40	95.738,03	-83.833,63	-20.958,41	-20.958,41
<b>Total</b>			<b>95.738,03</b>			

A 31 de diciembre de 2017, el pasivo por impuesto diferido correspondiente a los elementos acogidos a esta libertad de amortización asciende a 20.958,41 euros.

**Reserva de capitalización.**

Al cumplir los requisitos establecidos en el artículo 25 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, la Sociedad en el ejercicio 2017 ha reducido su base imponible en el 10 por ciento del importe del incremento de sus fondos propios. En concreto, la reducción en 2017 ha ascendido a 25.986,88 euros, importe que se propone dotar como reserva indisponible durante 5 años.

En el ejercicio 2016 y 2015, la reducción por dicho concepto ascendió a 35.693,55 y 21.733,68 euros respectivamente.



**Reserva de nivelación de bases imponibles.**

En virtud del artículo 105 de la Ley 27/2014 del Impuesto sobre sociedades, para aquellas entidades que cumplan las condiciones establecidas en el artículo 101 en el periodo impositivo, éstas podrán minorar de la base imponible positiva hasta el 10% de su importe.

La reversión de esta minoración se producirá con las bases imponibles negativas que se obtengan en los periodos impositivos que concluyan en los 5 años inmediatos y sucesivos a la finalización del periodo impositivo en que se ha realizado la minoración, hasta el importe de las mismas. Si en el citado periodo no se obtuvieran bases imponibles negativas o de importe suficiente, la minoración efectuada o pendiente se adicionará a la base imponible del periodo impositivo correspondiente a la fecha de conclusión del referido plazo.

Está sujeta al cumplimiento de los siguientes requisitos:

- 1.- Se dotará una reserva por el importe de la minoración de la base imponible (Nota 3).
- 2.- Esta reserva será indisponible hasta el periodo impositivo en que se produzca la reversión.

En el ejercicio 2017, el importe de la reserva de nivelación de bases imponibles ha ascendido a 133.221,03 euros. Como consecuencia de ello, a 31 de diciembre de 2017, el importe del pasivo por impuesto diferido reflejado en balance asciende a 33.305,26 euros como consecuencia de la diferencia temporaria imponible diferida.

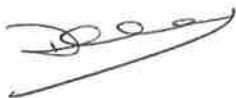
En el ejercicio 2016, el importe de la reserva de nivelación de bases imponibles ascendió a 58.827,73 euros. Como consecuencia de ello, a 31 de diciembre de 2016, el importe del pasivo por impuesto diferido reflejado en balance ascendía a 14.706,93 euros como consecuencia de la diferencia temporaria imponible diferida.

En el ejercicio 2015, el importe de la reserva de nivelación de bases imponibles ascendió a 22.148,19 euros. Como consecuencia de ello, a 31 de diciembre de 2015, el importe del pasivo por impuesto diferido reflejado en balance ascendía a 5.537,05 euros como consecuencia de la diferencia temporaria imponible diferida.

**Deducción por inversión de beneficios (ejercicio 2013):**

En virtud del artículo 37 del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, modificado por la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, de apoyo a los emprendedores y su internalización, la Sociedad se acogió a la deducción por inversión de beneficios en el ejercicio 2013.

En cumplimiento del apartado 8 del citado artículo 37, hace constar la siguiente información en relación a la deducción por inversión de beneficios acogida:



- a) El importe de los beneficios al que se acogió la inversión fue de 9.820,91 euros, y el ejercicio en que se obtuvo dicho beneficio, fue en el año 2013.
- b) Deducción por inversión (5%), 491,04 euros.
- c) Se dotó una reserva indisponible por importe de 9.820,91 euros.
- d) La identificación de los elementos adquiridos así como las fechas de adquisición fueron los siguientes:

Identificación de elementos	Fecha de adquisición	Importes
Estantería almacén	15/02/2013	1.120,06
Escalera para almacén	15/02/2013	192,12
Mesa trabajo	15/02/2013	48,08
Sello electrónico móvil manual	27/03/2013	1.169,50
Analizador de humedad	31/12/2013	1.242,00
Armario Combo gris (limpieza)	05/04/2013	107,40
Silla Sena con brazos tapz blc	06/11/2013	180,00
Disco duro eterno para copias de seguridad	28/03/2013	99,00
Sai IBM 1500 VA LCD	28/03/2013	572,00
Servidor IBM System	28/03/2013	3.275,00
Smart Switch SF 200-48	08/04/2013	275,50
Kit escaner Motorola Symbol	16/10/2013	280,00
Ordenador Intel Core I7 3770GH	22/10/2013	628,61
Ordenador Intel Core I7 3770GH	18/11/2013	631,64
<b>Total</b>		<b>9.820,91</b>

**Deducción por inversión de beneficios (ejercicio 2014):**

Igualmente, en el ejercicio 2014 la Sociedad se acogió a la deducción por inversión de beneficios y en cumplimiento del apartado 8 del artículo 37 del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, hace constar la siguiente información en relación a la deducción por inversión de beneficios acogida:

- a) El importe de los beneficios acogido a la inversión es de 104.411,13 euros, y el ejercicio en que se ha obtenido dicho beneficio, fue el año 2014.
- b) Deducción por inversión (5%) por importe de 5.220,56 euros.
- c) Se dotó una reserva indisponible por importe de 104.411,13 euros.
- e) La identificación de los elementos adquiridos, así como las fechas de adquisición han sido los siguientes:

Identificación de elementos	Fecha de adquisición	Importes
Foco Project Led 20W 1800LM Ex	24/01/2014	450,72
Condensadores Placa Circul 2	26/05/2014	18.000,00
Condensadores Placa Circul 3	26/05/2014	18.000,00
Bomba+Motor	27/01/2014	4.072,50
Cuadro eléctrico P/PR	12/06/2014	426,55
Reforma del compresor	26/05/2014	2.881,89
Vichero 6 Uds.	06/05/2014	480,00
Cuchillo 3 Claveles jamonero 2 Uds.	27/05/2014	17,90
Cuchillo 3 Claveles Carni 12 Uds.	27/05/2014	65,78
Chaira prof. 30 cm 12''	27/05/2014	72,91
Estruct U inoxidable marco puerta	19/02/2014	688,00
25 Arquetas inox calidad 316	12/03/2014	1.625,00
Palet Gris Liso rebordes 12 Uds.	20/03/2014	356,00
Regulador de temperatura	06/08/2014	366,60
2 Cámaras VSC@M PTM FMD+SD	31/10/2014	638,40
4 Cámaras VSC@M PTM FMD+Wifi	31/10/2014	1.276,80
Mesa trabajo acero inox 3MM	13/11/2014	590,00
Mueble labotario	11/03/2014	230,30
Estantería para archivo	24/11/2014	44,04
Armario Inox. mate	28/04/2014	1.890,00
Estantería Acero Inox. Almacén	28/04/2014	383,00
Palet Liso 3 TRV 1200x1000x160	30/05/2014	1.915,60
<b>Total</b>		<b>54.471,99</b>

Identificación de elementos	Fecha de adquisición	Importes
Picadora Moulinex Mod. A327R1	24/01/2014	52,90
Tostador Plano Taurus 2 Uds.	29/04/2014	49,58
Batidora de mano Bosh MSM 650	07/07/2014	34,69
Disco duro externo 500GB USB 3.0	01/04/2014	42,00
Barebone NUC INTEL Kit D3401W	01/09/2014	400,00
SAI APC Smart-UPS 3000VA LCD	03/11/2014	1.050,00
Portátil HP 250 G3 250	30/12/2014	453,35
Caja Torre ATX RLM011 New Jers	30/12/2014	448,00
Ordenador Táctil Encastrable	24/03/2014	1.031,40
Barebone NUC INTEL Boxd	24/03/2014	514,22
Impresora Brother HL2130	01/09/2014	91,46
Scanner Super V Garrett	30/09/2014	142,15
Equipo de frío para camión	30/11/2014	5.671,22
Fiat Punto	25/06/2014	10.578,51
Fiat Doblo	25/06/2014	19.993,38
Rotulación Coche Fiat Punto	01/10/2014	360,00
Rotulación Coche Fiat Doblo	30/10/2014	1.190,00
Estructura Soporte Rótulo Fach	19/08/2014	940,00
Letras Corporeas Acero Fachada	01/09/2014	4.975,00
Transpaletas HULIFIT HPGQ255	23/04/2014	386,00
Transpaletas HULIFIT HPGQ255	23/04/2014	386,00
Nuevo Ordenador T. Barbate	02/05/2014	491,28
Escaner METROLOG OMNDIREC	02/05/2014	258,00
Barebone NUC INTEL Kit D3401W	24/06/2014	400,00
<b>Total</b>		<b>49.939,14</b>

No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.



**Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras.**

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2017 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2013 y siguientes del Impuesto sobre Sociedades y los ejercicios 2014 y siguientes para los demás impuestos que le son de aplicación. Se considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aun en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

Los administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

**16) Ingresos y gastos.**

a) Importe neto de la cifra de negocios.

La distribución del importe neto de la cifra de negocios para los ejercicios 2017 y 2016 por mercados geográficos es la siguiente:

Descripción	2017	2016
Ventas de mercaderías	7.950.416,03	6.251.710,11
Prestación de servicios	131.224,00	115.000,00
Devoluciones de ventas y operaciones similares	(65.372,05)	-
<b>Total</b>	<b>8.016.267,98</b>	<b>6.366.710,11</b>

b) Aprovisionamientos.

Para los ejercicios 2017 y 2016, el desglose de la partida de aprovisionamientos es el siguiente:

Descripción	2017	2016
Compra de mercaderías	4.495.038,56	4.511.375,93
Compra de otros aprovisionamientos	116.913,47	118.450,47
Variación de existencias	205.229,35	-566.621,50
Trabajos realizados por otras empresas	376.498,87	406.729,39
Devoluciones de compras y operaciones similares	-420,35	0,00
<b>Total</b>	<b>5.193.259,90</b>	<b>4.469.934,29</b>

c) Gastos de personal.

Para los ejercicios 2017 y 2016, el desglose de los gastos de personal es el siguiente:

Descripción	2017	2016
Sueldos y salarios	610.242,70	556.922,57
Indemnizaciones	24.650,00	0,00
Seguridad social a cargo de la empresa	182.621,26	163.601,08
Otros gastos sociales	3.284,00	1.350,00
<b>Total</b>	<b>820.797,96</b>	<b>721.873,65</b>

d) Otros gastos de explotación.

Para los ejercicios 2017 y 2016, el desglose de otros gastos de explotación es el siguiente:

Concepto	2017	2016
Arrendamientos y canones	23.950,84	22.048,20
Reparaciones y conservación	56.833,18	42.411,14
Servicios profesionales independientes	23.133,81	13.473,34
Transportes	82.515,16	80.455,63
Primas de seguros	45.587,47	26.659,26
Servicios bancarios y similares	5.767,99	3.848,70
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	63.753,02	58.864,75
Suministros	131.283,18	134.338,58
Otros servicios	46.238,20	52.944,35
Tributos	23.107,93	6.006,76
Variaciones de pérdidas por deterioro de créditos	20.955,93	30.026,13
Otros gastos	210,16	0,00
<b>Total</b>	<b>523.336,87</b>	<b>471.076,84</b>

e) Variaciones de pérdidas por deterioro de créditos comerciales.

En relación con lo descrito en la Nota 10 anterior, durante los ejercicios 2017 y 2016, las variaciones de las pérdidas por deterioro de créditos comerciales han sido las siguientes:

Descripción	2017	2016
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	114.366,13	116,27
Pérdidas por deterioro por operaciones comerciales	22.364,35	40.852,17
Reversión de pérdidas por deterioro operaciones comerciales	-115.774,55	-10.942,31
<b>Total</b>	<b>20.955,93</b>	<b>30.026,13</b>

**17) Subvenciones, donaciones y legados.**

Los saldos y variaciones habidas durante los ejercicios 2017 y 2016 en las partidas que componen las subvenciones, donaciones y legados recibidos son los siguientes:

Ejercicio 2017						
Entidad otorgante	Origen	Saldo inicial	Altas	Imputación a resultados	Efecto impositivo	Saldo final
Cons. Agricultura y Pesca (1)	Adm. Autonómica	577.257,64	0,00	-79.479,49	19.869,87	517.648,02
Cons. Agricultura y Pesca (2)	Adm. Autonómica	105,81	0,00	-141,08	35,27	0,00
<b>Total</b>		<b>577.363,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-79.620,57</b>	<b>19.905,14</b>	<b>517.648,02</b>



Ejercicio 2016					
Entidad otorgante	Origen	Saldo inicial	Imputación a resultados	Efecto impositivo	Saldo final
Cons. Agricultura y Pesca	Adm. Autonómica	641.370,86	-85.484,29	21.371,07	577.257,64
Cons. Agricultura y Pesca	Adm. Autonómica	1.423,21	-1.756,53	439,13	105,81
<b>Total</b>		<b>642.794,07</b>	<b>-87.240,82</b>	<b>21.810,20</b>	<b>577.363,45</b>

El detalle de las características esenciales de las subvenciones, donaciones y legados recibidos es el siguiente:

Entidad otorgante	Importe concedido	Finalidad
Consejería Agricultura y Pesca (1)	1.425.446,78	Transformación de los productos de la pesca y acuicultura
Consejería Agricultura y Pesca (2)	6.886,91	Mejora de Comercialización productos pesqueros y acuícolas

Nota 1: En el ejercicio 2005 la Sociedad recibió una subvención a fondo perdido por importe de 1.425.446,78 euros para la construcción de una Fábrica y adquisición de equipos frigoríficos y maquinaria de procesado, para la elaboración y almacenamiento de productos de almadraba derivados del atún y otros productos pesqueros (ver Nota 6).

Nota 2: En el ejercicio 2013 la Sociedad recibió una ayuda para el desarrollo de software para mejorar el control de la trazabilidad por importe de 6.887,91 euros (ver Nota 6).

Al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 la Sociedad había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de la subvención detallada anteriormente.

Relativo a las subvenciones de explotación, durante el ejercicio 2017, la Sociedad ha recibido ayudas del Ministerio de Trabajo en concepto de bonificaciones por cursos de formación por importe de 1.710,00 euros.

**18) Operaciones con partes vinculadas.**

Durante los ejercicios 2017 y 2016 se han realizado operaciones con las siguientes partes vinculadas:

Sociedad	Tipo de vinculación
Frigoríficos de almadraba de Barbate, S.L.	Parte vinculada
Almadraba Cabo Plata, S.A.	Empresa grupo
Almadrabas de España, S.A.	Empresa grupo
Almadraba Punta Atalaya, S.A.	Empresa grupo





El detalle de las operaciones con partes vinculadas de los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente:

Concepto	2017 Ingreso/(gasto)			Ventas
	Compras	Servicios recibidos	Servicios prestados	
Empresas grupo	(2.646.734,46)	-	-	3.834,62
Otras partes vinculadas	(1.567.301,77)	(376.099,52)	119.000,00	4.457,31

Concepto	2016 Ingreso/(gasto)			Ventas
	Compras	Servicios recibidos	Servicios prestados	
Empresas grupo	(2.619.562,93)	-	-	-
Otras partes vinculadas	-	(390.546,59)	115.000,00	-

En los ejercicios 2017 y 2016, las operaciones realizadas con empresas vinculadas han pertenecido al tráfico ordinario de la Sociedad y se han efectuado en condiciones normales de mercado.

A 31 de diciembre de 2017 y 2016 el detalle de los saldos deudores y/o acreedores reflejados en el balance con las entidades referidas anteriormente es el siguiente (Nota 10):

Concepto	Saldos al 31.12.17 Activo/(pasivo)		
	Saldos deudores		Saldos acreedores
	Ventas y servicios	Créditos	Compras y servicios
Empresas del grupo	4.617,10		
Otras partes vinculadas			
<b>Total</b>	<b>4.617,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Concepto	Saldos al 31.12.16 Activo/(pasivo)		
	Saldos deudores		Saldos acreedores
	Ventas y servicios	Créditos	Compras y servicios
Empresas del grupo			-100.000,00
Otras partes vinculadas	264,00		-10.877,86
<b>Total</b>	<b>264,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.877,86</b>

Durante los ejercicios 2017 y 2016 no se han devengado retribuciones a favor del actual administrador único de la Sociedad.

Durante los ejercicios 2017 y 2016 no se han concedido anticipos ni créditos al administrador único de la misma.

**19) Otra información.**

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente:

Concepto	2017	2016
Total personal medio del ejercicio	34,09	31,72

Los honorarios devengados por los auditores de la Sociedad correspondientes a las presentes cuentas anuales han ascendido a 12.000,00 euros.

**20) Información sobre medio ambiente.**

La Sociedad no posee activos incluidos en el inmovilizado material destinado a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente, ni ha recibido subvenciones ni incurrido en gastos durante el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, la Sociedad no ha dotado provisiones para cubrir riesgos y gastos por actuaciones medioambientales al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

**21) Acontecimientos posteriores al cierre.**

A la fecha de formulación de las presentes Cuentas Anuales no se conocen acontecimientos acaecidos con posterioridad a dicha fecha que afecten a las mismas.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.