



NECRÓPOLIS DE VALLADOLID, S.A.

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS CORRESPONDIENTES AL
EJERCICIO 2019 JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA DE
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR
INDEPENDIENTE

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID, S.A.

**Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al ejercicio 2019
junto al Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas
emitido por un Auditor Independiente**

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

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019:

- Balances Abreviados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
- Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas correspondientes a los ejercicios 2019 y 2018
- Memoria Abreviada del ejercicio 2019

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID, S.A.

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas emitido por un
Auditor Independiente

Informe de auditoría de cuentas anuales abreviadas emitido por un auditor independiente

A los Accionistas de **Necrópolis de Valladolid, S.A.**:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **Necrópolis de Valladolid, S.A.** (la Sociedad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras 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 abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Aspectos más relevantes de la auditoría	Respuesta de auditoría
<p><i>Provisiones a largo y corto plazo</i></p> <p>Los epígrafes de “Provisiones a largo plazo” y “Provisiones a corto plazo” del balance al 31 de diciembre de 2019 adjunto, incluye provisiones para otras responsabilidades, por importes de 1.523 y 546 miles de euros.</p> <p>La estimación de esta provisión requiere juicios significativos por parte de la Dirección de la Sociedad, que se apoyan en informes elaborados por expertos independientes para una adecuada valoración técnica y económica, fundamentalmente en relación a la cuantificación de los costes en que se incurrirán.</p> <p>Por todo ello, hemos considerado este hecho como el aspecto más relevante de nuestra auditoría.</p>	<p>Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, los indicados a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none">- Analizar la razonabilidad de los cálculos realizados por la Dirección de la Sociedad en la determinación del importe de la provisión, a partir de los informes de los expertos independientes.- Evaluar la razonabilidad de la metodología empleada y su consistencia con respecto al ejercicio anterior y con nuestra comprensión de las obligaciones contraídas.- Verificar que la memoria abreviada adjunta incluye los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables 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 abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas 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 abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, 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 nuestra 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 Entidad.
- 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 nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro 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 abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados 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 Entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

BDO Auditores, S.L.P. (ROAC S1273)



Carlos Sotillos Brihuega (ROAC 18.365)
Socio- Auditor de Cuentas

"Este informe se corresponde con el sello distintivo nº 01/20/14417 emitido por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España."

4 de junio de 2020

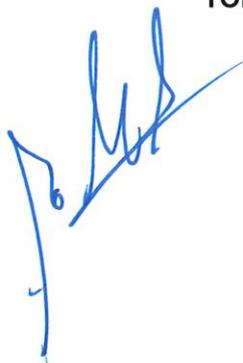
NECROPOLIS DE VALLADOLID, S.A.
(NEVASA)

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

FECHA DE CIERRE DE EJERCICIO 31-12-2019

C.I.F. A 47323688
DOMICILIO SOCIAL AVDA. DE GIJÓN, 71
47009 VALLADOLID

INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL DE VALLADOLID
TOMO 499 FOLIO 114 HOJA Nº VA-4289



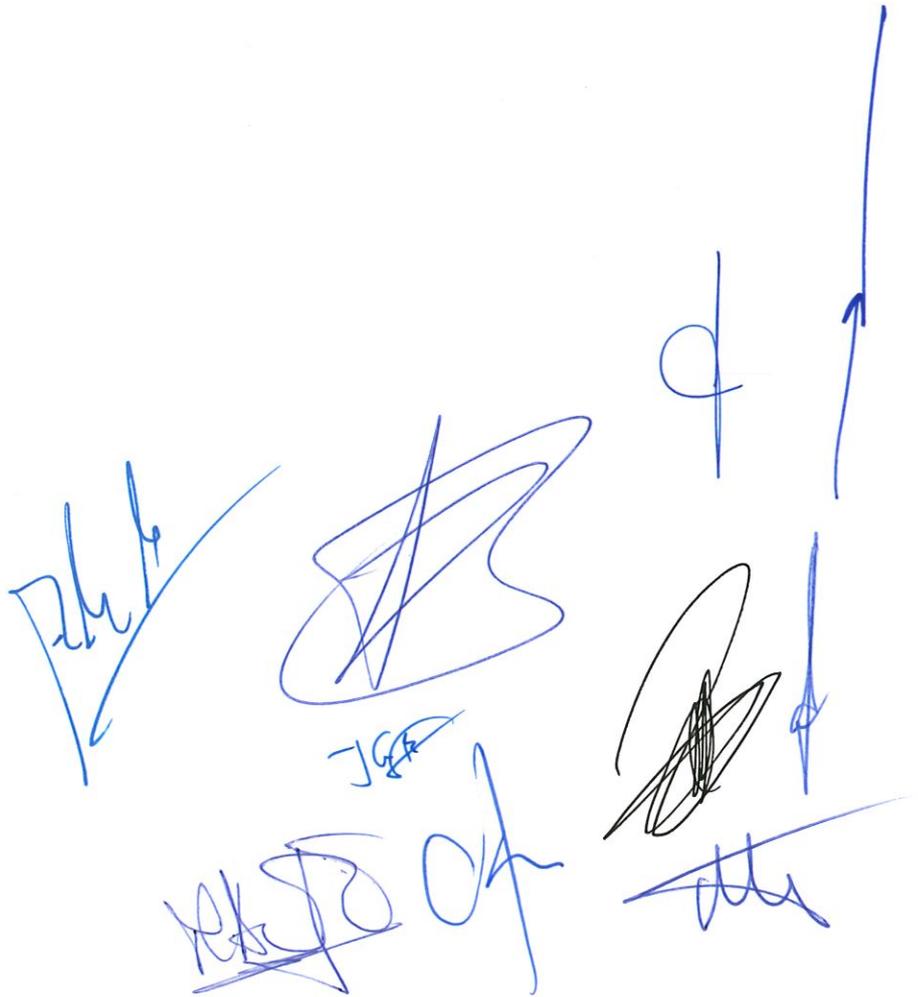
9

10

11

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID, S.A.

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019



Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature on the left, a signature with 'JGF' below it in the center, and several other signatures on the right, some with vertical lines extending upwards.

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID, S.A.
BALANCES ABREVIADOS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE
2018
 (Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO NO CORRIENTE		9.233.847,30	9.300.547,97
Inmovilizado intangible	Nota 5	1.177.647,33	1.228.851,40
Inmovilizado material	Nota 6	5.622.145,80	5.672.141,61
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Nota 7	2.000.000,00	2.000.000,00
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 7	119,23	119,23
Activos por impuesto diferido	Nota 10	433.934,94	399.435,73
ACTIVO CORRIENTE		11.973.218,86	10.285.029,94
Existencias		1.955.985,78	1.122.000,61
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 7	714.948,73	868.335,58
Clientes por ventas y Prestaciones de servicios		712.465,65	865.164,50
Otros deudores		2.483,08	3.171,08
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Nota 7	4.252,45	4.763,65
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 7	7.819.111,05	7.513.879,55
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 7	1.478.920,85	776.050,55
TOTAL ACTIVO		21.207.066,16	19.585.577,91

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Abreviada adjunta que consta de 14 Notas

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID, S.A.
BALANCES ABREVIADOS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE
2018
 (Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMONIO NETO		7.734.472,67	7.364.624,67
Fondos propios		7.734.472,67	7.364.624,67
Capital	Nota 9	4.800.000,00	4.800.000,00
Capital escriturado		4.800.000,00	4.800.000,00
Prima de emisión		712.199,34	712.199,34
Reservas	Nota 9	1.488.512,67	1.448.077,93
Resultado del ejercicio		733.760,66	404.347,40
PASIVO NO CORRIENTE		11.520.512,99	11.095.958,78
Provisiones a largo plazo	Nota 11	1.522.836,39	1.802.421,84
Deudas a largo plazo	Nota 8	3.000,00	3.000,00
Otros pasivos financieros		3.000,00	3.000,00
Pasivos por impuesto diferido	Nota 10	110.996,72	80.251,75
Periodificaciones a largo plazo		9.883.679,88	9.210.285,19
PASIVO CORRIENTE		1.952.080,50	1.124.994,46
Provisiones a corto plazo	Nota 11	546.067,89	-
Deudas a corto plazo	Nota 8	12.000,00	23.675,60
Otros pasivos financieros		12.000,00	23.675,60
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.394.012,61	1.101.318,86
Proveedores	Nota 8	223.870,90	202.507,24
Otros acreedores	Nota 8 y 10	1.170.141,71	898.811,62
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		21.207.066,16	19.585.577,91

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Abreviada adjunta que consta de 14 Notas

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left, a signature in the center, and several smaller signatures on the right.

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID, S.A.
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS CORRESPONDIENTES A LOS
EJERCICIOS 2019 Y 2018
 (Expresadas en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	2019	2018
Importe neto de la cifra de negocio		5.072.807,41	4.343.762,93
Aprovisionamientos		(1.007.696,99)	(892.911,59)
Otros ingresos de explotación		5.213,48	2.326,03
Gastos de personal		(1.671.106,92)	(1.474.260,89)
Otros gastos de explotación		(1.424.332,67)	(663.905,62)
Amortización del inmovilizado		(294.246,54)	(319.408,88)
Excesos de provisiones		279.585,45	-
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	(512.588,49)
Otros resultados	Nota 5	-	2.882,29
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		960.223,22	485.895,78
Ingresos financieros		46.630,05	52.050,77
Gastos financieros		(138,53)	(152,41)
Diferencias de cambio		(3,56)	-
RESULTADO FINANCIERO		46.487,96	51.898,36
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.006.711,18	537.794,14
Impuesto sobre beneficios		(272.950,52)	(133.446,74)
RESULTADO DEL EJERCICIO		733.760,66	404.347,40

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Abreviada adjunta que consta de 14 Notas

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, likely representing the company's management or auditors.

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2019

NOTA 1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD Y RÉGIMEN LEGAL DE LA SOCIEDAD

a) Constitución y Domicilio Social

Necrópolis de Valladolid, S.A. (en adelante la Sociedad o NEVASA) se constituyó el 30 de junio de 1993, en Valladolid, mediante escritura pública N° 1042 del protocolo de D. Mariano Jesús Mateo Martínez, y es titular de una concesión administrativa otorgada por el Excmo. Ayuntamiento de Valladolid para construir y explotar el Cementerio de Las Contiendas y cualquier otro situado en dicha localidad.

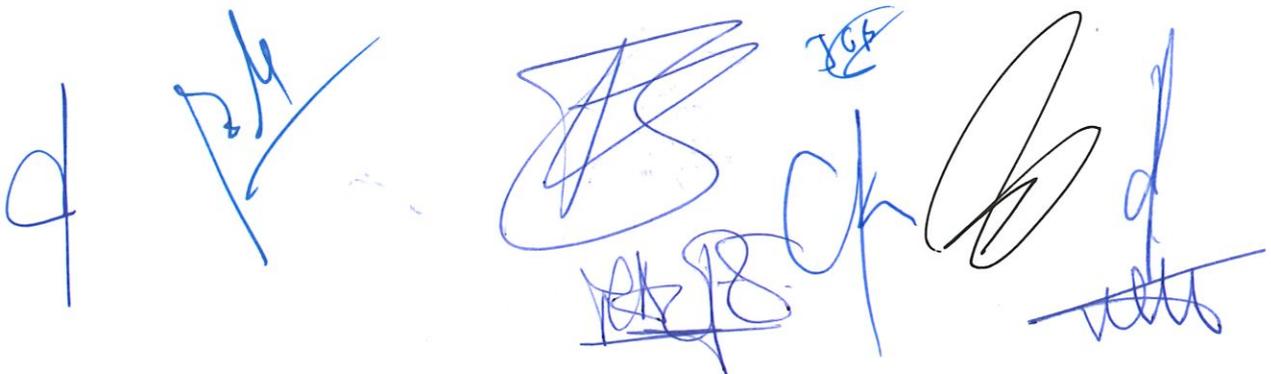
La Sociedad se ha constituido con una duración de 50 años a partir de la fecha de firma de la escritura de constitución, coincidente con el periodo de la concesión administrativa. Una vez transcurrido el periodo concesional, la totalidad de los activos de la Sociedad afectos a la explotación de cementerios revertirán al Excmo. Ayuntamiento de Valladolid. Debido a que la Sociedad tiene unos programas de mantenimiento adecuados no es necesario dotar una provisión por reversión.

b) Actividad

El objeto social de la Sociedad consiste en las siguientes actividades:

- La construcción, gestión, urbanización, comercialización, equipamiento y mantenimiento de cementerios y crematorio situados en el término municipal de Valladolid.
- La comercialización, fabricación, importación y exportación de bienes, productos y servicios relacionados con la industria de la construcción y equipamiento en general de cementerios, así como la promoción, investigación y desarrollo de técnicas relacionadas con los bienes y servicios anteriores.
- La prestación y gestión de servicios funerarios inherentes a las actividades señaladas anteriormente.

La Sociedad puso en marcha el Servicio Funerario Municipal de Valladolid en enero de 1995 y lo presta desde entonces.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the far left is a simple vertical line. To its right is a signature with a large 'M' and a checkmark. Further right is a large, stylized signature with a circular flourish. Next to it is a signature with the letters 'JGF' above it. To the right of that is another large, stylized signature. On the far right is a signature that appears to be 'Vella'.

Desde el 1 de agosto de 1997, la Sociedad gestiona asimismo los cementerios municipales de El Carmen y Puente Duero sitios en el término municipal de Valladolid, en virtud de los acuerdos adoptados por el Pleno del Excmo. Ayuntamiento de Valladolid en su sesión del 8 de julio de 1997 para la modificación de la forma de gestión de dichos cementerios. Por tanto, estas cuentas anuales abreviadas de 2019 recogen no sólo los resultados de la explotación del cementerio de Las Contiendas, sino también los ingresos y gastos derivados de la gestión de los cementerios de El Carmen y Puente Duero.

Su actividad principal consiste en la gestión del servicio funerario de los Cementerios de las Contiendas, El Carmen y Puente Duero.

c) Régimen Legal

La Sociedad se rige por sus estatutos sociales y por la vigente Ley de Sociedades de Capital.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019 han sido obtenidas a partir de los registros contables de la Sociedad y se han formulado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y las modificaciones introducidas al mismo mediante el Real Decreto 1159/2010, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

b) Principios Contables Aplicados

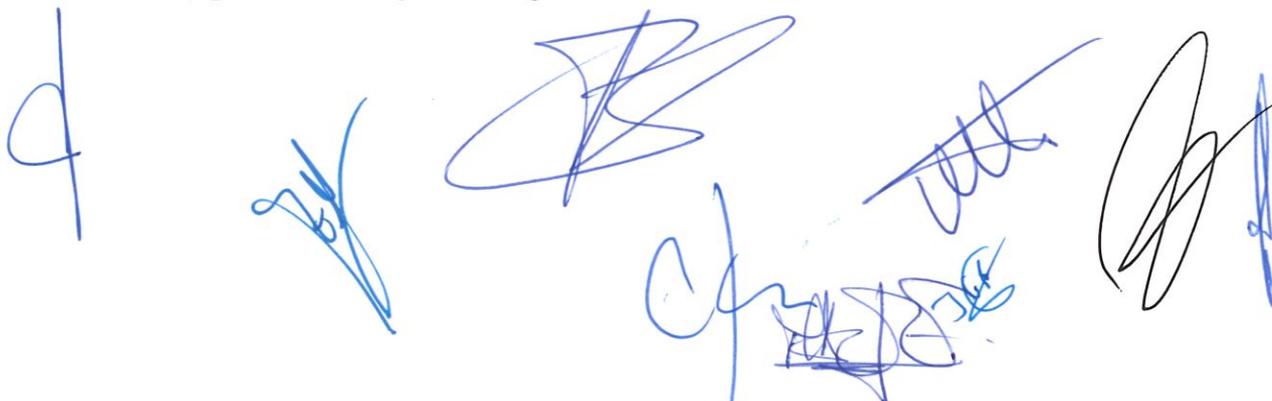
Las cuentas anuales se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Código de Comercio y en el Plan General de Contabilidad.

c) Moneda de Presentación

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, las cuentas anuales se presentan expresadas en euros.

d) Aspectos Críticos de la Valoración y Estimación de la Incertidumbre

No existen incertidumbres significativas ni aspectos acerca del futuro que puedan llevar asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos en el ejercicio siguiente.



e) Comparación de la Información

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, además de las cifras del ejercicio 2019 las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

f) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad. En las presentes cuentas anuales se han utilizado estimaciones realizadas para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en las mismas, y que, básicamente estas estimaciones se refieren a la evaluación de las pérdidas por deterioro de determinados activos y a la vida útil de los activos no corrientes.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de las cuentas anuales, es posible que acontecimientos que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios.

g) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo e Informe de Gestión

De acuerdo con la legislación mercantil vigente, la Sociedad presenta Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Memoria. En consecuencia, no se presenta el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo ni tampoco se incluye el Informe de Gestión.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

Las propuestas de distribución del resultado de los ejercicios 2019 y 2018, formuladas por el Consejo de Administración, son las que se muestran a continuación, en euros:

	2019	2018
Base de reparto		
Beneficio (Pérdida) generado en el ejercicio	733.760,66	404.347,40
	733.760,66	404.347,40
Aplicación a:		
Reservas voluntarias	146.752,13	40.434,74
Dividendos	587.008,53	363.912,66
	733.760,66	404.347,40

Limitaciones a la distribución de dividendos

Conforme a lo establecido en la legislación vigente, únicamente pueden repartirse dividendos con cargo al resultado del ejercicio o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Cuentas Anuales para el ejercicio 2019, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se valoran por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada, en el caso de que tengan vida útil definida, y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado.

En el caso de que la Sociedad considere que un inmovilizado intangible tiene vida útil indefinida, al no existir un límite previsible para el periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo, el inmovilizado intangible no se amortiza pero se somete, al menos una vez al año, a un test de deterioro. La vida útil de un inmovilizado intangible que no esté siendo amortizado se revisa cada ejercicio para determinar si existen hechos y circunstancias que permitan seguir manteniendo una vida útil indefinida para ese activo. En caso contrario, se cambia la vida útil de indefinida a definida.

Concesiones administrativas

Las concesiones administrativas figuran en el activo valoradas por el importe total de los desembolsos efectuados para su obtención. Éstas son de vida útil definida y su coste se imputa a resultados, a través de su amortización, durante el período concesional, utilizando para ello un método lineal de amortización.

Su importe refleja el valor atribuido a la aportación en especie realizada por el Excmo. Ayuntamiento de Valladolid para suscribir el 51% del capital de la Sociedad y, adicionalmente la aportación en especie realizada para suscribir la ampliación de capital materializada por la Sociedad en el año 2000. Estas aportaciones incluyen, entre otras partidas, los terrenos cedidos para la construcción del cementerio de Las Contiendas y el valor de la concesión a 50 años para su explotación y, adicionalmente, el valor de la concesión de explotación de los cementerios de El Carmen y Puente Duero, cuyo plazo concesional está ligado al de las Contiendas. Se amortizan linealmente durante el citado plazo.



Aplicaciones informáticas

Las licencias para aplicaciones informáticas adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirla. Se amortizan linealmente durante su vida útil, a razón de un 15,00 % anual y son objeto de corrección valorativa por deterioro.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición neto de la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, del importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material, que representan un aumento de la capacidad, productividad o un alargamiento de la vida útil, se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes, una vez dados de baja los valores contables de los elementos que hayan sido sustituidos.

El inmovilizado material, neto en su caso del valor residual del mismo, se amortiza distribuyendo linealmente el coste de los diferentes elementos que componen dicho inmovilizado entre los años de vida útil estimada que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos, según el siguiente cuadro:

	Porcentaje Anual	Años de Vida Útil Estimados
Construcciones	2%	50
Instalaciones técnicas	6% - 10%	10 – 16,6
Maquinaria	10%	10
Utillaje	10% - 12%	8,3 - 10
Otras instalaciones	2,5%	40
Mobiliario	5%	20
Equipos informáticos	15%	6,6
Elementos de transporte	10%	10
Otro inmovilizado material	3% - 10%	10 – 33,3

Las inversiones realizadas por la Sociedad en locales arrendados, que no son separables del activo arrendado, se amortizan en función de su vida útil que se corresponde con la menor entre la duración del contrato de arrendamiento incluido el periodo de renovación cuando existen evidencias que soportan que la misma se va a producir, y la vida económica del activo.

El importe en libros de un elemento de inmovilizado material se da de baja en cuentas por su enajenación o disposición por otra vía; o cuando no se espera obtener beneficios o rendimientos económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material o de alguna unidad generadora de efectivo, en cuyo caso, se estiman los importes recuperables y se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

Se entiende que existe una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

c) Activos y pasivos financieros

La Sociedad únicamente reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico en cuestión, conforme a las disposiciones del mismo.

La Sociedad determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y, cuando está permitido y es apropiado, se reevalúa dicha clasificación en cada cierre del balance.

Los instrumentos financieros utilizados por la Sociedad, a efectos de su valoración, se clasifican en alguna de las siguientes categorías:

1.- Préstamos y partidas a cobrar y débitos y partidas a pagar

Préstamos y partidas a cobrar y débitos y partidas a pagar

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se clasifican:

- a) Créditos por operaciones comerciales: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico, y
- b) Créditos por operaciones no comerciales: activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo. No incluyen aquellos activos financieros para los cuales la Sociedad pueda no recuperar sustancialmente toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes al deterioro crediticio. Estos últimos se clasifican como disponibles para la venta.



Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se clasifican:

- a) Débitos por operaciones comerciales: pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico, y
- b) Débitos por operaciones no comerciales: pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Inicialmente, los activos y pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como en su caso, los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

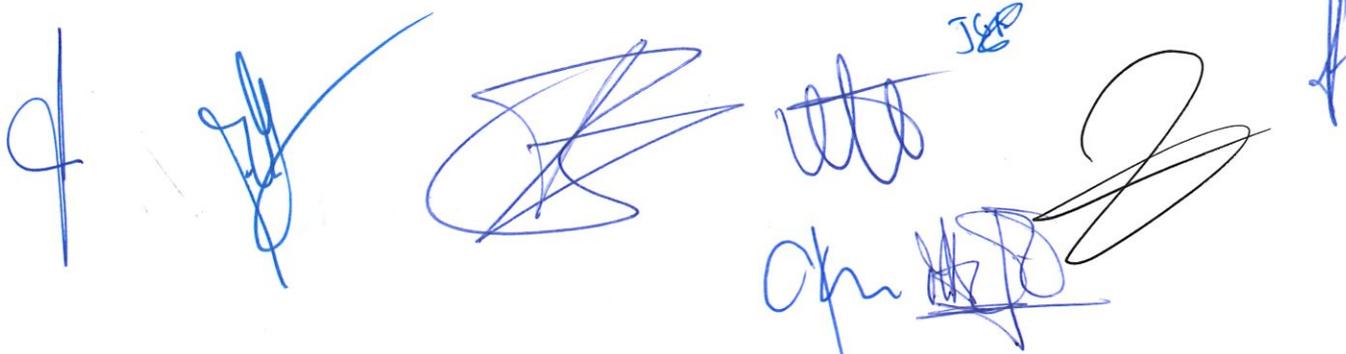
En valoraciones posteriores, tanto activos como pasivos, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante lo anterior, los créditos y débitos con vencimiento no superior a un año que se valoraron inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo, en el caso de créditos, que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado, es decir, si existe evidencia de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros correspondientes a dicho activo.

La pérdida por deterioro del valor de préstamos y cuentas a cobrar, corresponde a la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Baja de activos financieros

Un activo financiero, o parte del mismo, se da de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. There are approximately seven distinct signatures, some appearing as simple initials and others as more complex, stylized cursive marks. The signatures are scattered across the bottom third of the page, with some overlapping.

Cuando un activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue la obligación correspondiente.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se ha dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, así como cualquier activo cedido diferente del efectivo, o pasivo asumido, se reconoce en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que tiene lugar.

Intereses recibidos de activos financieros

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo. A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento.

Fianzas recibidas

Las fianzas recibidas por arrendamientos operativos y prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se registran como un cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio. En caso de fianzas recibidas a corto plazo se valoran por el importe recibido.

d) Existencias

Las existencias de la Sociedad están constituidas por unidades de enterramiento (sepulturas, nichos, columbarios y criptas) cuyo derecho de uso es cedido tanto en necesidad como en prenecesidad, así como por otros objetos relacionados con el negocio funerario.

La Sociedad valora sus existencias al precio de adquisición o coste directo de construcción utilizando para ello el método FIFO.

Cuando el valor neto realizable de las existencias resulta 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.

The bottom of the page contains several handwritten signatures and initials in blue ink. From left to right, there is a simple signature, a large stylized signature, the initials 'Ch', a complex signature with 'JES' written above it, and another signature. A long vertical line is drawn on the right side of the page, extending from the middle section down to the bottom.

Cuando las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión, reconociéndolo como un ingreso en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

e) **Periodificaciones a largo plazo**

La Sociedad recoge en esta cuenta, entre otros, los ingresos recibidos por anticipado por el arrendamiento de determinadas unidades de enterramiento.

La Sociedad reconoce los ingresos por alquileres de unidades de enterramiento formalizados en cada ejercicio, siguiendo el método lineal, durante el periodo de alquiler de las mismas.

Inicialmente se valoran por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

En valoraciones posteriores, se valoran por su coste amortizado.

f) **Provisiones y contingencias**

Las obligaciones existentes al cierre del ejercicio, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, y cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados, se registran en el balance de situación como provisiones y se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

Los ajustes que surgen por la actualización de la provisión se registran como un gasto financiero conforme se van devengando. En el caso de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y siempre que el efecto financiero no sea significativo, no se efectúa ningún tipo de descuento.

Asimismo, la Sociedad informa, en su caso, de las contingencias que no dan lugar a provisión.

g) **Impuesto sobre beneficios**

El Impuesto sobre beneficios se registra en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, en función de donde se encuentran registradas las ganancias o pérdidas que lo han originado. El impuesto sobre beneficios de cada ejercicio recoge tanto el impuesto corriente como los impuestos diferidos, si procede.

El importe por impuesto corriente es la cantidad a satisfacer por la Sociedad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. There are approximately six distinct signatures, some appearing as simple scribbles and others as more complex, stylized marks. A vertical blue line is also present on the right side of the page, extending from the middle section down to the bottom.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal, generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o el pasivo.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, según corresponda.

Los activos por impuesto diferido se reconocen únicamente en la medida en que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

En cada cierre de balance se analiza el valor contable de los activos por impuestos diferidos registrados, y se realizan los ajustes necesarios en la medida en que existan dudas sobre su recuperabilidad fiscal futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en el balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

h) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del 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 procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

La Sociedad reconoce los ingresos por los contratos de arrendamiento de servicios funerarios en el ejercicio en que el servicio se presta. Hasta ese momento, los importes recibidos figuran en el epígrafe de Periodificaciones a largo plazo.

i) Transacciones entre partes vinculadas

Con carácter general, los elementos objeto de una transacción con partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. There are approximately seven distinct signatures, some of which are quite stylized and overlapping. A long, thin vertical line is drawn on the right side of the page, extending from the middle section down to the bottom.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2019 es el siguiente:

	31/12/2018	Altas	31/12/2019
Coste:			
Concesiones administrativas	2.448.000,00	-	2.448.000,00
Aplicaciones informáticas	36.411,01	-	36.411,01
	2.484.411,01	-	2.484.411,01
Amortización Acumulada:			
Concesiones administrativas	(1.219.256,49)	(51.204,07)	(1.270.460,56)
Aplicaciones informáticas	(36.303,12)	-	(36.303,12)
	(1.255.559,61)	(51.204,07)	(1.306.763,68)
Inmovilizado Intangible, Neto	1.228.851,40	(51.204,07)	1.177.647,33

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2018 fue el siguiente:

	31/12/2017	Altas	31/12/2018
Coste:			
Concesiones administrativas	2.448.000,00	-	2.448.000,00
Aplicaciones informáticas	36.411,01	-	36.411,01
	2.484.411,01	-	2.484.411,01
Amortización Acumulada:			
Concesiones administrativas	(1.168.052,429)	(51.204,07)	(1.219.256,49)
Aplicaciones informáticas	(36.303,12)	-	(36.303,12)
	(1.204.355,54)	(51.204,07)	(1.255.559,61)
Inmovilizado Intangible, Neto	1.280.055,54	(51.204,07)	1.228.851,40

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

JEB

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2019 es el siguiente:

	31/12/2018	Altas	Trasposos	31/12/2019
Coste:				
Construcciones	6.501.016,05	-	-	6.501.016,05
Instalaciones técnicas	828.137,07	-	-	828.137,07
Maquinaria	226.637,01	-	-	226.637,01
Utillaje	45.541,34	-	-	45.541,34
Instalaciones técnicas	4.302.335,91	-	-	4.302.335,91
Mobiliario	111.413,15	-	-	111.413,15
Equipos proceso de información	67.065,77	-	-	67.065,77
Elementos de transporte	347.591,89	-	-	347.591,89
Otro inmovilizado material	1.184.426,26	-	732.251,32	1.916.677,58
Anticipos e inmovilizado en curso	539.204,66	1.376.043,20	(1.915.247,86)	-
	14.153.369,11	1.376.043,20	(1.182.996,54)	14.346.415,77
Amortización Acumulada:				
Construcciones	(3.096.651,52)	(128.226,10)	-	(3224877,62)
Instalaciones técnicas	(647.865,95)	-	-	(647.865,95)
Maquinaria	(199.369,64)	(1.610,09)	-	(200979,73)
Utillaje	(45.898,12)	-	-	(45.898,12)
Instalaciones técnicas	(1.737.064,02)	(53.439,04)	-	(1790503,06)
Mobiliario	(111.511,07)	-	-	(111.511,07)
Equipos proceso de información	(70.242,34)	-	-	(70.242,34)
Elementos de transporte	(221.182,72)	(19.703,23)	-	(240885,95)
Otro inmovilizado material	(636.062,86)	(40.064,01)	-	(676126,87)
	(6.765.848,24)	(243.042,47)	-	(7.008.890,71)
Deterioro:				
Instalaciones técnicas	(1.715.379,26)	-	-	(1.715.379,26)
	(1.715.379,26)	-	-	(1.715.379,26)
Inmovilizado Material, Neto	5.672.141,61	1.133.000,73	(1.182.996,54)	5.622.145,80

Las altas en el inmovilizado material en el presente ejercicio se corresponden a los trabajos realizados para la consecución del proyecto de ejecución de la fase 8º del Cementerio de Las Contiendas. Parte de las altas se han traspasado a existencias, ya que se corresponden con tumbas y columbarios.

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2018 fue el siguiente:

	31/12/2017	Altas	Bajas	31/12/2018
Coste:				
Construcciones	6.501.016,05	-	-	6.501.016,05
Instalaciones técnicas	828.137,07	-	-	828.137,07
Maquinaria	226.637,01	-	-	226.637,01
Utillaje	45.541,34	-	-	45.541,34
Instalaciones técnicas	4.302.335,91	-	-	4.302.335,91
Mobiliario	111.413,15	-	-	111.413,15
Equipos proceso de información	67.065,77	-	-	67.065,77
Elementos de transporte	345.992,01	12.313,58	(10.713,70)	347.591,89
Otro inmovilizado material	1.184.426,26	-	-	1.184.426,26
Anticipos e inmovilizado en curso	-	547.631,56	(8.426,90)	539.204,66
	13.612.564,57	559.945,14	(19.140,60)	14.153.369,11
Amortización Acumulada:				
Construcciones	(2.944.936,42)	(151.715,10)	-	(3.096.651,52)
Instalaciones técnicas	(647.865,95)	-	-	(647.865,95)
Maquinaria	(197.759,55)	(1.610,09)	-	(199.369,64)
Utillaje	(45.898,12)	-	-	(45.898,12)
Instalaciones técnicas	(1.688.202,02)	(86.053,08)	37.191,08	(1.737.064,02)
Mobiliario	(111.511,07)	-	-	(111.511,07)
Equipos proceso de información	(70.242,34)	-	-	(70.242,34)
Elementos de transporte	(212.507,77)	(19.388,65)	10.713,70	(221.182,72)
Otro inmovilizado material	(589.433,89)	(46.628,97)	-	(636.062,86)
	(6.508.357,13)	(305.395,89)	47.904,78	(6.765.848,24)
Deterioro:				
Instalaciones técnicas	(1.201.137,88)	(514.241,38)	-	(1.715.379,26)
	(1.201.137,88)	(514.241,38)	-	(1.715.379,26)
Inmovilizado Material, Neto	5.903.069,56	(259.692,13)	28.764,18	5.672.141,61

En el ejercicio 2018 se deterioró el valor neto contable de determinados inmovilizados materiales del Cementerio de Las Contiendas por obsolescencia. El importe del deterioro registrado asciende a 514.241,38 euros.

La totalidad del inmovilizado material de la Sociedad se encuentra afecto a la explotación y debidamente asegurado y no estando sujeto a ningún tipo de gravamen.

Estos activos se hallan debidamente cubiertos ante eventualidades, mediante la contratación de las correspondientes pólizas de seguros

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with initials like 'JGP' and 'CP'.

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros a largo plazo es el siguiente, en euros:

	Créditos, Derivados y Otros	
	31/12/2019	31/12/2018
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 7.1)	2.000.119,23	2.000.119,23
Total	2.000.119,23	2.000.119,23

El detalle de activos financieros a corto plazo es el siguiente, en euros:

	Créditos, Derivados y Otros	
	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.478.920,85	776.050,55
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 7.1)	8.538.312,23	8.386.978,78
Total	10.017.233,08	9.163.029,33

7.1) Préstamos y partidas a cobrar

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2019 y de 2018 es la siguiente, en euros:

	Saldo a 31/12/2019		Saldo a 31/12/2018	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes terceros	-	712.465,65	-	865.164,50
Total créditos por operaciones comerciales	-	712.465,65	-	865.164,50
Créditos por operaciones no comerciales				
A empresas del grupo (Nota 12.1) (1)	2.000.000,00	-	2.000.000,00	-
Imposiciones	-	7.819.111,05	-	7.513.879,55
Otros activos financieros	119,23	6.735,53	119,23	7.934,73
Total créditos por operaciones no comerciales	2.000.119,23	7.825.846,58	2.000.119,23	7.521.814,28
Total	2.000.119,23	8.538.312,23	2.000.119,23	8.386.978,78

(1) Los activos financieros a largo plazo corresponden a créditos con empresas de grupo y asociadas por importe de 2.000.000,00 euros (2.000.000,00 euros en el ejercicio anterior). El 31 de marzo de 2012, la Sociedad concedió un crédito a largo plazo a la empresa de grupo Sitkol, S.A., accionista de la Sociedad por importe máximo de 2.000.000 euros. A 31 de diciembre de 2019 la totalidad del crédito está dispuesto y devenga un tipo de interés de mercado. A pesar de que el crédito vence a corto plazo, se mantiene su clasificación a largo plazo, ya que la intención expresa de la Sociedad y del prestatario es renovar el citado crédito.

Correcciones valorativas

El análisis del movimiento de las correcciones valorativas por deterioro en el saldo de la partida “Clientes por ventas y prestaciones de servicios” han sido las siguientes:

Euros	2019	2018
Saldo Inicial	32.469,00	33.219,74
Dotaciones	921,17	-
Reversiones	-	(750,74)
	33.390,17	32.469,00

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle a 31 de diciembre de 2019 y de 2018 de pasivos financieros a largo plazo, es el siguiente, en euros:

	31/12/2019	Derivados y otros 31/12/2018
Débitos y partidas a pagar	3.000,00	3.000,00
Total	3.000,00	3.000,00

El detalle a 31 de diciembre de 2019 y de 2018 de pasivos financieros a corto plazo, es el siguiente, en euros:

	31/12/2019	Derivados y otros 31/12/2018
Débitos y partidas a pagar	983.565,87	767.849,92
Total	983.565,87	767.849,92

Clasificación por vencimientos

Al cierre del ejercicio 2019, al igual que al cierre del ejercicio anterior, todos los pasivos financieros de la Sociedad tienen vencimientos inferiores a 1 año, a excepción de unas fianzas recibidas a largo plazo cuyo vencimiento es a más de cinco años.

NOTA 9. FONDOS PROPIOS

Al 31 de diciembre de 2019, así como al 31 de diciembre de 2018, el capital social está representado por 4.800 acciones de 1.000,00 euros nominales cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas participaciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

Las sociedades con participación directa o indirecta igual o superior al 10% del capital social son las siguientes:

	2019 % Participación	2018 % Participación
Excmo. Ayuntamiento de Valladolid	51,00%	51,00%
Sitkol, S.A.	49,00%	49,00%
Total	100%	100%

Reservas

El detalle de las reservas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Reserva legal	1.014.451,63	1.014.451,63
Reserva voluntaria	10.541,15	97.129,77
Reserva de capitalización	53.114,77	15.489,49
Reserva de nivelación	410.405,12	321.007,04
Total	1.488.512,67	1.448.077,93

Las reservas de capitalización y nivelación son indisponibles durante un período de 5 años.

NOTA 10. SITUACIÓN FISCAL**Impuesto sobre beneficios**

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2019 y 2018 con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

Resultado del ejercicio (después de impuestos)	2019 Cuenta de Pérdidas y Ganancias			2018 Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto Neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto Neto
			733.760,66			404.347,40
Impuesto sobre Beneficios	272.950,52	-	272.950,52	133.446,74	-	133.446,74
Diferencias temporarias	546.067,89	(318.936,66)	227.131,23	478.605,70	-	478.605,70
Reserva de nivelación			(4.043,47)			(4.007,19)
Reserva de capitalización			(122.979,89)			(101.239,25)
Base imponible (resultado fiscal)			1.106.819,04			911.153,40

Los cálculos efectuados en relación con el impuesto sobre sociedades, son los siguientes, en euros:

	2019	2018
Cuota al 25% sobre la Base Imponible	276.704,76	227.788,30
Deducciones	-	-
Cuota líquida	276.704,76	227.788,30
Menos: retenciones y pagos a cuenta	(119.885,80)	(103.644,41)
Cuota a ingresar	156.818,96	124.143,89

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 31 de diciembre de 2019, la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos que le son aplicables de los cuatro últimos años. Los Administradores de la Sociedad no esperan que, en caso de inspección, surjan pasivos adicionales de importancia.

NOTA 11. PROVISIONES

El detalle de las provisiones a 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Tipo de provisión	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Largo plazo:		
Otras responsabilidades	1.522.836,39	1.802.421,84
Total	1.522.836,39	1.802.421,84
Corto plazo:		
Otras responsabilidades	546.067,89	-
Total	546.067,89	-

NOTA 12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**12.1) Saldos entre partes vinculadas**

El detalle de los saldos mantenidos con partes vinculadas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se indica a continuación, en euros:

Saldos pendientes con empresas del grupo	2019	2018
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo:		
Créditos a empresas	2.000.000,00	2.000.000,00
	2.000.000,00	2.000.000,00
PASIVO CORRIENTE		
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		
Proveedores	195.308,71	116.509,26
Acreeedores	117.894,21	99.954,45
	77.414,50	16.554,81

Handwritten signatures in blue ink, including 'JGP', 'Cfr', and several large scribbles.

12.2) Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones más significativas efectuadas con empresas del grupo en el ejercicio 2019 y 2018 se detallan a continuación:

Transacciones con empresas del grupo	2019	2018
Compra de inmovilizado	1.370.043,20	550.079,66
Otros gastos de explotación	134.517,80	82.089,96
Ingresos financieros	18.330,07	18.778,00

12.3) Saldos y Transacciones con Administradores y Alta Dirección

Los miembros del Consejo de Administración no han recibido ninguna cantidad durante los ejercicios 2019 y 2018 en concepto de dietas ni por algún otro concepto. La Sociedad acordó en Consejo de Administración de fecha 26 de septiembre de 2011 la supresión de las dietas por asistencia a las sesiones del Consejo, de los consejeros y demás miembros.

A 31 de diciembre de 2019 y de 2018 no existen saldos de anticipos o créditos concedidos a los miembros del Consejo de Administración ni obligaciones de ningún tipo asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

Otra información referente a los Administradores

El artículo 229 de la ley de Sociedades de Capital, aprobada mediante el Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, impone a los administradores el deber de comunicar al Consejo de Administración cualquier situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con el interés de la Sociedad.

Al cierre del ejercicio 2019 los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad, según se define en la Ley 31/2014 que modifica el texto refundido de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo, han comunicado al resto de miembros del mismo, que conocen y comprenden lo previsto en los artículos 227, 228.e y 229 de la mencionada ley y que, en consecuencia, de acuerdo con lo anterior que durante el ejercicio 2015 y hasta la fecha, ninguno de ellos ni sus personas vinculadas se encuentran en situación de conflicto de interés, directo o indirecto, con la Sociedad de acuerdo con los deberes de lealtad y de evitar situaciones de conflicto de intereses comprendidas en los mencionados artículos.



NOTA 13. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Número medio de personas empleadas	41	41

NOTA 14. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con fecha 14 de marzo de 2020, mediante el Real Decreto 463/2020, fue declarado en España el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el coronavirus (COVID-19). Ante esta situación, la Dirección ha evaluado el posible impacto económico, y no han detectado consecuencias económicas, ya que la principal actividad de la Sociedad es la prestación y gestión de servicios funerarios.

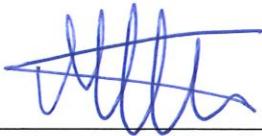
No se han producido otras transacciones o hechos adicionales a los expuestos que tengan un impacto relevante en la lectura de las presentes cuentas anuales abreviadas.

A collection of approximately ten handwritten signatures in blue ink, scattered across the lower half of the page. The signatures vary in style, with some being highly stylized and others more legible. There is no text accompanying these signatures.

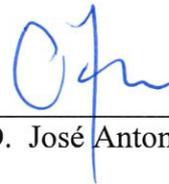
FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, los Administradores de **Necrópolis de Valladolid, S.A.** formulan las Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 24.

Valladolid, a 3 de junio de 2020
Los Administradores



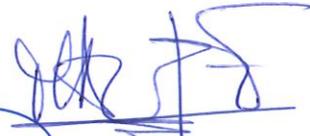
Dña. María Sánchez Esteban



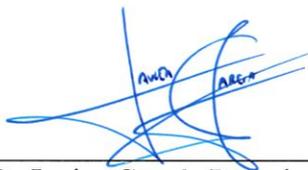
D. José Antonio Otero Rodríguez



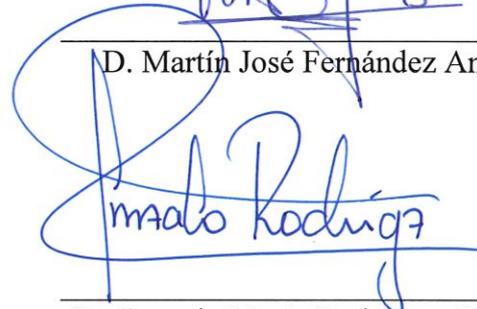
D. Francisco de Borja García Carvajal



D. Martín José Fernández Antolín



D. Javier García Bartolomé



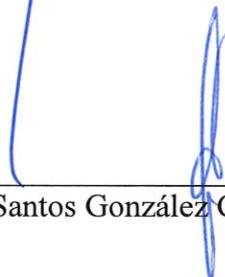
D. Gonzalo María Rodríguez San Juan



D. Ignacio Aresti Ibarrola



D. Alberto José Muntaner Pedrosa



D. Santos González García-Muñoz



D. Valentín Méndez Estrada

BDO Auditores S.L.P., es una sociedad limitada española, y miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.

bdo.es
bdo.global



[Auditoría & Assurance](#) | [Advisory](#) | [Abogados](#) | [Outsourcing](#)



ASUNTO: Resultado de la auditoría pública de las entidades dependientes (año 2019) Necrópolis de Valladolid, S.A..

PLENO DEL AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID

Sesión ordinaria del día 1 de diciembre de 2020

El Ayuntamiento Pleno quedó enterado.

**EL SECRETARIO GENERAL, Valentín Merino Estrada
(firmado electrónicamente)**

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE

Firmado por:
VALENTIN
MERINO ESTRADA
Fecha Firma: 02/12/2020 13:25

Fecha Copia: 03/12/2020 09:05

Código seguro de verificación(CSV): a4828ca702228691d79e2ab257bfd4732f92a4b0
Permite la verificación de la integridad del documento visualmente en <https://www.valladolid.gob.es/verificacion-documentos>
