

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES S.A.

Cuentas Anuales

del ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2015

1.- Balance de situación

Balance de Situación

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página
Fecha listado
Período

1
09/03/2016
De Enero a Diciembre

Observaciones

ACTIVO		2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		610.115,55	675.521,26
I. Inmovilizado intangible		5.461,97	5.604,97
2060	APLICACIONES INFORMÁTICAS	12.782,00	11.117,00
2800	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INVE	-7.320,03	-5.512,03
II. Inmovilizado material		603.353,58	668.616,29
2110	CONSTRUCCIONES	309.552,74	309.552,74
2120	INSTALACIONES TÉCNICAS	545.330,97	539.702,87
2130	MAQUINARIA	110.569,80	110.569,80
2150	APLICACIONES INFORMATICAS	9.046,19	9.046,19
2160	MOBILIARIO	5.395,00	5.395,00
2170	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	86.244,38	75.902,41
2190	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	9.700,28	9.700,28
2811	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CON	-53.332,11	-43.083,11
2812	AMOR. ACUM. INSTALAC. TÉCNICAS	-265.635,42	-212.753,42
2813	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MA	-60.295,63	-50.272,63
2815	AMORT. ACUM. OTRAS INSTALACIO.	-8.143,46	-7.260,74
2816	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB	-1.734,05	-1.057,30
2817	AMOR. ACUM. EQ. PROCS. DE INFO	-74.799,50	-68.833,50
2819	AMOR. ACUM. OTRO INMOV. MATER.	-8.545,61	-7.992,30
V. Inversiones financieras a largo plazo		1.300,00	1.300,00
2600	FINANZAS CONSTITUI LARGO PL	1.300,00	1.300,00
B) ACTIVO CORRIENTE		482.566,70	582.164,58
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.		123.922,66	238.476,64
1. Clientes ventas y prestación de servicios		82.888,37	58.921,99
b) Ctes.ventas y prestación servicios CP		82.888,37	58.921,99
4300	CLIENTES (EUROS)	82.888,37	58.921,99
3. Otros deudores		41.034,29	179.554,65
4400	DEUDORES (EUROS)		98.003,00
4600	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	1.599,88	1.636,80
4700	HACIEND.PUBL.DEUDOR POR IVA	39.434,41	79.914,85
V. Inversiones financieras a corto plazo		109.462,08	912,68
5510	CTA CORRIENTE SOC. Y ADMINIST.	103.819,08	
5550	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC	4.813,00	912,68
5650	FIANZA.CONST C/P	830,00	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival.		249.181,96	342.775,26

Balance de Situación

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página

2

Fecha listado

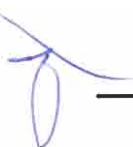
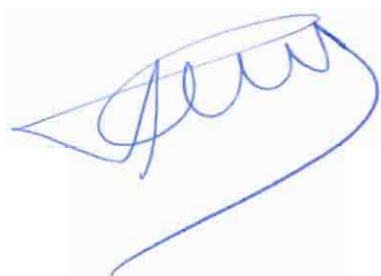
09/03/2016

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

ACTIVO		2015	2014
5700	CAJA, EUROS	609,89	2.216,98
5720	BANCOS ISNT.CRED.C/C.VIST.EURO	248.572,07	340.558,28
TOTAL ACTIVO		1.092.682,25	1.257.685,84



Balance de Situación

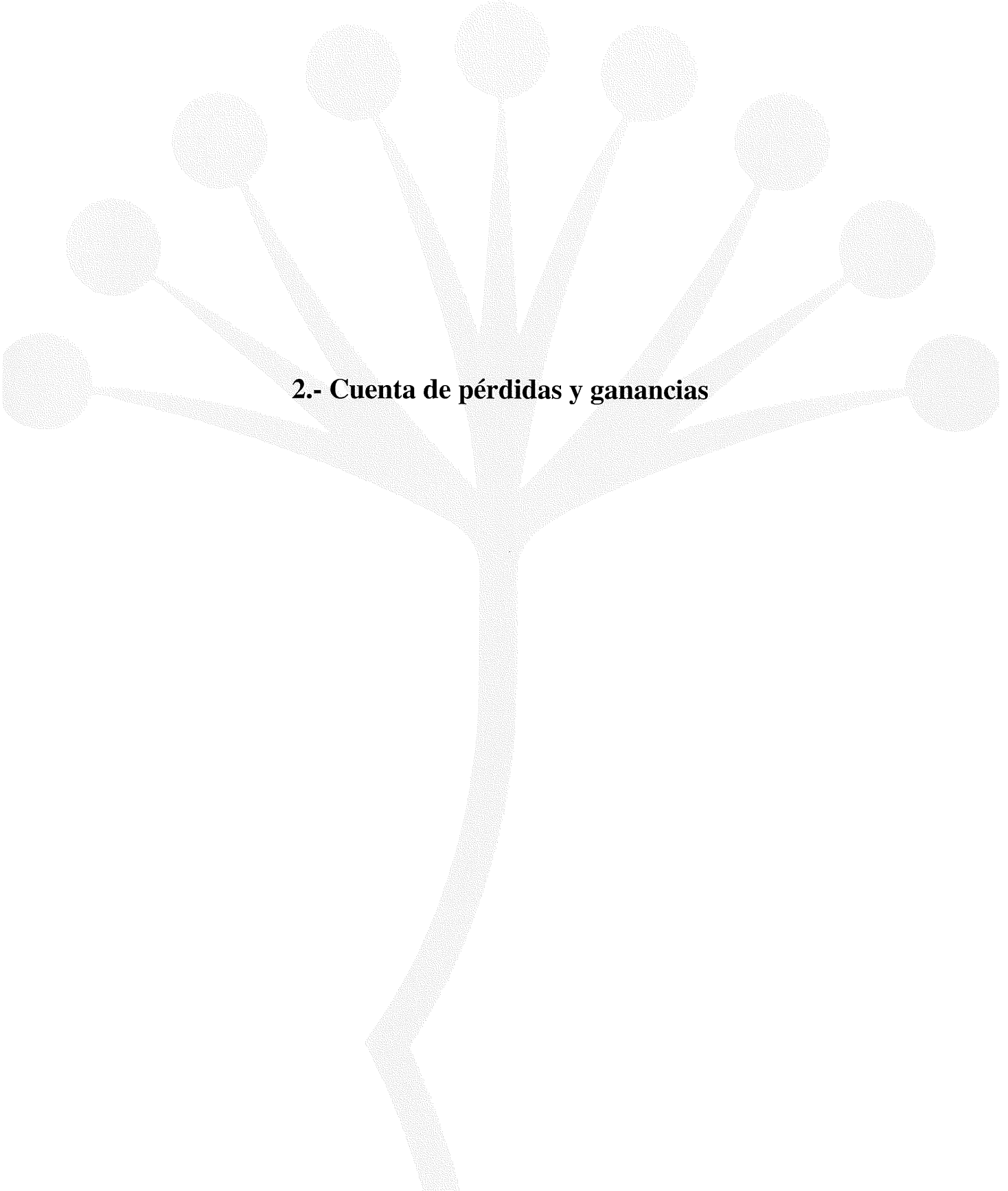
Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página
Fecha listado
Periodo

3
09/03/2016
De Enero a Diciembre

Observaciones

PASIVO		2015	2014
A) PATRIMONIO NETO		688.757,64	722.557,92
A-1) Fondos propios		396.914,14	393.447,42
I. Capital		60.101,21	60.101,21
1. Capital escriturado		60.101,21	60.101,21
1000	CAPITAL ORDINARIO	60.101,21	60.101,21
III. Reservas		330.740,07	328.361,19
1120	RESERVA LEGAL	12.020,24	12.020,24
1130	RESERVAS VOLUNTARIAS	318.719,83	316.340,95
V. Resultados de ejercicios anteriores			
VII. Resultado del ejercicio		6.072,86	4.985,02
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		291.843,50	329.110,50
1300	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	291.843,50	329.110,50
B) PASIVO NO CORRIENTE		142.946,44	158.351,19
IV. Pasivos por impuesto diferido		142.946,44	158.351,19
4790	PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.	142.946,44	158.351,19
C) PASIVO CORRIENTE		260.978,17	376.776,73
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		260.978,17	376.776,73
1. Proveedores		49,99	
b) Proveedores a corto plazo		49,99	
4000	PROVEEDORES (EUROS)	49,99	
2. Otros acreedores		260.928,18	376.776,73
4100	ACREEDORES POR PREST.SERVICIOS	73.940,06	193.579,36
4109	ACREED P FACTURS PEND EMITIR	55.612,83	53.148,51
4380	ANTICIPOS DE CLIENTES	42.000,00	36.000,00
4650	REMUNERACIONES PENDIENTES PAGO	25.065,54	25.069,90
4751	HACIEND.PUBL.ACREED.RETEN.PRAC	8.028,40	9.145,65
4752	HACIEND.PUBL.ACREED.IMP.SOCIED	2.336,61	1.477,06
4755	HACIEND.PUBL.ACREED.CONCEP.FIS	36.534,19	37.531,48
4760	ORGANISMOS SEGUR.SOCIAL ACREE	17.410,55	20.824,77
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.092.682,25	1.257.685,84



2.- Cuenta de pérdidas y ganancias

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página
Fecha listado
Período

1

09/03/2016

De Enero a Diciembre

Observaciones

		2015	2014
1. Importe neto de la cifra de negocios		1.292.781,19	1.009.097,72
7050	PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.292.781,19	1.009.097,72
4. Aprovisionamientos		-495.783,41	-403.728,86
6070	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-495.783,41	-403.728,86
5. Otros ingresos de explotación		1.743.179,08	1.752.393,00
7400	SUBVENCIONES OFICIA.EXPLOTAC.	1.743.179,08	1.752.393,00
6. Gastos de personal		-1.137.724,97	-1.101.083,00
6400	SUELDOS Y SALARIOS	-886.145,22	-845.750,40
6420	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRES	-250.089,25	-251.862,60
6490	OTROS GASTOS SOCIALES	-1.490,50	-3.470,00
7. Otros gastos de explotación		-1.373.962,92	-1.230.720,47
6212	ARRENDAMIENTO EDIFIC Y OTRAS C	-19.248,21	-15.074,48
6213	ARRENDAMIENTO MAQ,INST Y UTIL	-38.714,60	-54.496,93
6214	ARRENDAMIENTO MATERIAL D TRANS	-8.885,76	-4.572,31
6218	ARRENDAMIENTO OTRO INM MATERIA	-7.194,33	-5.904,68
6219	CÁNONES	-7.983,83	-3.072,97
6222	REPARAC,MANTEN. Y CONS DE EDIF	-5.350,64	-2.060,43
6223	REPARAC,MANTEN Y CONS DE MAQUI	-1.774,19	-2.681,04
6229	REPARAC,MANTEN Y CONS DE OTRO	-3.410,29	-6.184,90
6230	SERVIC.PROFES.INDEPENDIENTES	-424.143,26	-321.240,66
6240	TRANSPORTES	-1.958,00	-1.578,27
6250	PRIMAS DE SEGUROS	-19.874,25	-17.271,97
6260	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-2.085,91	-1.223,87
6271	ATENCIONES PROTOC Y REPRESENT	-250.994,95	-263.630,64
6272	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-151.932,51	-147.559,98
6280	SUMINISTROS	-54.837,36	-45.093,03
6290	OTROS SERVICIOS	-137.364,54	-118.182,43
6291	PROYECCIONES	-207.533,01	-218.373,06
6310	OTROS TRIBUTOS	-275,00	-2.518,82
6340	AJUST.NEGAT.IMPOSIC.INDIRECTA	-152,28	
6500	PERDID.CREDIT.COMERC.INCOBRABL	-30.250,00	
8. Amortización de inmovilizado		-83.040,78	-100.949,71
6800	AMORTIZACIÓN INMOV. INTANGIBLE	-1.808,00	-656,71
6810	AMORTIZACIONES INMOVILIZ. MAT	-81.232,78	-100.293,00
9. Imputación de subven. de inmovilizado no fin.		49.689,00	55.208,00
7460	SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	49.689,00	55.208,00

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 09890 - FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INIC., S.

Página

2

Fecha listado

09/03/2016

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

		2015	2014
13. Otros resultados		13.051,63	26.430,02
6781	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	-45,38	-135,51
7780	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	13.097,01	26.565,53
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		8.188,82	6.646,70
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		8.188,82	6.646,70
20. Impuestos sobre beneficios		-2.115,96	-1.661,68
6300	IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-5.098,71	-1.661,68
6301	IMPU.BENEFICIOS-R.SIMPLIFICADO	2.982,75	
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		6.072,86	4.985,02

3.- Estado de cambios en el patrimonio neto



FESTIVAL DE CINE E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EUROS)**

		2015	2014
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	6.072,86	4.985,02
Ingresos y Gastos Imputados directamente al patrimonio Neto			
I. Por valoración de instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2 Otros ingresos/gastos			
II Por coberturas de flujos de efectivo			
III Subvenciones , donaciones y legados recibidos		0,00	98.003,00
IV Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	(20.735,00)
V Efectos impositivo			
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	14	0,00	77.268,00
Trasferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI Por valoración de instrumentos financieros			
1. Activo financieros disponibles para la venta			
2 Otros ingresos/ gastos			
VIII Por coberturas de flujos de efectivo			
VIII Subvenciones,donaciones legados recibidos	14	(49.689,00)	(55.208,00)
IX Efecto impositivo		12.422,00	10.036,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		(37.267,00)	(45.172,00)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		(31.194,14)	37.081,02

FESTIVAL DE CINE E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A
B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EUROS)

	Capital Escriturado	Reservas Legal	Reservas Voluntarias	Resultados Ejercicio anteriores	Beneficio del Ejercicio	Subvenciones	TOTAL
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2014	60.101,21	12.020,24	316.340,95	0,00	4.985,02	329.110,50	722.557,92
Total Ingresos y Gastos reconocidos					6.072,86	(37.267,00)	
Operaciones con socios							
Aumento de capital							
Otros cambios en el Patrimonio Neto			(2.606,14)				
Otros cambios en el Patrimonio Neto partidas aprobadas			4.985,02		(4.985,02)		
Distribución del beneficio del ejercicio 2014							
Reparto de dividendos							
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2015	60.101,21	12.020,24	318.719,83	0,00	6.072,86	291.843,50	688.757,64

4.- Estado de flujos de efectivo

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE FESTIVAL DE CINE E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Notas	2015	2014
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		-70.369,34	-51.181,99
1 Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	8.188,82	6.646,70
2 Ajustes del resultado		33.351,78	45.741,71
a) Amortización del inmovilizado	5-6	83.040,78	100.949,71
b) Correcciones valorativas por deterioro			
c) Variación de provisiones			
d) Imputación de subvenciones	14	(49.689,00)	(55.208,00)
e) Resultado por bajas y enajenaciones del Inmovilizado			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros			
g) Ingresos financieros			
h) Gastos financieros			
i) Diferencias de cambio			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
k) Otros ingresos y gastos			
l) Otros ingresos y gastos por aplicación NPGC			
3 Cambios en el capital corriente		(109.793,98)	(101.908,72)
a) Existencias			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	8	114.553,98	(120.917,00)
c) Otros activos corrientes			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	8	(115.798,56)	19.555,23
e) Otros pasivos corrientes	8	(108.549,40)	(546,95)
f) Otros activos y pasivos no corrientes			
4 Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(2.115,96)	(1.661,68)
a) Pagos por intereses			
b) Cobros de dividendos			
c) Cobros de intereses			
d) Cobros(pagos) por impuestos sobre beneficios	12	(2.115,96)	(1.661,68)
e) Otros pagos(cobros)			
5 Flujos de efectivo de las actividades de explotación			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(20.617,82)	(95.892,81)
6 Pagos por inversiones(-)		(17.635,1)	(92.910,1)
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado Intangible	6	(1.665,00)	(5.987,00)
c) Inmovilizado material	5	(15.970,07)	(86.923,06)
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos			
7 Cobros por desinversiones(+)	8	(2.982,75)	(2.982,75)
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos			
h) Pasivos diferidos	8	(2.982,75)	(2.982,75)
8 Flujos de efectivo de las actividades de inversión(7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		(2.606,14)	132.722,55
9 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		(2.606,14)	132.722,55
a) Emisión de instrumentos de patrimonio			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio			34.719,55
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio	10	(2.606,14)	
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	98.003,00
10 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		0,00	0,00
a) Emisión:			
1.Obligaciones y otros valores negociables			
2.Deudas con entidades de crédito			
3.Deudas con empresas del grupo y asociadas			
4.Otras deudas			
b) Devolución y amortización de:			
1.Obligaciones y valores negociables			
2.Deudas con entidades de crédito			
3.Deudas con empresas del grupo y asociadas			
4.Otras deudas			
11 Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Dividendos			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio			
12 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		(93.593,30)	(14.352,25)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		342.775,26	357.127,51
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		249.181,96	342.775,26

[Handwritten signature and scribbles on the left margin]

[Handwritten signature and scribbles at the bottom right]

5.- Memoria



FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

1. Actividad de la empresa

La Sociedad Festival de Cine de Málaga e Iniciativas Audiovisuales S.A., fue constituida en Málaga, por tiempo indefinido el día veintidós de Junio de dos mil cinco, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario de Málaga D. Miguel Krauel Alonso, estando inscrita en el Registro Mercantil de Málaga en el tomo 3879, folio 169, hoja nº MA-79314, inscripción 1ª, siendo su C.I.F.: A-92666049.

Su domicilio social se encuentra en Málaga, calle Ramos Marín 2, 1ºC.

Su objeto social consiste en la promoción, desarrollo, ayuda y participación, financiera o no, en todas aquellas actividades relacionadas con el Cine Español, en las facetas de exhibición, distribución, venta, colaboración en la producción cinematográfica, así como las actividades culturales que potencien o contribuyan al desarrollo y educación de los ciudadanos de Málaga y sus visitantes, en relación a la actividad cinematográfica.

La duración de la Sociedad será indefinida.

La sociedad dio comienzo a sus operaciones en la fecha en que se firmó la escritura de Constitución.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, así como con el resto de legislación mercantil vigente y contiene la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada. El Consejo de Administración de la Sociedad ha formulado las cuentas anuales adjuntas con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados habidos durante el ejercicio correspondiente.

El Consejo de Administración de la Sociedad estima que las cuentas del ejercicio 2015 serán aprobadas por la Junta General sin variaciones significativas.

b) Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, la sociedad ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

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

No existen aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

d) Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2015, las

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2014, aprobadas por el Consejo de Administración el 16 de marzo de 2015.

e) Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

f) Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos de naturaleza similar incluidos en diferentes partidas dentro del Balance de Situación.

g) Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2015 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2014.

h) Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la re expresión de los importes incluidos.

3. Aplicación de resultados

A continuación se muestra un cuadro con las propuestas de aplicación del resultado del ejercicio corriente y el precedente:

BASE DE REPARTO	2015	2014
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	6.072,86	4.985,02
Remanente y otros		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	6.072,86	4.985,02
APLICACIÓN A	2015	2014
Reserva legal		
Reserva por fondo de comercio		
Reservas especiales		
Reservas voluntarias	6.072,86	4.985,02
Dividendos		
Remanente y otros		
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	6.072,86	4.985,02

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

La distribución de resultados correspondiente al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2014, efectuada durante 2015, se presenta con el detalle del movimiento en el estado de cambios en el patrimonio neto.

4. Normas de registro y valoración

Inmovilizado intangible

La sociedad reconoce sus activos intangibles cuando cumplen simultáneamente las siguientes condiciones:

- Son activos según la definición de activo recogida en el artículo 4ª del Marco Conceptual de la Contabilidad del Plan General de Contabilidad.

- Cumplen los requisitos impuestos por el artículo 5ª del mismo Marco Conceptual de la Contabilidad para el registro o reconocimiento contable de los elementos de las cuentas anuales. Esto implica que un activo sólo se reconoce si es probable que genere recursos que incorporen beneficios o rendimientos económicos, y la determinación de su valor es fiable.

- Son identificables, en el sentido de que, o bien son susceptibles de ser separados de la empresa, o bien nacen de derechos legales o contractuales.

Los activos se reconocen por su precio de adquisición o en el caso de los que han sido desarrollados por la propia empresa, por su coste de producción.

Cuando los inmovilizados intangibles necesitan un tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se activan los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado, siempre que esos gastos correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición o fabricación del inmovilizado.

La amortización de los activos intangibles de vida útil definida se realiza de forma sistemática atendiendo a la depreciación **que** sufren o, en su caso, a las disposiciones mercantiles vigentes. El importe a amortizar **es la** diferencia entre el valor inicial del activo y su valor residual.

Los activos de vida útil indefinida, debido a lo específico de su naturaleza, no son objeto de amortización.

La Sociedad realiza correcciones **de valor** por deterioro a aquellos activos cuyo valor recuperable es inferior a su valor contable. **Se** considera que el valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable **minorado** por el coste necesario para su venta, y su valor en uso, entendiéndose por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados.

Las correcciones de valor son revertidas cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, teniendo como límite la reversión el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro de valor.

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

Inmovilizado material

La Sociedad reconoce inicialmente su inmovilizado material por su precio de adquisición o, en el caso de activos construidos por la propia entidad, por su coste de producción.

A partir del reconocimiento inicial, que se produce en el momento en que los elementos cumplen con los criterios recogidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, los inmovilizados materiales son objeto de amortización (salvo los terrenos) y, en su caso, de correcciones de valor.

Los activos se amortizan de forma sistemática, atendiendo a la depreciación que sufren, durante toda su vida útil. El importe que se amortiza es la diferencia entre el importe inicial y el valor residual del activo.

Un activo es objeto de correcciones de valor por deterioro cuando su valor recuperable es inferior a su valor contable. Se considera que el valor recuperable de un activo es el mayor entre: a) su valor razonable minorado por el coste necesario para su venta y b) su valor en uso, entendiéndose por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados.

Las correcciones de valor son revertidas cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, si bien el importe de la reversión queda limitado por el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro de valor.

Los costes de ampliación, modernización y mejoras son capitalizados en los casos en que, o bien suponen un aumento de la capacidad o productividad del activo, o bien implican un alargamiento de su vida útil. En cualquier caso, cuando se produce una ampliación, una modernización o una mejora, se procede a dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos.

Instrumentos financieros. Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros, exceptuando los incluidos dentro de grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta, en las siguientes categorías:

- Préstamos y partidas a cobrar. Se ~~clasifican~~ en esta categoría los créditos por operaciones comerciales, que son aquéllos originados ~~en la~~ en las operaciones habituales de venta de bienes y prestación de servicios de la empresa, ~~y los~~ y los créditos por operaciones no comerciales, que incluyen los activos financieros no ~~derivados~~ que otorgan el derecho a cobros de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en mercados activos y que no tienen origen comercial.

- Los activos incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles. Excepcionalmente, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año que no tienen tipo de interés contractual, así como otra serie de partidas de importancia menor para

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

la Sociedad cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal.

– Posteriormente, los activos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe. En los casos en que existe evidencia de deterioro de un activo se procede a realizar correcciones valorativas de la forma expuesta más adelante.

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento. Se incluyen en esta categoría los valores representativos de deuda que tienen fecha de vencimiento determinada y que son negociados en mercados activos, siempre que existe la intención de conservar los activos hasta su vencimiento. Además de la intención, la Sociedad tiene capacidad financiera para su mantenimiento.

– Los activos incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles.

– Posteriormente, los activos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. En los casos en que existe deterioro de un activo se procede a realizar correcciones valorativas de la forma expuesta más adelante.

Periódicamente, y al menos de forma anual, la Sociedad evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de sus activos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro cuando el valor en libros del crédito es mayor que el valor actual de los flujos futuros esperados.

En los casos en que se produce la renegociación de un activo financiero con la finalidad de incrementar el retorno esperado de un crédito deteriorado, la Sociedad da de baja el anterior crédito, reconociendo un nuevo activo representativo de las nuevas condiciones. La diferencia entre los valores del crédito dado de baja y el reconocido se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad da de baja sus activos financieros cuando, atendiendo a la realidad económica de una operación, se produce una transferencia significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. Se considera que se han cedido de forma sustancial los riesgos y beneficios de un activo cuando la exposición a la variación de flujos de caja estimados deja de ser significativa en relación con la variación total de los flujos del activo. En las raras ocasiones en que no se produce ni cesión ni retención sustancial de riesgos y beneficios, se da de baja el activo cuando no se ha retenido su control, mientras que en caso contrario se continúa reconociendo el activo por el importe al que la Sociedad está expuesta a las variaciones de valor del activo cedido.

En los casos en que un activo se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor contable del activo se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias. En los casos en que un activo no se da de baja, se reconoce un

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

pasivo financiero por importe igual a la contraprestación recibida, pasivo al que se le aplica la normativa de pasivos financieros.

Estos instrumentos generan intereses, que son de carácter explícito. Independientemente de la forma de los tipos de interés, de que sean instrumentos de activo o de pasivo, y de la cartera en que se hayan reconocido los instrumentos, los intereses se determinan mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo.

Instrumentos financieros. Pasivos financieros

La Sociedad clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías:

- Débitos y partidas a pagar. En esta categoría se clasifican los débitos por operaciones comerciales, que son aquéllos que se originan en la compra de bienes y servicios en el curso de la actividad habitual de la empresa, y débitos por operaciones no comerciales, que son los pasivos financieros que no tienen origen comercial y no son instrumentos derivados.

- Los pasivos clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que es igual al valor razonable de la contraprestación recibida más los costes de transacción directamente atribuibles, ello salvo evidencia en contrario. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal.

- Posteriormente, los pasivos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe.

Con carácter general, la Sociedad da de baja sus pasivos financieros cuando las obligaciones que los generaron se extinguen. En el caso de adquisiciones de pasivos financieros propios, se dan de baja los pasivos adquiridos aun en el caso de que se tenga intención de recolocar los pasivos en el futuro. Los pasivos financieros se dan de baja cuando las obligaciones que se generaron se extinguen.

Los instrumentos de deudas, que incluyen créditos y débitos, y valores representativos de deudas adquiridos y emitidos, generan intereses de carácter implícito y explícito. En cualquiera de los casos la determinación de los gastos viene dada por la aplicación del método del tipo de interés efectivo.

Impuesto sobre beneficios

La Sociedad aplica los siguientes criterios para el reconocimiento de los activos y pasivos por impuestos diferidos:

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

- Pasivos: Con carácter general, se reconocen cuando existen diferencias temporarias imponibles, que son las que dan lugar a mayores cantidades a pagar o menores cantidades a devolver por impuestos en ejercicios futuros.

- Activos: en la medida en que se estima probable la obtención de ganancias fiscales futuras, con carácter general se reconoce un activo por impuestos diferidos por las diferencias temporarias deducibles; el derecho a compensar en ejercicios posteriores las pérdidas fiscales; y las deducciones y otras ventajas fiscales pendientes de aplicar.

La valoración de los activos y pasivos se realiza por el importe nominal que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales de acuerdo con la normativa tributaria aplicable.

Ingresos y gastos

Los criterios generales de reconocimiento de los ingresos y gastos vienen marcados por las definiciones de esos elementos.

Los ingresos son incrementos en el patrimonio neto de la empresa durante el ejercicio que no tienen su origen en aportaciones de los socios o propietarios en su condición de tales. Por lo tanto, el reconocimiento de un ingreso tiene lugar como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, siempre que su cuantía se pueda determinar con fiabilidad. El reconocimiento de un ingreso lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un activo, la desaparición o disminución de un pasivo, o el reconocimiento de un gasto.

Los gastos son decrementos en el patrimonio de la empresa durante el ejercicio que no tienen su origen en distribuciones a los socios o propietarios en su condición de tales. Por lo tanto, el reconocimiento de un gasto tiene lugar como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, siempre que su cuantía pueda determinarse o estimarse con fiabilidad. El reconocimiento de un gasto lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un pasivo, la desaparición o disminución de un activo, o el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.

Gastos de personal

La Sociedad contabiliza las retribuciones a corto plazo como gasto del ejercicio en el que se ha prestado en el servicio, reconociéndose un pasivo cuando se han devengado servicios no pagados, y un activo cuando se han satisfecho servicios que aún no se han devengado.

Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados otorgados por terceros distintos a los socios o propietarios se valoran inicialmente por el valor razonable del importe o bien recibido. En el caso de subvenciones no reintegrables, este importe se reconoce directamente en el patrimonio neto, mientras que en el caso de las subvenciones reintegrables, se reconoce un pasivo hasta que la subvención se convierte en no reintegrable.

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

Una vez reconocida la subvención, donación o legado en el patrimonio neto, su imputación a resultados se realiza atendiendo a la finalidad con la que han sido concedidas:

- Las destinadas a asegurar una rentabilidad mínima o a compensar un déficit de explotación, se imputan como ingresos del ejercicio para el que se asegura la rentabilidad o se compensa el déficit.
- Las destinadas a adquirir activos o cancelar pasivos, se imputan según el caso concreto:
 - Si son subvenciones a inmovilizado, se imputan a resultados según se amorticen los activos.
 - Si son subvencionan existencias (salvo rappel comercial) o activos financieros, se imputan en el periodo de la enajenación, corrección valorativa o baja de balance de las existencias subvencionadas.
 - Si con la subvención se cancela una deuda, se imputa en el ejercicio en que se produzca la cancelación, salvo el caso de las financiaciones específicas, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado (es decir, se tratan como si la donación estuviera destinada al elemento financiado).
- Los importes monetarios recibidos sin asignación a una finalidad específica, se imputan como ingresos del ejercicio en que se reconocen.

Las subvenciones, donaciones y legados otorgados por los socios o propietarios, se valoran por el valor razonable del bien recibido, si bien se registran directamente en los fondos propios sin imputarse en ningún momento a los resultados.

5. Inmovilizado material

Los siguientes cuadros muestran un análisis del movimiento de la partida "Inmovilizado material" durante el ejercicio corriente:

SALDOS BRUTOS MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2013	SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	(+) ADQUISICIONES MEDIANTE COMBINACIONES DE NEGOCIOS	(+) APORTACIONES NO DINERARIAS	(+) AMPLIACIONES Y MEJORAS	(+) RESTO DE ENTRADAS	(-) SALIDAS, BAJAS O REDUCCIONES	(-/+) TRASPASOS A / DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS	(-/+) TRASPASOS A / DE OTRAS PARTIDAS	SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015
Terrenos y construcciones	309.552,74								309.552,74
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	750.316,55				15.970,07				776.286,62
Inmovilizado en curso y anticipos									
Total	1.059.869,29				15.970,07				1.075.839,36

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

AMORTIZACIONES MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2015	AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO	(+) DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	(+) AUMENTOS POR ADQUISICIONES O TRASPASOS	(-) DISMINUCIONES POR SALIDAS, BAJAS, REDUCCIONES O TRASPASOS	AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015
Terrenos y construcciones	43.083,11	10.249,00			53.332,11
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	348.169,89	70.983,78			419.153,67
Inmovilizado en curso y anticipos					
Total	391.253,00	81.232,78			472.485,78

La Sociedad tiene contratada una póliza de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos de inmovilizado material. La cobertura de esta póliza se considera suficiente.

No se ha producido durante el ejercicio ninguna operación con inmovilizado material que haya producido un resultado.

El movimiento de la partida "Inmovilizado material" durante el ejercicio anterior se muestra en los siguientes cuadros:

SALDOS BRUTOS. MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014	SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2014	(+) ADQUISICIONES MEDIANTE COMBINACIONES DE NEGOCIOS	(+) APORTACIONES NO DINERARIAS	(+) AMPLIACIONES Y MEJORAS	(+) RESTO DE ENTRADAS	(-) SALIDAS, BAJAS O REDUCCIONES	(- / +) TRASPASOS A / DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS	(- / +) TRASPASOS A / DE OTRAS PARTIDAS	SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2014
Terrenos y construcciones	309.552,74								309.552,74
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	663.393,49				86.923,06				750.316,55
Inmovilizado en curso y anticipos									
Total	972.946,23				86.923,06				1.059.869,29

AMORTIZACIONES. MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014	AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014	(+) DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	(+) AUMENTOS POR ADQUISICIONES O TRASPASOS	(-) DISMINUCIONES POR SALIDAS, BAJAS, REDUCCIONES O TRASPASOS	AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2014
Terrenos y construcciones	30.701,11	12.382,00			43.083,11
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	260.258,89	87.911,00			348.169,89
Inmovilizado en curso y anticipos					
Total	290.960,00	100.293,00			391.253,00

Los bienes totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2015 son por un importe de 55.501,00 euros.

La amortización de los activos materiales reconocidos en balance se realiza conforme a las siguientes vidas útiles y métodos de amortización (la información se presenta agregada por clases de elementos):

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

VIDAS ÚTILES Y MÉTODOS DE AMORTIZACIÓN EMPLEADOS	VIDAS ÚTILES MEDIAS	MÉTODOS DE AMORTIZACIÓN EMPLEADOS
Terrenos y construcciones	2%	Método lineal sobre el coste de adquisición menos el valor residual
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	10-12%	Método lineal sobre el coste de adquisición menos el valor residual
Inmovilizado en curso y anticipos	0%	Método lineal sobre el coste de adquisición menos el valor residual

6. Inmovilizado intangible. Información general

Los siguientes cuadros muestran un análisis del movimiento de la partida "Inmovilizado intangible" durante el ejercicio corriente:

SALDOS BRUTOS. MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2015	SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	(+) ADQUISICIONES MEDIANTE COMBINACIONES DE NEGOCIOS	(+) APORTACIONES NO DINERARIAS	(+) ACTIVOS GENERADOS INTERNAMENTE	(+) RESTO DE ENTRADAS	(-) SALIDAS, BAJAS O REDUCCIONES	(-/+) TRASPASOS A / DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS	(-/+) TRASPASOS A / DE OTRAS PARTIDAS	SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015
Concesiones									
Patentes, licencias, marcas y similares									
Aplicaciones informáticas	11.117,00				1.665,00				12.782,00
Investigación									
Otro inmovilizado intangible									
Total	11.117,00				1.665,00				12.782,00

AMORTIZACIONES. MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2015	AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	(+) DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	(+) AUMENTOS POR ADQUISICIONES O TRASPASOS	(-) DISMINUCIONES POR SALIDAS, BAJAS, REDUCCIONES O TRASPASOS	AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015
Concesiones					
Patentes, licencias, marcas y similares					
Aplicaciones informáticas	5.512,03		1.808,00		7.320,03
Investigación					
Otro inmovilizado intangible					
Total	5.512,03		1.808,00		7.320,03

Los bienes totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2015 son por un importe de 5.130,00 euros.

El movimiento de la partida "Inmovilizado intangible" durante el ejercicio anterior se muestra en los siguientes cuadros:

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

SALDOS BRUTOS. MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014	SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2014	(+) ADQUISICIONES MEDIANTE COMBINACIONES DE NEGOCIOS	(+) APORTACIONES NO DINERARIAS	(+) ACTIVOS GENERADOS INTERNAMENTE	(+) RESTO DE ENTRADAS	(-) SALIDAS, BAJAS O REDUCCIONES	(- / +) TRASPASOS A / DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS	(- / +) TRASPASOS A / DE OTRAS PARTIDAS	SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2014
Concesiones									
Patentes, licencias, marcas y similares									
Aplicaciones informáticas	5.130,00				5.987,00				11.117,00
Investigación									
Otro inmovilizado intangible									
Total	5.130,00				5.987,00				11.117,00

AMORTIZACIONES MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014	AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO	(+) DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	(+) AUMENTOS POR ADQUISICIONES O TRASPASOS	(-) DISMINUCIONES POR SALIDAS, BAJAS, REDUCCIONES O TRASPASOS	AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2014
Concesiones					
Patentes, licencias, marcas y similares					
Aplicaciones informáticas	4.855,32	656,71			5.512,03
Investigación					
Otro inmovilizado intangible					
Total	4.855,32	656,71			5.512,03

La amortización de los inmovilizados intangibles reconocidos en balance se realiza conforme a las siguientes vidas útiles y métodos de amortización (la información se presenta agregada por clases de elementos):

VIDAS ÚTILES Y MÉTODOS DE AMORTIZACIÓN EMPLEADOS	VIDAS ÚTILES MEDIAS	MÉTODOS DE AMORTIZACIÓN EMPLEADOS
Desarrollo		
Concesiones		
Patentes, licencias, marcas y similares		
Aplicaciones informáticas	25%	Método lineal en función de la vida residual
Investigación		
Otro inmovilizado intangible		

7. Arrendamientos operativos

Las cuotas de arrendamientos operativos reconocidas como gastos e ingresos del ejercicio se detallan a continuación:

	SALDOS A 31.12.2015	SALDOS A 31.12.2014
Cánones	7.983,83	3.072,97
Arrendamiento material de transporte	8.885,76	4.572,31
Arrendamiento de edificios y otras construcciones	19.248,21	15.074,48
Arrendamiento de maquinaria, inst. y utillaje	38.714,60	54.496,93
Arrendamiento de otro inmovilizado material	7.194,33	5.904,68
Total	82.026,73	83.121,37

8. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los rendimientos de la empresa. Información relacionada con el balance

A continuación se muestra un cuadro con el valor en libros de los activos financieros en poder de la sociedad según sus clases y categorías:

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo						Total	
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros			
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:															
- Mantenidos para negociar		X	X	X	X										
- Otros						1.300,00	1.300,00					193.950,33	159.474,47	195.250,33	160.774,47
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		X	X			X	X	X	X			X	X		
Préstamos y partidas a cobrar		X	X					X	X						
Activos disponibles para la venta:															
- Valorados a valor razonable															
- Valorados a coste				X	X	X	X			X	X	X	X		
Derivados de cobertura		X	X	X	X			X	X	X	X				
Total		0,00	0,00			1.300,00	1.300,00					193.950,33	159.474,47	195.250,33	160.774,47

El saldo en efectivo a 31 de diciembre de 2015 asciende a 249.181,96 euros.

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

El siguiente cuadro muestra el valor en libros de los pasivos financieros en poder de la sociedad según sus clases y categorías:

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo						Total	
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros			
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Débitos y partidas a pagar												214.028,98	328.622,54	214.028,98	328.622,54
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:															
- Mantenidos para negociar		X	X	X	X			X	X						
- Otros															
Derivados de cobertura		X	X	X	X			X	X	X	X				
Total		0,00	0,00					0,00	0,00			214.028,98	328.622,54	214.028,98	328.622,54

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

En la siguiente tabla se muestra un desglose del vencimiento de los activos financieros:

Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio 2015	Vencimiento en años						Total
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas							
Créditos a empresas							
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros							
Instrumentos de patrimonio							
Inversiones financieras	109.462,08					1.300,00	110.762,08
Créditos a terceros							
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros	109.462,08					1.300,00	110.762,08
Otras inversiones							
Deudas comerciales no corrientes							
Anticipos a proveedores							
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	84.488,25						84.488,25
Clientes por ventas y prestación de servicios	82.888,37						82.888,37
Clientes, empresas del grupo y asociadas							0,00
Deudores varios							
Personal	1.599,88						
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							
TOTAL	193.950,33	0,00					195.250,33

Adicionalmente, el saldo a 31 de diciembre de 2015 con las Administraciones Públicas, asciende a 39.434,41 euros, saldo deudor por IVA.

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

La siguiente tabla muestra un desglose del vencimiento de los pasivos financieros:

Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2015	Vencimiento en años						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	TOTAL
Deudas							
Obligaciones y otros valores negociables							
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros							
Deudas con emp. grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	214.078,97						214.078,97
Proveedores	214.078,97						214.078,97
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							
Acreedores varios							
Personal							
Anticipos de clientes							
Deuda con características especiales							
TOTAL	214.078,97						214.078,97

Adicionalmente, el saldo acreedor a 31 de diciembre de 2015 con las Administraciones Públicas, asciende a 44.562,59 euros por retenciones y 2.336,61 por pasivos por impuestos corriente.

9. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los rendimientos de la empresa. Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

La siguiente tabla muestra los ingresos y gastos relacionados con los pasivos financieros:

INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON LOS ACTIVOS FINANCIEROS. EJERCICIO 2015	INTERESES DEVENGADOS	OTROS	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	0,00	X	0,00
Pasivos financieros mantenidos para negociar			
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias			
Total	0,00		0,00

INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON LOS ACTIVOS FINANCIEROS. EJERCICIO 2014	INTERESES DEVENGADOS	OTROS	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	0,00	X	0,00
Pasivos financieros mantenidos para negociar			
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias			
Total	0,00		0,00

10. Fondos propios

a) Capital Social

El capital social al 31 de Diciembre de 2015 está representado por 100 acciones de 601,0121 euros de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas. Todas las acciones constitutivas del Capital Social gozan de los mismos derechos, no existiendo restricciones estatutarias para su transferibilidad, salvo el derecho de recompra preferente de sus accionistas y no cotizando en bolsa. Todas las acciones de la Sociedad han sido totalmente suscritas y desembolsadas por el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga, siendo este por tanto su único socio.

b) Reserva legal

Las sociedades están obligadas a destinar el 10% de los beneficios de cada ejercicio a la constitución de un fondo de reserva hasta que éste alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva no es distribuible a los accionistas y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras reservas disponibles, el saldo deudor de la cuenta de pérdidas y ganancias. También bajo ciertas condiciones se podrá destinar a incrementar el capital social en la parte de esta reserva que supere el 10% de la cifra de capital ya ampliada.

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

La Sociedad ha contabilizado en la cuenta de Reservas gastos de ejercicios anteriores por importe de 3.093,28 euros e ingresos de ejercicios anteriores por importe de 487,14 euros.

11. Existencias

La Sociedad no posee activos para ser vendidos en el curso normal de su explotación, en proceso de producción ni en la prestación de servicios.

12. Situación fiscal

El siguiente cuadro muestra la conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios:

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Importe del ejercicio 2015		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	X		6.072,86
Impuesto sobre Sociedades			2.115,96
Diferencias permanentes			12.206,00
Diferencias temporarias:			
-con origen en el ejercicio			
-con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)	X		
Base imponible (resultado fiscal)			20.394,82

El gasto por impuesto sobre sociedades se ha obtenido al realizar el siguiente cálculo:

(1) Beneficio (+) o pérdida (-) contable antes de impuestos	8.188,82
(2) Diferencias permanentes	12.206,00
(3) = (1) + (2) Beneficio (+) o pérdida (-) contable antes de impuestos ajustado	20.394,82
(4) Tipo impositivo medio (%)	25,00
(5) = (3) × (4) Gasto (+) o ingreso (-) por impuesto bruto	5.098,71
(6) Deducciones y bonificaciones (-)	
(7) Beneficios fiscales no activados en ejercicios anteriores (-)	
(8) = (5) + (6) + (7) Gasto (+) o ingreso (-) reconocido por impuesto sobre beneficios	5.098,71

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

El siguiente cuadro muestra un desglose del impuesto a pagar según las distintas jurisdicciones fiscales:

Desglose del impuesto a pagar por jurisdicciones	Cuota íntegra (1)	Deducciones (2)	Cuota líquida (3)=(1)-(2)	Retenciones (4)	Pagos a cuenta (5)	Cuota diferencial (6)=(3)-(4)-(5)
Estado	5.098,71			2.762,10		2.336,61

La Sociedad, acogiéndose a lo dispuesto en el RDL 6/2010 en su Disposición Adicional 11ª decidió acogerse a la libertad de amortización en determinados bienes de inversión cuya entrada en funcionamiento se realizó durante el ejercicio 2011. Estos elementos han sido contabilizados en la partida de “Terrenos y construcciones” por un importe de 298.265,00 €, generándose una diferencia en el Impuesto de Sociedades de 11.931,00 €.

Los ejercicios abiertos a inspección del impuesto de sociedades son los correspondientes desde el 1 de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2014.

Respecto a los tributos distintos al impuesto sobre sociedades, los ejercicios pendientes de comprobación son los correspondientes desde el 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2015.

La Sociedad presenta anualmente una declaración a efectos del Impuesto sobre Sociedades. Los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un gravamen del 25% sobre la base imponible. De la cuota resultante pueden practicarse ciertas deducciones por inversiones y creación de empleo.

La Sociedad, sobre la base de un criterio razonable y razonado, ha procedido a realizar los ajustes para su plena adecuación a la legislación vigente en materia de IVA, ya que a esta entidad le es de aplicación la Ley 37/1992 reguladora del Impuesto y en particular, lo dispuesto en los artículos 4, 5 y 8.7 de dicha Ley, en la redacción introducida por el apartado dos del artículo primero de la Ley 28/2014, de 27 de noviembre, por la que se modifica la Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido, vigente desde el 1 de enero de 2015.

13. Ingresos y gastos

En relación con los ingresos y gastos del ejercicio, se presentan los siguientes desgloses de partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias, así como otros detalles:

Cifra de negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios se corresponde con el siguiente desglose:

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

	SALDOS A 31.12.2015	SALDOS A 31.12.2014
Patrocinios y otros ingresos	787.878,74	541.942,44
Ventas Cine Albéniz	404.865,15	372.986,76
Taquilla Festival de Cine	100.037,30	94.168,52
Total	1.292.781,19	1.009.097,72
Trabajos realizados por otras empresas	(495.783,41)	(403.728,86)
Total	796.997,78	605.368,86

Aprovisionamiento

	SALDOS A 31.12.2015
Concurso Galas	65.426,00
Concurso Producción Audiovisual	51.595,00
Concurso Seguridad	49.005,31
Concurso Lonas	37.243,16
Concurso Moqueta	18.116,00
Concurso equipos de iluminación y sonido	15.802,00
Concurso alquiler de equipos audiovisuales	14.200,00
Premios	30.000,00
Desarrollos y programas informáticos	35.063,63
Comunicación, prensa y relaciones con los medios	17.800,00
Gestión de acreditados y relaciones públicas	16.000,00
Otras empresas (MaF, producción, documental, conciertos, limpieza...)	145.532,31
Trabajos realizados por otras empresas	495.783,41

Gastos de personal

	SALDOS A 31.12.2015	SALDOS A 31.12.2014
Sueldos y salarios	886.145,22	845.750,40
Indemnizaciones	0,000	0,000
Cargas sociales	251.579,75	255.332,60
Total	1.137.724,97	1.101.083,00

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

Otros gastos de explotación

	SALDOS A 31.12.2015	SALDOS A 31.12.2014
Servicios exteriores	1.343.285,64	1.228.201,65
Tributos	275,00	2.518,82
Otros gastos de gestión corrientes	30.402,28	0,00
Total	1.373.962,92	1.230.720,47

14. Subvenciones, donaciones y legados

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de resultados se detalla a continuación:

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS OTORGADOS POR TERCEROS DISTINTOS DE LOS SOCIOS	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
- Que aparecen en el patrimonio neto del balance	291.843,50	329.110,50
- Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	49.689,00	55.208,00
Deudas a largo plazo transformables en subvenciones		

El movimiento de la partida "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del patrimonio neto ha sido el siguiente:

MOVIMIENTO DE LA PARTIDA "SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS"	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
Saldo al inicio del ejercicio	329.110,50	297.014,50
(+) Recibidas en el ejercicio		98.003,00
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	(49.689,00)	(55.208,00)
(-) Importes devueltos		
(+/-) Otros movimientos	12.422,00	(10.699,00)
Saldo al cierre del ejercicio	291.843,50	329.110,50

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

La Sociedad presenta un saldo de subvenciones oficiales de explotación de 1.743.179,08 euros de los cuales 1.588.819,08 euros corresponden a las aportaciones del presupuesto oficial aprobado del Ayuntamiento de Málaga, 100.000,00 euros a Ministerio de Cultura y el resto a otras instituciones.

El importe de las aportaciones municipales al presupuesto oficial se han minorado en este ejercicio en 68.544,15€, importe correspondiente al Convenio firmado entre el Festival de Cine y el Teatro Cervantes.

15. Hechos posteriores al cierre

No existen hechos destacables posteriores al cierre.

16. Otra información

Tras la aprobación del nuevo convenio colectivo de los trabajadores (entra en vigor el 1 de enero de 2014), aparece una nueva distribución de categorías salariales. El número medio de empleados, distribuido por dichas categorías, ha sido el siguiente:

CATEGORÍA PROFESIONAL	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015		31.12.2014	
	TOTAL	TOTAL	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Personal alta dirección	1,000	1,000	1,000	0,000	1,000	0,000
Personal de gestión	4,000	4,038	1,000	3,000	1,085	2,953
Responsable administrativo	4,951	5,844	1,000	3,951	1,759	4,085
Personal administrativo	3,000	2,000	2,000	1,000	2,241	0,977
Personal administrativo auxiliar	1,923	2,247	0,271	1,652	0,416	1,831
Personal de producción	6,668	6,096	3,906	2,762	4,634	1,462
Personal de producción auxiliar	2,165	3,209	1,415	0,750	1,643	1,566
Administración	0,666	0,000	0,666	0,000	0,000	0,000
Taquillero/dependiente/acomodador	5,490	3,156	3,167	2,323	2,173	0,983
Operador de cabina	1,915	1,966	1,915	0,000	1,966	0,000
TOTAL	31,778	30,774	16,340	15,438	16,917	13,857

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad, Abante Unicontrol Auditores S.L.P., ha facturado honorarios durante los ejercicios 2014 y 2015 según el siguiente detalle:

HONORARIOS DEL AUDITOR EN EL EJERCICIO	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	5.990,00	5.990,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación		
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal		
Otros honorarios por servicios prestados		
Total	5.990,00	5.990,00

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.
Memoria a 31 de Diciembre de 2015

17. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales y conforme a las disposiciones transitorias establecidas en la Ley 15/2010, de 5 de julio, es de 30 días. En este ejercicio, el plazo medio de pago dentro del máximo legal ha sido de **14,32 días**.

El detalle de la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio es el siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del ejercicio			
	Ejercicio 2015		Ejercicio 2014	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	1.992.786,70	98,30%	1.624.104,80	95,31%
Resto	34.529,58	1,70%	79.873,67	4,69%
Total pagos del ejercicio.	2.027.316,28	100%	1.703.978,47	100%
PMPE (días) de pagos	7,72	X	7,91	X
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal.	X	X	X	X

El plazo medio ponderado excedido (PMPE) de pagos se ha calculado como el cociente formado en el numerador por el sumatorio de los productos de cada uno de los pagos a proveedores realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al respectivo plazo legal de pago y el número de días de aplazamiento excedido del respectivo plazo, y en el denominador por el importe de los pagos realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales y conforme a las disposiciones transitorias establecidas en la Ley 15/2010, de 5 de julio, es de 30 días.

En Málaga, a 31 de marzo de 2016

El Consejo de Administración



Ayuntamiento de Málaga
Grupo Municipal Socialista



A/A Secretario Consejo de Administración de Festival de Cine de Málaga

Málaga a 7 de Abril de 2016

El pasado 31 de Marzo se celebró la sesión del Consejo de Administración de Festival de Cine de Málaga en cuyo orden del día se incluía la aprobación de la formulación de las cuentas anuales correspondientes a 2015, punto en el cuál los Consejeros miembros del Grupo Municipal Socialista, manifestamos nuestra abstención.

Con posterioridad a la celebración de dicho Consejo, se ha procedido a cumplimentar el trámite de la firma de las citadas cuentas anuales. El Grupo Municipal Socialista quiere comunicarle, para que conste donde sea oportuno, que ante el voto de abstención en el punto expresado por los representantes de nuestro grupo, no podemos proceder a cumplimentar el trámite de la firma de dichas cuentas.

Sin más, le saludan cordialmente,



Fdo.- Daniel Pérez Morales.



Fdo.- Rafael Gálvez Chica.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los accionistas de FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A., que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 02 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A. a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

ABANTE UNICONTROL AUDITORES, S.L.P.

Inscrita en el ROAC con el nº S0262



JUAN MANUEL MOLINA
ROMÁN

Socio-auditor de cuentas, ROAC nº 11.340

1 de Abril de 2016