



asesores de gerentes emprendedores

**IGNACIO M<sup>a</sup> UZCUDUN GURUCEAGA  
DNI n° 15.869.625-Q**

**"VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A."  
sozietateko akziodun bakarrari**

**Al accionista único de:  
"VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A."**

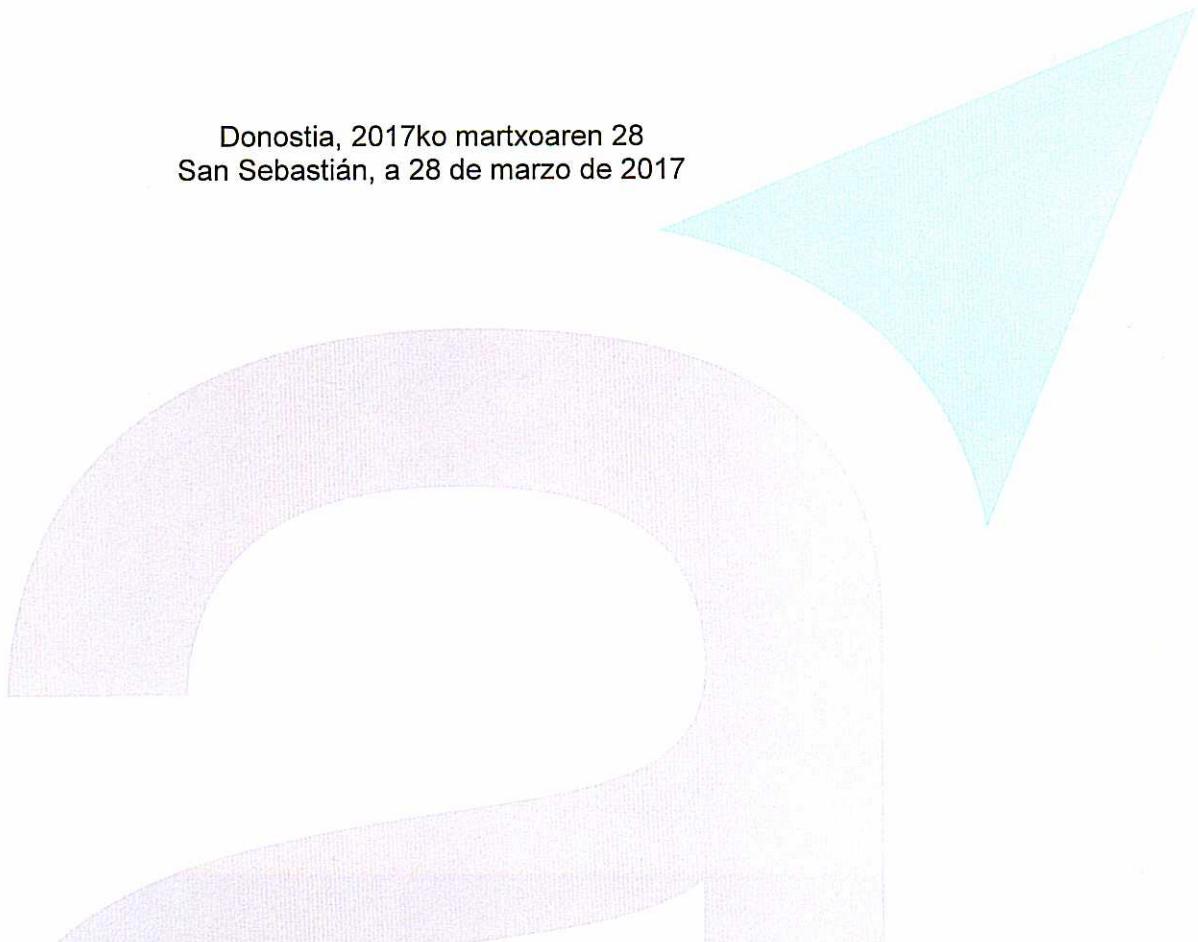
**2016 EKITALDIKO URTEKO KONTUEN AUDITORETZA  
INDEPENDENTEAREN TXOSTENA**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE  
DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2016**

*Nº de Protocolo: 41/17*

*Nº de Protocolo: IU-08//17/A*

Donostia, 2017ko martxoaren 28  
San Sebastián, a 28 de marzo de 2017



URTEKO KONTUEN AUDITORETZA  
INDEPENDENTEAREN TXOSTENA

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE  
CUENTAS ANUALES

«VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.» sozietateko akziodun bakarrari, zuzendari-kudeatzailearen enkarguz:

Auditatu ditugu «**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**»ren urteko kontuak, 2016ko abenduaren 31ko balantze laburtuak eta egun horretan amaitutako urteko ekitaldiko galdurabazien kontu laburtuak, ondare garbiaren aldaketen egoera orri laburtua eta memoria laburrak osatuak, eta idazki honi erantsiak.

**Administratzaileen erantzukizuna urteko kontuei buruz**

Administratzaileen ardura da erantsitako urteko kontuak formulatzea, eta kontu horietan islatzea «**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**»ren ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi leiala, Spainian finaniza-informazioaren arloan entitateari aplikatu behar zaion arau-esparruaren arabera (erantsitako memoriako 2.a. Oharrean identifikatua), eta urteko kontuak iruzurraren edo erroreen ondoriozko akats materialik gabe egiteko beharrezkotzat jotzen den barne-kontrolaren arabera.

AI Accionista Único de «**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**» por encargo de la gerencia

Hemos auditado las cuentas anuales de «**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**» que comprenden el balance abreviado al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada 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 «**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**» de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2.a 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.



## Auditorearen erantzukizuna

Gure ardura da erantsitako urteko kontuei buruzko iritzia ematea, gure auditorian oinarrituta. Spainian kontuen auditoria egiteko indarrean dagoen erregulazio-araudiaren arabera egin dugu auditoria. Araudi horrek agintzen du etikako betekizunak betetzea, eta auditoria planifikatzea eta gauzatzea, arrazoizko segurtasunez baietzatu ahal izateko urteko kontuetan ez dagoela akats materialik.

Auditoria egitean, urteko kontuetan ematen diren zenbatekoei eta informazioari buruzko auditoriako ebidentzia lortzeko prozedurak aplikatu behar dira. Procedura horiek auditorearen juzguaren araberako hautatuko dira, barne hartuz, urteko kontuetan, dela iruzurrarengatik edo dela erroreengatik, akats materialak egoteko arriskuen balorazioa. Arrisku-balorazio horiek egitean, auditoreak kontuan izaten du entitateak urteko kontuak formulatzeko ezarritako barne-kontrola, auditoriako procedura egokiak diseinatu ahal izateko zirkunstantzien arabera, baina ez entitatearen barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko. Auditorian sartzen dira, halaber, aplikatutako kontabilitate-politiken egokitasunaren ebaluazioa eta zuzendaritzak egindako kontabilitate-estimazioen arrazoizkotasuna, urteko kontuak multzoan hartuta aurkezteko moduaren ebaluazioarekin batera.

Uste dugu, lortu dugun auditoriako ebidentziak behar adinako oinarri egokia eskaintzen duela gure auditore-iritzia emateko.

## 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.



**Iritzia**

Gure iritziz, erantsitako urteko kontuek "VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A" 2016ko abenduaren 31n zuen ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi leiala erakusten dute, alderdi garrantzitsu guztietan, eta gauza bera esan daiteke egun horretan amaitutako urteko ekitaldian egindako eragiketen emaitzei buruz ere, finantza-informazioaren arloan aplikatzeko zaion arau-esparruaren arabera eta, bereziki, esparru horretan jasotako kontabilitate-printzipio eta -irizpideen arabera.

**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 "VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A" a 31 de diciembre de 2016, 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 y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Donostia, 2017ko martxoaren 28

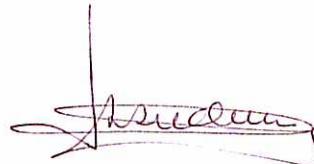
San Sebastián, a 28 de marzo de 2017

 AGEM CONSULTORES Y AUDITORES, S.L.  
 (ROAC-S2107)

 Parque Empresarial Zutazu  
 Edif. Zurriola, Planta Baja -8  
 20018 Donostia – San Sebastián

 Kontu-Ikuskari Bazkidea/Socio auditor  
 Asier Ilzarbe Vergara

 IGNACIO M<sup>a</sup> UZCUDUN GURUCEAGA  
 (ROAC-05762)

 Avda . Libertad, 10 -3°C  
 20004 Donostia – San Sebastián


AÑO 2017 N° 03/17/01958  
 SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Información auditada conforme a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional



AÑO 2017 N° 03/17/02605  
 SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Información auditada conforme a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional





**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**

**2016ko abenduaren 31an amaitutako  
ekitaldiaren Urteko Kontu Laburtuak**



<b>AURKIBIDEA</b>	<b>Orria</b>
Balantze laburtua	1
Galera eta irabazien kontu laburtuak	2
Ondare garbiaren aldaketen egoera laburtua	3
 Memoria	
1 Sozietatearen jarduera	4
2 Urteko kontu laburtuak aurkezteko oinarriak	5
3 Emailzen aplikazioa	7
4 Erregistrozko eta baloratzeko arauak	8
5 Ibilgetu materiala	17
6 Ibilgetu ukiezina	18
7 Errentamendu operatiboak	18
8 Epe laburreko aktibo finantzarioak	19
9 Epe laburreko pasibo finantzarioak	20
10 Fondo propioak	20
11 Diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak	21
12 Egoera fiskala	22
13 Hornidurak eta kontingentziak	23
14 Sarrerak eta gastuak	23
15 Loturadun alderdiekiko eragiketak	24
16 Ingurumenari buruzko informazioa	28
17 Hornitzaillei egindako ordainketen batez besteko epearri buruzko informazioa	28
18 Negutegi efektuko gasen isurketa eskubideei buruzko informazioa	28



## VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.

### 2016ko ABENDUAREN 31ko BALANTZE LABURTUA

AKTIBOA	OHARRA	2016/12/31	2015/12/31
A) AKTIBO EZ KORRONTREA		22.768.680,46	23.456.824,32
II. Ibilgetu materiala	5	22.760.947,22	23.456.824,32
V. Finantza-Inbertsioak epe luzera		7.733,24	-
B) AKTIBO KORRONTREA		2.243.784,44	2.064.971,43
III. Zordun komertzialak eta kobratzeko beste kontu batzuk		1.495.370,37	1.448.653,98
1. Salmenta eta zerbitzu prestazioengako bezeroak	8	90.180,69	204.696,23
3. Beste zenbait zordun	8,11,12	1.405.189,68	1.243.957,75
IV. Epe laburreko zorrak erakunde elkartuekin	8, 15	460.206,35	417.878,98
V. Epe laburreko finantza-inbertsioak		-	3.000,00
VI. Epe laburreko aldizkapenak		-	2.250,00
VII. Eskudirua eta beste zenbait aktibo likido balioakide	8	288.207,72	193.188,47
AKTIBOA GUZTIRA (A + B)		25.012.464,90	25.521.795,75

ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	OHARRA	2016/12/31	2015/12/31
A) ONDARE GARBIA		22.781.245,01	23.468.126,05
A-1) Fondo propleak			
I. Kapitala	10	89.669,00	89.669,00
1. Eskrituran jasotako kapitala		89.669,00	89.669,00
3. Bazkideen beste zenbaltzak		89.669,00	89.669,00
VI. Bazkideen beste zenbaltzak	3	4.604.231,61	3.959.229,09
VII. Ekitaldiko emaitza	3	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)
A-3) Diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak		22.691.576,01	23.378.457,05
B) PASIBOA EZ-KORRONTREA		0,00	126.457,31
I. Epe luzeko horridurak	13	0,00	126.457,31
C) PASIBOA KORRONTREA		2.231.219,89	1.927.212,39
III. Epe laburreko zorrak	9, 13	160.802,73	7.384,50
3. Epe laburreko beste zorbatzuk		160.802,73	7.384,50
IV. Epe laburreko zorrak erakunde elkartuekin	9,15	-	114,77
V. Hartzekodun komertzialak eta ordaindu beharreko beste kontu batzuk	9,15	1.853.856,64	1.827.434,37
2. Beste zenbait hartzekodun		1.853.856,64	1.827.434,37
VI. Epe laburreko aldizkapenak		216.560,52	92.278,75
PASIBOA ETA ONDARE GARBIA, GUZTIRA (A + B + C)		25.012.464,90	25.521.795,75

Donostian, 2017ko martxoaren 27an

Memoria laburtu honetan 1 eta 18 artean zenbaturik dauden oharrak 2016 ekitaldiko balantze laburtuaren parte dira.





**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**

**2016ko ABENDUAREN 31an AMAITUTAKO EKITALDIARI DAGOKION GALERA ETA IRABAZIEN  
KONTU LABURTUAK**

Eurotan

OHARRA	(Zor) Harzekoa	
	2016/12/31	2015/12/31
1. Negozio-zifren zenbateko garbia	3.201.661,41	2.996.287,57
5. Ustiapeneko beste zenbait sarrera	14	924.285,95
7. Ustiapeneko beste zenbait gastu	14	(8.720.546,77)
8. Ibilgetuaren amortizazioa	5,6	(842.048,00)
9. Ibilgetu ez finantzarioen diru laguntzen egozpena	11	831.595,46
13. Bestelako emaitzak		0,00
<b>A) USTIAPENEKO EMAITZA (1+5+7+8+9+13)</b>	<b>(4.605.051,95)</b>	<b>(3.959.457,65)</b>
14. Sarrera finantzarioak	1.056,41	1.565,36
b) Beste zenbait sarrera finanzario		1.056,41
15. Gastu finantzarioak		(1,97)
17. Kanbio differentziak		(234,10)
<b>B) EMAITZA FINANTZARIOA (14+15+17)</b>	<b>820,34</b>	<b>228,56</b>
<b>C) ZERGEN AURREKO EMAITZA (A + B)</b>	<b>(4.604.231,61)</b>	<b>(3.959.229,09)</b>
<b>D) ERAGIKETA JARRAITUETAKO EKITALDIKO EMAITZA (C)</b>	<b>(4.604.231,61)</b>	<b>(3.959.229,09)</b>

Donostian, 2017ko martxoaren 27an



**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**

**2016ko ABENDUAREN 31an AMAITUTAKO EKITALDIARI DAGOKION ONDARE GARBIAREN ALDAKETEN EGOERA  
LABURTUA**

---

A) 2016ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO EKITALDIEI DAGOKIEN AITORTUTAKO DIRU SARRERA ETA GASTUEN EGOERA

	OHARRA	2016	2015	Eurotan
A) Galera eta Irabaziaren kontuaren emalza	3	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)	
B) Ondare Garbiari zuzenean egotitako diru sarrera eta gastuak	144.714,42	170.323,62		
III. Jasotako diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak	11	144.714,42	170.323,62	
C) Transferentziak galera eta Irabaziaren kontura		(831.595,46)	(816.671,25)	
VIII. Jasotako diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak	11	(831.595,46)	(816.671,25)	
<b>AITORTUTAKO SARRERA ETA GASTUAK GUZTIRA</b>	<b>(5.291.112,65)</b>	<b>(4.605.578,73)</b>		

B) 2016ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO EKITALDIARI DAGOKION ONDARE GARBIAREN ALDAKETEN EGOERA OSOA

	Kapitala	Bazkideen beste zenbait ekarpen	Ekitaldiko emalza	Diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak	GUZTIRA	Eurotan
A) 2014 URT EKO AMAIERAKO SALDOA	89.669,00	4.268.461,30	(4.268.461,30)	24.024.804,69	24.114.473,69	
B) 2015 URT EKO HASIERAKO SALDO EGOKITUA	89.669,00	4.268.461,30	(4.268.461,30)	24.024.804,69	24.114.473,69	
I. Abortutako sarrera eta gastuak guzfra	-	-	(3.959.229,09)	(646.347,64)	(4.605.576,73)	
II. Eragiketak bazkide edo jabeekin	-	3.959.229,09	-	-	3.959.229,09	
III. Ondare garbiaren beste gorabehera batzuk	-	(4.268.461,30)	4.268.461,30	-	-	
C) 2015 URT EKO AMAIERAKO SALDOA	89.669,00	3.959.229,09	(3.959.229,09)	23.378.457,05	23.468.126,05	
D) 2016 URT EKO HASIERAKO SALDO EGOKITUA	89.669,00	3.959.229,09	(3.959.229,09)	23.378.457,05	23.468.126,05	
I. Abortutako sarrera eta gastuak guzfra	-	-	(4.604.231,61)	(688.881,04)	(5.291.112,65)	
II. Eragiketak bazkide edo jabeekin	-	4.604.231,61	-	-	4.604.231,61	
III. Ondare garbiaren beste gorabehera batzuk	-	(3.959.229,09)	3.959.229,09	-	-	
E) 2016 URT EKO AMAIERAKO SALDOA	89.669,00	4.604.231,61	(4.604.231,61)	22.691.576,01	22.781.245,01	

Donostian, 2017ko martxoaren 27an

Memoria laburtu honetan 1 eta 18 artean zenbaturik dauden oharrak 2016 ekitaldiko ondare garbiaren aldaketen egoera laburtuaren parte dira.





**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**

**2016KO ABENDUAREN 31N AMAITUTAKO**

**EKITALDIAREN MEMORIA LABURTUA**

**(1) Sozietatearen jarduera**

"Victoria Eugenia Antzokia, S.A." sozietatea 2007ko abenduaren 31n eratu zen eta bere helbide soziala Erregina Erregeordearen kaleko 8. zenbakian du gaur egun.

Bere jarduketaren funtsa arte eszenikoekin, musikarekin, dantzarekin eta ikusentzunezkoekin lotutako kultur programa eta jarduerak kudeatzea da, haien antolakuntza, babes eta zabalkundea, bai eta esparru horretan honako jarduera hauek gauzatzea ere:

- a) Ekimen publiko eta pribatuak sustatzea.
- b) Nazio-mailan eta nazioartean beste hainbat entitate publiko eta pribaturekin elkarlanean jardutea.
- c) Aholkularitza eskaintza eta azterianak egitea.
- d) Jarduerokin lotura duten artista eta teknikarien prestakuntza.

Victoria Eugenia Antzokiaren kudeaketari dagokionez, sozietateak, bereziki, era guztietako zerbitzu-estateak eta jarduerak izango ditu xede, arlo hauek hartzen dituztenak:

- a) Ikuskizunen eta ikus-entzunezko produktuen produkzio eta koprodukzioa.
- b) Antzerki, musika, dantza eta abarreko ikuskizunen antolakuntza (ekoizpen propiokoak nahiz kanpo ekoizpenekoak), bai eta horien zabalkunde eta banaketa ere.
- c) Ikus-entzuteko eta zinemako produkzioen, eta produkzio fonografikoen antolakuntza, bai eta horien zabalkunde eta banaketa ere.
- d) Kontabilitate-irizpideen aldaketak.
- e) Askotariko arte eta kultur agerkariak antolatzea.





- f) Gertakari, kongresu, konbentzio eta abarren antolakuntza.
- g) Areto eta instalakuntzen alokairua.
- h) Arte eszeniko, musika, dantza eta ikus-entzunezkoarekin erlazionaturiko produktuen merkaturatzea.

Sozietaek 2008ko ekainaren 17an hasten du ondare kulturalaren inguruko programa eta ekintza kulturalen kudeaketa, bai eta hauen antolakuntza, lagunza eta hedapena ere. Ordurarte Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoak garatzen zituen jarduera horiek.

Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoak %100ean parte hartzen du Victoria Eugenia Antzokia sozietaean. Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoa, duen tamainarengatik, ez dago urteko kontu bateratuak aurkezteria behartuta.

Urteko kontu laburtu hauek eurotan adierazita daude.

## (2) Urteko kontuak aurkezteko oinarriak

### (a) Irudi fidela eta dagokion finantza informazioa

Urteko kontu laburtuak sozietaaren kontabilitateko erregistroetatik atera dira, eta Kontabilitate Plan Orokorrak onartzten duen azaroaren 16ko 1514/2007 E.D.aren bidez egindako eta 1159/2010 eta 602/2016 E.D.ak ezarritako aldaketen arabera aurkezten dira, ondarearen, finantza egoeraren eta sozietaaren emaitzaren irudi fidela azal dezaten. Kontu laburtu hauek Sozietaaren kontabilitate liburu eta erregistroetan oinarritu dira.

2015 ekitaldiko urteko kontu laburtuak 2016ko apirilaren 19an onartu ziren.

Nahiz eta 2016 ekitaldiko urteko kontu laburtuak onarpenaren zain egon, sozietaaren administratzaillek ez dute aldaketa garrantzitsurik espero hauen onarpenaren ondorioz.



(b) Kontabilitate irizpideak

Urteko kontu laburtu hauen garapenean erabilitako kontabilitate arau eta irizpideak memoria honen 4. oharrean laburbiltzen dira. Ondarean, finantza egoeran eta emaitzan eragina duten nahitaezko kontabilitate irizpide guztiak erabili dira. Ez da nahitaezkoa ez den kontabilitate irizpiderik erabili.

(c) Informazioaren konparaketa

Ez dago urteko kontuak aurreko ekitaldiarekin alderatzea eragozten duen arrazoirik.

(d) Informazioaren erantzukizuna eta egindako estimazioak

Urteko kontu laburtu hauetan aurkeztutako informazioa sozietatearen administratzaleen erantzukizuna da.

2016ko abenduaren 31n bukatutako urteko kontu laburtuetan, aktibo, pasibo, galera, irabazi eta obligazioak balioztatzeko sozietatearen administratzaleek egindako estimazioak erabili dira noiz behinka. Funtsean, estimazio hauek ondorengo atalei dagozkie:

- Zenbait aktiboren hondatze galerak.
- Ibilgetu material eta ukiezinaren bitzitzera erabilgarria.
- Gastu eta arriskuetarako hornidurak.

Estimazio hauek 2016 ekitaldiko ibxieran izandako informazio soberenean oinarrituta egin badira ere, litekeena da etorkizunean gertatu daitezkeen zenbait gertaerek hurrengo ekitaldietan hauetako aldareztea. Aldaketa hauetako gertatuz gero era prospektiboan egingo lirateke.

Urteko Kontu hauetako funtzionamenduan dagoen enpresaren printzipioaren arabera aurkeztu dira. Sozietatearen berezitasunen arabera, honen jarraipena bazkide bakarrak egiten dituen ekarpenetara baldintzatuta dago.



(e) Hainbat partidetan adierazitako elementuak

Ez dago balantzko bi partida edo gehiagotan adierazita dagoen ondare elementurik.

(f) Kontabilitate irizpideen aldaketak

Urteko Kontu laburtu hauei dagokien ekitaldian zehar, ez da aurreko ekitaldian aplikatutako kontabilitate irizpideekiko aldaketarik izan.

(g) Akatsen zuzenketa

Oinarrizko edozein akatsen zuzenketaren eragina hurrengo eran erregistratzen da: ekitaldiaren hasierako eragin metatua erreserbetan doitzen da, ekitaldian bertan eragina duten mugimenduak emaitzetan doitzen diren bitartean. Egoera hauetan ekitaldiko finantza informazioa eta aurreko ekitaldikoa era konparagarrian aurkezten da.

2016 eta 2015 ekitaldietan zehar, aurreko ekitaldietan sortutako akatsen ondorioz, urteko kontu laburtuetan zuzenketarik egitea ez da beharrezkoa izan.

**(3) Emaitzen aplikazioa**

Administratzaileek akziodunen batzar nagusian emaitzaren banaketa egiteko hurrengo proposamena aurkeztuko dute:

<b>Banaketa oinarria:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ekitaldiko emaitza, galera eta irabaziaren kontuaren arabera	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)
Guztira	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)
<b>Banaketa:</b>		
Aurreko ekitaldiko emaitza negatiboak	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)
Guztira	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)

Era berean, Administratzaileek 2016 ekitaldian egindako ekarpenak ekitaldiko emaitza negatiboak konpentsatzeko erabiltea proposatuko dute.

2015 ekitaldiko emaitza bere osotasunean aurreko ekitaldiko emaitza negatiboetara banatu zen, ondoren, 2015 ekitaldian zehar bazkideak egindako ekarpenekin konpentsatu zena.



#### (4) Erregistratzeko eta baloratzeko arauak

2016ko abenduaren 31n bukatutako ekitaldiaren urteko kontu laburtuak prestatzeko, entitateak erabili dituen balorazio arau nagusiak honako hauek dira:

##### a) Ibilgetu ukiezina

Sozietateak erositako ibilgetu ukiezinak eskuratze prezioan edo produkzio kostuan baloratu dira. Negozio konbinazio bitartez eskuratutako ibilgetu ukiezinaren kostua bere eskuratze momentuko arrazoizko balioa izango da.

Baloratzeko orduan, beren kostuari dagokion amortizazio metatua eta/edo hondatzeagatik izan duten galera kentzen zaie, dagokionaren arabera.

Ibilgetu ukiezinak aurreikusten zaizkien bizitza erabilgarriaren eta euren hondar balioaren arabera sistematikoki amortizatzen dira. Erabilitako metodo eta amortizazio epeak, urtero berrikusten dira, eta hala badagokio, era prospektiboan egokitzen dira. Urte amaieran gutxienez, hondatze zantzurik dagoen aztertzen da, eta izatez gero, kopuru berreskuragarriak estimatzen dira, balorazioagatiko doikuntha egokiak eginez.

Sozietateak hondatzearen ondorioz aktibo hauen balioan sortutako edozein galera kontabilitatean aitortzen du, galera eta irabazien kontu laburtuaren "Hondatze galera garbiak" epigrafea erabiliz. Aurtengo ekitaldian ez dira ibilgetu ukiezinetatik eratorritako "Hondatze galera garbiak" aitortu.

Sozietateak erabilgarria izateko, ustiatzeko edo salmentan jartzeko urte bat baino gehiago behar duen ibilgetu ukaezinaren kostuan, eskurapenari, eraikuntzari edo ekoizpenari dagokion finantzaketa zehatza edo orokorrari lotutako gastu finantzarioak gehitzen ditu.



Aplikazio informatikoak-

Eskuratze prezioan edo ekoizpen kostuan baloratzen dira web orrien garapen gastuak gehituz. Elementu hauen biziota erabilgarria 5 urtekoa dela estimatzen da.

Biziota erabilgarria luzatzean eraginik ez duten konponketak eta mantentze kostuak, sortzen diren ekitaldiko irabazi eta galeren kontu laburtuan sartuko dira.

b) Ibilgetu materiala

Ibilgetu materiala eskuratze prezioan baloratuta dago, amortizazio metatua eta hondatze galerak kenduta. Ibilgetu bakotza eskuratzean ordaindutako prezioaz gain, zuzenean ibilgetuaren eskuratzean edo ekoizpenean beharrezkoak diren eta urte bete baino epe luzeagoan sortzen diren gastu finantzarioak ere gehituko dira ibilgetuaren kostuan. 2016 eta 2015 ekitaldietan zehar ez da kontzeptu honengatik zenbatekorik gehitu.

Soziitate honen eraketan Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoak ekarri zuen ibilgetu materiala, erakunde horretan zuen kontabilitate balio garbiaren zenbateko berdinean erregistratu zen.

Beste alde batetik, Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoko lehendakariaren ebazpen batez gauzatutako jabari publikoko ondasunen emakidaren bidez jasotako ibilgetua erakunde horretan ondasun higigarrietarako jasota zegoen kontabilitateko balio garbiaz erregistratu zen, emakidaren gai diren ondasun higiezinei dagokienez aditu independente batek egindako tasazio txostenaren arabera zenbatetsitako arrazolizko balioaren arabera bezalaxe.

Emakida administratibo bidez lagatako elementu horien gainean Soziitateak egindako inbertsioak ibilgetu gisa erregistratzen dira, inbertsio horiek ezin direnean elementu horietatik bereizi eta elementu horien ahalmena edo produktibilitatea areagotzen edo horien biziota baliagarria luzatzen badute.

Ondasun horien amortizazioa duten biziota baliagarriaren arabera egiten da, edo lagapen-kontratuaren iraupenaren arabera, azken hau hora baino laburragoa bada.



Ibilgetu osoen ordezkaren edo berritzeetan, produktibitatea edo ahalmen ekonomikoa handitzen edo ibilgetuaren bizitza erabilgarria luzatzen duten handitze, modernizazio edo hobekuntza kostuak ibilgetuaren balio gehigarriak izango dira.

Ibilgetua kontserbatzeko, mantentzeko eta konpontzeko sortzen diren aldizkako gastuak, urteko galeren eta irabazien kontura egozten dira, sorratzpen irizpidea jarraituz.

Amortizazioa metodo lineala aplikatuz kalkulatzen da. Elementu bakoitzaren bizitza erabilgarriaren urteen ehunekoan arabera kalkulatuko da. Portzentai hauetako gutxieneko portzentai fiskaletatik gertu daude eta honako hauetakoak dira:

	URTEAK
Erakuntzak	50
Beste instalazioak	10-25
Makineria	10
Altzariak	10
Informazio prezuen ekipamenduak	6
<u>Beste ibilgetu material</u>	<u>10</u>

Ibilgetu materialeko elementuen amortizazioa funtzionamenduan jarriz bezain laster hasten da erregistratzen.

Sozietaatearen administratzaileek aktiboen kontabilitate balioak haien berreskuraren balioak baino handiagoak ez direla konsideratzen dute.

Salmenta edo erretiroaren ondorioz sortutako galera edo irabazia, salmenta prezioaren eta aktiboaren liburuan azaltzen den balioaren arteko diferentzia da eta galdu irabazi kontuan adierazten da.

#### c) Aktibo ez finantzarioen balioaren hondatze galerak

Aktiboen kontabilitate balioa berreskuragarria izan ez daitekeela suposatzen gertakari edo egoera aldaketen aurrean, aktiboen balioaren hondatze galeren azterketa egiten da. Hondatze galera, aktiboaren kontabilitate balioaren eta bere balio berreskuragarriaren arteko diferentziaren soberakina izango da. Azken hau, aktiboaren arrazoizko balioa (behin salmenta gastuak kenduta) eta erabiltze balioaren arteko handiena izango da.



Aurreko ekitaldietan aitortutako hondatze galerak aktiboaren balio berreskuragarria handitzen duen estimazio aldaketaren ondorioz aplikatzen dira. Beti ere, kontabilitate balioa galinditu gabe.

2016 eta 2015 ekitaldietan zehar, sozietateak ez du aktibo ez finantzarioen balioaren hondatze galerarik aitortu.

d) Errentamenduak

Sozietatea errentaria denean

Errentamendu operatiboetan, errentatzaileari ondasunaren jabetza eta titularitatearen ondoriozko arrisku eta mozkinen zati garrantzitsu bat egokitzen zaio.

Alokairuak sortzen dituen gastuak galdu irabazi kontuan aitortzen dira zuzenean, kontratuaren bitzia erabilgarriaren arabera. Errentatzailearengandik jasotzen den edozein pizgarri, sarrera gisa aitortzen dira galera eta irabazi kontuan alokairuaren gastuak linealki gutxituz.

Sozietatea errentatzailea denean

Errentatzaileak titularitatearen ondoriozko arriskuen eta mozkinen zati garrantzitsu bat duen errentamenduak errentamendu operatibo gisa sailkatzen dira.

Sozietateak errentamendu operatibo gisa alokatutako aktiboak balantze laburtuan adierazten dira bere izaeraren arabera. Errentamenduak sortutako sarrerak errentamendu aldian zehar linealki adierazten dira.

e) Saldo korronte eta ez korronteen arteko desberdintasunak

Erantsitako egoera balantzean, saldoak korronte eta ez korrontean banatzenten dira. Sozietateak ustiapenaren ziklo normalean saldu, kontsumitu, ordaindu edo gauzatzea espero dituen saldoak korronteak dira. Definizio hau ez dagozkiengak berriz, ez korronteak dira.

f) Maileguak eta kobratzeko partidak

Atal honek operazio komertzialengatik sortutako maileguak eta operazio ez komertzialengatik sortutako maileguak biltzen ditu.



Maileguak eta kobratzeko partidak balantzko "Zordun komertzialak eta kobratzeko beste kontu batzuk" atalean adierazten diren aktibo finantzarioak dira.

Aktibo finantzario nagusiak hasiera batean beraien arrazoizko balioan adierazten dira. Ondoren, amortizazio kostuaren arabera balioztatzen dira, interes tasa efektiboa erabiliz.

Aitzitik, urte bete baino gutxiago duten maileguak eta kontratzko interes tasa ez duten operazio komertzialengatik sortutako maileguak, hauen zenbatekoa epe laburrean kobratzea espero denean, balio nominalean balioztatzen dira, beti ere eskudiruaren joan-etorriak ez eguneratzearen ondorioa adierazgarria ez denean.

Ekitaldiaren amaieran gutxienez, balioaren hondatze galerengatiko balio zuzenketa egiten da zor diren zenbatekoak kobraztuko ez direnaren nabaritasun objektiboa dagoenean.

Sozietateak operazio komertzialentzako kredituen balioan hondatze galerak adierazten ditu honen bezeroak egoera irregularrean daudenean, ordainketa atzeratuengatik, ordainketen etetearengatik, kaudimen ezagatik, berandutzeagatik edo beste arrazoiengatik behin-betiko kobraezina izango diren zenbatekoen estimazioen arabera.

g) Hartzekodunak eta ordaindu beharreko partidak

Atal honek operazio komertzialengatik sortutako hartzekodunak eta operazio ez komertzialengatik sortutako hartzekodunak biltzen ditu.

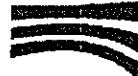
Pasibo finantzario nagusienak hasiera batean beraien arrazoizko balioan adierazten dira. Ondoren, beraien amortizatze kostuan baloratzen dira interes tasa efektiboa erabiliz.

Aitzitik, urte bete baino gutxiago duten eta kontratzko interes tasa ez duten operazio komertzialengatik sortutako hartzekodunak, hauen zenbatekoa epe laburrean ordaintzea espero denean, balio nominalean balioztatzen dira, beti ere eskudiruaren joan-etorriak ez eguneratzearen ondorioa adierazgarria ez denean. .

h) Transakzioak atzerri monetan

Sozietatearen moneta funtzionala euroa da. Beraz, euroa ez den dibisan egindako eragiketak "atzerri moneta" atalean adieraziko dira eta eragiketen datan indarrean dagoen kanbio tasan adieraziko dira.





Egoera balantze bakoitzeko datan, atzerri monetan dauden aktibo eta pasibo monetarioak, itxiera datan indarrean dauden tasen arabera aldatzen dira. Balio historikoan neurrtuta dauden atzerri monetako partida ez monetarioek ez dute zuzenketarik jasaten kanbio differentziengatik. Arrazoizko balioan dauden partida ez monetarioak arrazoizko balioaren zehaztapen eguneko kanbio tasan balioztatzen dira.

Partida ez monetarioekiko bihurtze differentziak, hala nola, galdu irabazi kontuan aldaketak sortzen dituen arrazoizko balioan mantendutako ondare tresnak, arrazoizko balioaren galera edo irabaziaren zati bezala adierazten dira. Partida ez monetarioekiko bihurtze differentziak, hala nola, salmentarako erabilgarriak diren aktibo finantzario gisa sailkatuta dauden ondare tresnak, ondare garbian barneratzen dira.

Kitapenean edota itxiera kanbio tasan bihurtzerakoan sortutako partida monetarioen kanbio differentziak, ekitaldiko emaitzetan adierazten dira. Salmentarako erabilgarriak diren aktibo finantzario monetarioetan, transakzio dataren eta ekitaldiko itxiera dataren artean sortutako differentziak, aktibo horien amortizatze kostuaren arabera kalkulatzen dira eta ekitaldiko galera eta irabazien kontuan adierazten dira.

i) Mozkinen gaineko zerga

2016 ekitaldiko mozkinen gaineko zerga Sozietateen gaineko Zergari buruzko urtarrilaren 17ko 2/2014 Foru Arauaren inguruan kitatu da.

Ekitaldi bakoitzeko mozkinen gaineko zergaren gastua, zerga aurreko emaitzari, emaitza fiskalaren differentzia iraunkorren ondorioz sortutako handitze edo gutxitzeak aplikatuz lortzen da.

j) Hornidurak eta kontingentziak

Sozietatearen administratzaileek Urteko Kontuetan bi kontzeptu hauek bereizten dituzte:

- Zuzkidurak: iraganeko jazoeretatik eratorritako obligazioak estaltzen dituzten saldo hartzekodunak. Horiek kitatzean, litekeena da baliabideak gastatu behar izatea; baina ezinezkoa izan ohi da saldoen zenbatekoa eta/edo noiz kitatuko diren zehaztea.
- Pasibo kontingenteak: iraganeko jazoeretatik erator litezkeen obligazioak, etorkizunean obligazio horiek gauzatzea Sozietateak kontrola ezin ditzakeen gertaeren mende dagoenean.



Obligazioa bete beharko dela berau saihestuko dela baino ziurragoa denean, horren zuzkidura Urteko Kontuetan jasotzen da. Pasibo kontingenteak ez dira Urteko Kontuetan jasotzen. Horren ordez, memoriako oharretan horien berri ematen da, ez badira urrunekotzat hartzen.

Zuzkidurak balioztatzeko, oinarritzat hartzen da obligazioa kitatzeko edo transferitzeko behar den zenbatekoaren balioztatzerik onena, jazoeraren eta horren ondorioen informazioa aintzat izanik. Horrez gain, zuzkidurak eguneratzean sortzen diren egokitzapenak finantza-gastu gisa jasotzen dira, gastua egiten den heinean.

k) Sarrerak eta gastuak

Sarrera eta gastuak sorrarazpen irizpidearen arabera egozten dira.

Sarrerak jaso beharreko ordainaren arrazoizko balioarekin kalkulatzen dira, eta emandako ondasunengatik eta egindako zerbitzuengatik jardueraren esparru arruntean kobratu beharreko zenbatekoak dira behin deskontuak kenduta.

Ondasunen arrisku eta mozkinak erosleari eskualdatu direnean erregistratzen dira ondasunen salmentak.

Zerbitzuen prestazioarekin erlazionatuta dauden ohiko salmentak, balantzearen eguneko gauzapen gradua eta transakzioaren emaitza fidagarritasunez estimatu daitekeenean aitortzen dira.

Interesen sarrerak finantza irizpide temporalak jarraituz sortzen dira, kobratzeko dagoen printzipialaren eta interes tasa efektiboaren arabera. Estimatutako bizitza erabilgarrian zehar jaso beharreko etorkizuneko esku diruaren eta liburueta zenbateko garbia berdintzen duen tasa da.

Gastuak galdu irabazi kontu laburtuan adierazten dira era fidagarri batean aktibo baten gutxitzearen ondorioz edo pasibo baten handitzearen ondorioz neurtu daitekeen etorkizuneko mozkinen gutxitzea gertatzen denean. Horrek esan nahi du, gastua eta aktibo baten gutxitzea edo pasibo baten handitzea aldi berean adierazi behar direla.

Gastu baten berehalako aitorpena, aktibo bezala adierazteko beharrezko baldintzak ez betetzeagatik edo ordainketa batek etorkizunean mozkinak sortuko ez dituenean gertatzen da. Era berean, gastua aitortu egiten da pasibo bat sortu denean aktiborik sortu gabe.



I) Diru laguntzak

Diru laguntzen kontabilizaziorako sozietateak hurrengo irizpideak jarraitzen ditu:

Kapitaleko diru laguntza ez itzulgarriak:

Ondare garbian adierazten da zergen efektua kendu eta gero. Horretarako, diru laguntzaren kontzesioaren jakinarazpena behar da eta honetan azaltzen diren erabakiak betetzeko arrazoizko zalantzak ez dagoela estimatu behar da.

Sozietateak alde batetik, aktibo bezala ondasun eta zerbitzuak adierazten ditu, eta bestetik, ondare garbian dagokion handitzea adierazten du. Ondoren, Kapitaleko diru laguntzak emaitzetan egozten dira, diruz lagundutako elementuari aldi horretan egindako amortizazioaren horriduraren proportzioan, edo, dagokionean, besterentzen edo hondatzeagatik balioztatze zuzenketa egiten denean, salbu eta baziideengandik edo jabeengandik jasotakoak badira, horiek zuzenean fondo propioetan erregistratzen baitira, eta ez sarrera gisa.

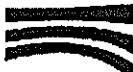
Ustiapeneko diru laguntzak:

Kontzesioaren ondoren sozietateak betebehar guztiak bete dituela eta zenbatekoaren kobraketan zalantzak ez dagoela estimatzen duenean emaitzetara egotziko dira, ekitaldi bakoitzeko diru laguntzetatik sorturiko sarreren eta diruz lagundutako gastuen korrelazioa ematen dela bermatz.

Jabari publikoko ondasunen emakida:

Jabari publikoko ondasunen emakidaren bidez jasotako ondasunen balio zenbatetsia "Jasotako diru-laguntza, dohaintza eta legatuak" epigrafiari erregistratuta dago. Balio hori emaitzetan egozten da, aipatutako 'Balantze laburtua' delakoaren barnean "Ibilgetu materiala" epigrafean jasota dauden emakida barneko ondasunen amortizazioarekiko proportzioan (5. eta 11. oharrak).





m) Taldeko elkartea

Urteko kontu laburtuen aurkezpenean bi elkartek talde bat osatzen dutela ulertuko da ondorengo baldintzetako bat betetzen badu: Merkataritza kodeko 42. artikuluan araberako kontrolpeko erlazio baten bidez -zuzeneko edo ez- lotuta daudenean edota elkardea batera aritzen diren pertsona fisiko edo juridiko bat edo gehiagoren kontrolpean dagoenean edota akordioengatik edo betebehar estatutarioengatik zuzendaritza bakarren menpean daudenean.

Orokorrean, taldeko elkarteen arteko eragiketak hasierako momentuan arrazoizko balioan adierazten dira. Adostutako prezioa eta arrazoizko balioa bat ez badatoz, hauen arteko diferentzia errealtitate ekonomikoaren arabera adieraziko da. Ondorengo balioztapena dagokion arauen arabera burutzen da.

n) Ingurumenean eragina duten enpresa jarduerak

Ibilgetuan inbertsioak, sozietatearen jarduerak ingurumenean sor dezakeen eraginaren kontrola, ezabatzea edo mugatzea helburu duten instalazio edo tresneriaren eskuraketan sortutako kostuak ibilgetuan egindako inbertsioak direla konsideratzen da.

Ibilgetuaren eskuraketan zerikusirik ez duten eta ingurumenarekin erlazonatuta dauden gainontzeko gastuak, ekitaldiko gastuak dira.

Ekitaldian zehar ingurumen arloan egindako inbertsioak ez dira adierazgarriak izan (16 eta 18.oharra)

o) Aldizkapenengatiko doikuntzak

Sozietatearen balantze laburtuaren pasiboa agertzen diren "Sarrera aurreratuak" hurrengo ekitaldian zehar egingo diren ekitaldiei dagokie eta sozietateak leihatiletan egindako bilketa adierazten dute.



### (5) Ibilgetu materiala

2016 eta 2015 ekitaldietan zehar ibilgetu materialaren kontu desberdinetan gertatu diren mugimenduak ondorengoak dira:

	Lursailak eta eraikinak	Beste Instalazioak eta altzariak	Beste ibilgetua	Bideango ibilgetua eta aurrerapenak	Guztira	-Eurotan-
A) 2015 ekitaldiko hasierako saldoa	24.574.584,03	5.308.602,31	307.445,12	-	30.190.631,46	
Gehikuntzak	16.419,61	152.064,70	0,00	348,68	168.832,99	
B) 2015 ekitaldiko bukaerako saldoa	24.591.003,64	5.460.667,01	307.445,12	348,68	30.359.464,45	
C) 2016 ekitaldiko hasierako saldoa	24.591.003,64	5.460.667,01	307.445,12	348,68	30.359.464,45	
Gehikuntzak	11.580,00	127.646,65	6.944,25	-	146.170,90	
Intsuldaetak		348,68		(348,68)		
D) 2016 ekitaldiko bukaerako saldoa	24.602.583,64	5.588.662,34	314.389,37	-	30.505.635,35	
E) 2015eko hasierako amortizazio metatua	3.385.466,89	2.540.582,85	149.500,73	-	6.075.550,47	
Zuzkidura	491.919,63	334.984,84	185,19	-	827.089,66	
F) 2015eko bukaerako amortizazio metatua	3.877.386,52	2.875.567,69	149.685,92	-	6.902.640,13	
G) 2016ko hasierako amortizazio metatua	3.877.386,52	2.875.567,69	149.685,92	-	6.902.640,13	
Zuzkidura	492.024,65	349.347,85	675,50	-	842.048,00	
H) 2016ko bukaerako amortizazio metatua	4.369.411,17	3.224.915,54	150.361,42	-	7.744.688,13	
2015 ekitaldiko bukaerako netoa	20.713.617,12	2.585.099,32	157.759,20	348,68	23.456.824,32	
2016 ekitaldiko bukaerako netoa	20.233.172,47	2.363.746,80	164.027,95	0,00	22.760.947,22	

Sozietateak, 2008ko ekainaren 17ko Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoaren lehendakariaren erabakiaren bitartez, 24.422.882,25 euro garbitan baloratuta dauden eta kulturarekin erlazionatutako erabilera edo zerbitzu publikora lotuta dauden ondasunen aprobetxamendu pribatua izan dezan jabari publikoaren emakida eskubidea eman zitzzion 50 urterako (11. Oharra).



**(6) Ibilgetu ukiezina**

2016 eta 2015 ekitaldietan zehar ibilgetu materialaren kontu desberdinetan gertatu diren mugimenduak ondorengoak dira:

	Aplikazio informatikoak	Guztira	-Eurotan-
A) 2015 ekitaldiko hasierako saldoa	3.660,97	3.660,97	
Gehikuntzak	-	-	
Erretroak	-	-	
B) 2015 ekitaldiko bukaerako saldoa	3.660,97	3.660,97	
C) 2016 ekitaldiko hasierako saldoa	3.660,97	3.660,97	
Gehikuntzak	-	-	
Erretroak	-	-	
D) 2016 ekitaldiko bukaerako saldoa	3.660,97	3.660,97	
E) 2015ko hasierako amortizazio metatua	3.660,96	3.660,96	
Zuzkidura	0,01	0,01	
Errefiroak	-	-	
F) 2015ko bukaerako amortizazio metatua	3.660,97	3.660,97	
G) 2016eko hasierako amortizazio metatua	3.660,97	3.660,97	
Zuzkidura	-	-	
Errefiroak	-	-	
H) 2016eko bukaerako amortizazio metatua	3.660,97	3.660,97	
<b>2015 ekitaldiko bukaerako netoa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>2016 ekitaldiko bukaerako netoa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**(7) Errentamendu operatiboak**

Sozietaek errentari moduan jarduten duen errentamendu operatiboak ditu, bere jardueraren garapenerako karpa, eraikin, ikus-entzunezko tresna etab.en alokairuengatik, 2016 eta 2015 ekitaldietan 392.461,69€ eta 303.874,80€ suposatu dutelarik.

Aldi berean, errentatzaile moduan jarduten du utxitako errentamendu operatiboen bidez. Horren ondorioz, hirugarrenei antzokiaren eta aretoen erabilpen lagapenagatik, 2016 eta 2015 ekitaldietan 216.946,12€ eta 346.411,36€-ko sarrerak izan ditu. Lagapena jarduera zehatzetarako noizbehinkako alokairuetarako izaten da, sinatutako kontratuak epe laburrean kitatzen direlarik. Era berean, 2014ko ekainaren 6ko dataz esleitu zen Victoria Eugenia Antzokiaren eraikineko kafetegia eta horri lotutako espazioak ustiatzeko kontratua zenbateko hauetan jasotzen da. Honi loturik, aurreko ekitaldietan, Victoria Eugenia Antzokiko bulegoen alokairu kontratua barneratzen zen, 2015eko urrian amaitu zena.



**(8) Epe laburreko aktibo finantzarioak**

2016 eta 2015eko abenduaren 31ko epe laburreko aktibo finantzarioen osotasuna "Kredituak eta kobratzeko beste kontu batzuk" epigrafeari dagokio, jarraian azaltzen den moduan:

Kontzeptua	-Eurotan-	
	Zenbatekoa 2016/12/31	Zenbatekoa 2015/12/31
Salmenta eta zerbitzu prestazioengatik bezeroak	90.180,69	204.696,23
Zordunak	69.250,33	35.345,11
Kontu korrontea loturadun alderdiekin (15. oharra)	460.206,35	417.878,98
Eskudirua eta beste zenbait aktibo likido baliokide	288.207,72	193.188,47
<b>Guztira</b>	<b>907.845,09</b>	<b>851.108,79</b>

Balantzeko "Beste zenbait zordun" epigrafean azaltzen diren beste zenbatekoak, Administrazio Publikoarekin dituen kobratzeko kredituei dagozkie alde batetik (memoria honen 12. oharrean azaltzen delarik) eta diru laguntzengatik kobratzeko dituen zenbatekoei dagozkie beste alde batetik (11. oharrean azaltzen direlarik).

Bezeroei kobratzeko kontuen hondatze balio galeren mugimendua hurrengoak dira:

	2016	2015
Urtarrilaren 1ean	52.269,83	195.218,37
Hondatze balioagatko horridura	10.397,47	3.037,12
Bajan emandako kobratzeko kontu kobraezinak	-	(2.393,03)
Ez erabilitako zenbalekoen aplikazioa	(34.247,96)	(143.592,57)
<b>Abenduaren 31n</b>	<b>28.419,34</b>	<b>52.269,89</b>



**(9) Epe laburreko pasibo finantzarioak**

2016 eta 2015 ekitaldietako epe laburreko pasibo finantzarioen osotasuna "Maileguak eta ordaintzeko beste kontu batzuk" epigrafeari dagokio, jarraian azaltzen den moduan:

Kontzeptua	-Eurotan-	
	Zenbatekoa 2016/12/31	Zenbatekoa 2015/12/31
Jasotako fidantzak	5.497,00	7.384,50
POCTEFA diru-laguntzaren itzulketagatik zorra (13. oharra)	155.305,73	-
Taldeko enpresak, hartzekodunak (15. oharra)	1.280.752,43	1.213.306,11
Hartzekodunak	555.812,91	591.684,29
Taldeko enpresekin kontu korrontea (15. oharra)	-	114,77
<b>Guztira</b>	<b>1.997.368,07</b>	<b>1.812.489,67</b>

Balantze laburtuko "Beste zenbait hartzekodun" epigrafean ageri den gainontzeko zenbatekoa, sozietaek Administrazio Publikoarekin dituen zorrei dagokio, memoria honen 12. oharrean azaltzen delarik.

**(10) Fondo propioak**

a) Harpidetutako Kapitala

2016 eta 2015eko abenduaren 31n eskrituretan dagoen kapitala 89.669 akzio arruntek osatzen dute. Guztiak mota berekoak dira, euro 1eko balio nominalekoak, 1etik 89.669ra (biak barne) zenbakituak. Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoak erabat harpidetu eta jarritakoak dira akzio horiek.

b) Erreserba legala

Sozieta Anonimoen Legearen Testu Bateratuaren arabera, ekitaldiko etekinaren %10aren pareko kopuru bat legezko erreserbara bideratu behar da, hori, gutxinez, kapital sozialaren %20ra iritsi arte.

Legezko erreserba kapitala handitzeko erabili ahal izango da, saldoa jada handitutako kapitalaren %10etik gora dagoen zatian. Lehen aipatutako xederako izan ezik, eta kapital sozialaren %20a gainditzen ez den bitartean, erreserba hori galera konpentsatzera soilik bideratu ahal izango da betiere ez badago xede horretarako erabiltzeko beste erreserba erabilgarririk.



### (11) Diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak

2016 eta 2015 ekitaldien zehar egoera balantze laburtuko epigrafe honetan adierazitako mugimenduak honako hauek dira:

	DK kapital diru laguntzak	Donostia Kultura emakida	Donostia Kultura Ibilgetu emakida	Gipuzkoako Foru Aldundia diru lagunza	Guztira
2015eko ekitaldi haslerako saldoa	336.733,50	2.634.877,56	21.053.193,63	-	24.024.805
Gehikuntzak	140.323,62	-	-	30.000,00	170.323,62
Emaizetara egozpenak	(41.686,61)	(285.374,14)	(488.457,64)	(1.152,87)	(816.671,26)
2015eko ekitaldi bukaerako saldoa	435.370,51	2.349.503,42	20.564.735,99	28.847,13	23.378.457,05
2016ko ekitaldi haslerako saldoa	435.370,51	2.349.503,42	20.564.735,99	28.847,13	23.378.457,05
Gehikuntzak	144.714,42	-	-	-	144.714,42
Emaizetara egozpenak	(54.877,08)	(285.305,64)	(488.457,65)	(2.955,09)	(831.595,46)
2016ko ekitaldi bukaerako saldoa	525.207,85	2.064.197,78	20.076.278,34	25.892,04	22.691.576,01

Bestalde, 2016 eta 2015 ekitaldien 706.681,38 eta 525.041,17 euroko diru laguntzengatik sortutako ustiapen sarrerak existitzen dira. Diru lagunza hauek batik bat erakundeak antolatzen dituen jarduera kulturalak finantzatzen zuzenduta daude. Hauen jatorria memoria laburtuaren 14. ordeunean zehazten da.

Diru-laguntzak, dohaintzak eta legatuak ondare epigrafe honetan erregistratzen dira, emandako zenbateko gordinean, horiei lotutako geroratuko zergagatiko inolako pasiborik aitortu gabe. Horren arrazoia zera da, indarrean dagoen zerga araudiaaren arabera eta entitatearen ezaugarri bereziak direla eta, beraien zerbitzu publikoen eskaintzatik sorturiko errentak ez dira oinarri zergagarririan barneratzen, izan ere, ez da aurreikusten hurrengo ekitaldien oinarri zergagarrirri positiborik sortuko duenik ezta zerga-pasiborik ere.

Balantze laburtuko "beste zenbait zordun" epigrafeko kobratzeko dauden diru laguntzen banaketa hurrengo hau da:

Kontzeptua	-Eurotan-	
	Zenbatekoa 2016/12/31	Zenbatekoa 2015/12/31
Donostiako Udalak	126.825,00	121.482,34
Gipuzkoako Foru Aldundia	57.910,00	151.863,00
Eusko Jaurlaritza	18.000,00	20.000,00
2016 Fundazioa	177.355,42	26.910,00
Guztira	380.090,42	320.255,34



### (12) Egoera fiskala

Mozkinen gaineko zerga kontabilitate printzipio orokorrak aplikatuz lortzen den emaitza ekonomikoaren bidez kalkulatzen da eta ez du emaitza fiskalarekin zertan bat eterri behar.

2016 eta 2015 ekitaldietako kontabilitate emaitza, ez dator bat oinarri zergagariarekin, izan ere, Sozietaeen gaineko Zergaren 2/2014 Foru Arauko 39 artikuluko lehen atalean jasotzen den moduan, ez dira oinarri zergagarian barneratzeko eskainitako zerbitzu publikotik erorritako errentak.

Sozietaek bere aktibitatearekin erlazionaturik dauden azkeneko lau ekitaldien zergen ikuskapen prozesua zabalik du.

Ez da existitzen oinarri zergagari negatiboetatik sorturiko kreditu fiskalik edo oraindik aplikatzeko dagoen kenkaririk.

#### Adarreko ekarpena

2007ko abenduaren 31n publikora aurkeztu zen ekarpen ez monetarioaren bitartez egindako VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.ren eraketa. Eragiketa honen xehetasunak 2007 ekitaldiko memoria laburtuan azaltzen dira.

#### Administrazio Publikoekin saldoak

2016 eta 2015eko abenduaren 31n Administrazio Publikoarekin dituen saldoak hurrengoak dira:

	<b>-Eurotan-</b>	
	<b>2016/12/31</b>	<b>2015/12/31</b>
<b>Saldo zordunak</b>	<b>955.848,93</b>	<b>888.357,30</b>
- BEZ-a	915.428,48	824.863,62
- Mozkinen Gaineko Zerga	40.420,45	63.493,68
<b>Saldo hartzekodunak</b>	<b>17.291,30</b>	<b>22.443,97</b>
- PFEZ-a	17.291,30	22.443,97



### (13) Hornidurak eta kontingentziak

Epe luzeko horniduren epigrafean 2016 eta 2015 ekitaldietan zehar izandako mugimenduen xehetasunak honakoak dira:

Konzeptua	Zenbatekoa 2014/12/31	Gehikuntzak	Zenbatekoa 2015/12/31	Gehikuntzak	Intsuldaketak	-Eurotan- Zenbatekoa 2016/12/31
POCTEFA Deszerifikazioa	126.457,31	-	126.457,31	28.848,42	- 155.305,73	-
Guztira	126.457,31	-	126.457,31	28.848,42	- 155.305,73	-

"Mugaz gaindiko Koreografia Zentroaren Garapena" proiektuari dagokionez, hau EGEF funtsen 'España/Francia/Andorra 2007-2013' Iurrealde lankidetzarako programaren esparruan gauzatu baita, 2014ko ekitaldian zehar PIRINIOETAKO LAN ELKARTEAREN PARTZUERGOAREN jakinarazpen bat jaso zen; horren bidez aditzera ematen zaio sozietateari 2007 - 2010 ekitaldietako gastu aukeragarrietak batzuk ziurtagirritik kanpo geratu direla, eta horren ondorioz 211.266,19 eurorainoko diru-itzulketa egin beharra gerta liteke. Sozietateak aurkeztutako argudioen ondoren, KUDEAKETA AGINTARITZAK aurretik kendutako gastuen egiaztatze berria baimendu zuen. 2016ko urrian, 155.305,73€ko diru-itzulketa jasotzen duen jakinarazpena jaso da. Erakundeak 2017ko otsailaren 6an itzuli du zenbateko hori. Hala eta guztiz ere, DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA gastu hauen justifikazioa onartu du eta ondorioz 2017an kontzeptu honengatik diru-laguntza jasotzea aurreikusten da. Honengatik, ekitaldian Epe laburreko zorren partidan adierazten den zenbatekoaren intsuldaketa gauzatu da (9. Oharra).

### (14) Sarrerak eta gastuak

#### Ustiapeneko beste zenbait gastu

2016 eta 2015eko abenduaren 31n bukatutako ekitaldiaren galdu irabazi kontu laburuan agertzen den "Ustiapeneko beste gastuak" epigrafea hau osatzen duten gastuak hurrengoak dira:

	-Eurotan-	
	2016	2015
Kanpoko zerbitzuak	8.498.682,09	7.746.129,50
Tributuak	216.746,04	213.116,26
Kreditu kobraezinengaiko galera	-	2.393,09
Eragiketa Komertzialengatikoa hornidura zuzkidura	28.848,42	-
Kreditu kobraezinengaiko hornidura zuzkidura	10.397,47	3.037,12
Kreditu kobraezinengaiko hornidura aplikazioa	(34.247,96)	(145.985,67)
Ustiapeneko beste zenbait gastu	120,71	160,93
Guztira	8.720.546,77	7.818.851,23





Ustiapeneko beste zenbait sarrera

2016 eta 2015eko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiaren galera eta irabazien kontu laburtuan agertzen de epigrafe hau osatzen duten sarrerak hurrengoak dira:

	-Eurotan-	
	2016	2015
Eusko Jaurlaritzaren diru laguntzak	97.220,00	92.320,00
Foru Aldundiaren diru laguntzak	180.000,00	162.770,00
Estatuaren diru laguntzak	67.600,00	56.000,00
Donostiako Udalaren diru laguntzak	129.383,83	126.041,17
Donostia San Sebastián 2016	197.095,42	77.910,00
Beste lankidetza hitzarmen batzuk	15.000,00	10.000,00
Ustiapeneko beste diru laguntzak	20.382,13	-
Errentamenduengatik sarrerak	216.946,12	346.411,36
Zerbitzu desberdinengatik sarrerak	658,45	1.695,73
<b>Guztira</b>	<b>924.285,95</b>	<b>873.148,26</b>

**(15) Loturadun alderdiekiko eragiketak**

2016 eta 2015 ekitaldietan zehar sozietaek hurrengo eragiketa hauek izan ditu loturadun alderdiekin:

2016	Bazkideen	Kapital	Kontu korrontearen saldoa	
	ekarpenak	diru laguntzak	Zordun	Hartzekodun
<i>Donostia Kultura EEP</i>	4.604.231,61	144.714,42	460.206,35	-
<i>San Telmo Museoa, S.A.</i>	-	-	-	-
<b>2015</b>				
<i>Donostia Kultura EEP</i>	3.959.229,09	140.323,62	417.878,98	-
<i>San Telmo Museoa, S.A.</i>	-	-	-	114,77



Eragiketa hauetaz gain, izaera ekonomikoa duten eragiketak ere badaude zerbitzuak eman eta jasotzeagatik:

2016	Jasotako zerbitzuak		Emandako zerbitzuak	
	Fakturazioa guztira	Saldoa	Fakturazioa guztira	Saldoa
San Telmo Museoa, S.A.	763,65	-	-	-
Entidad Empresarial Donostia Kultura	2.862.154,12	1.280.752,43	-	-
Donostiako Udala	15.243,33	0,00	5.208,57	2.932,04
	<b>2.878.161,10</b>	<b>1.280.752,43</b>	<b>5.208,57</b>	<b>2.932,04</b>

2015	Jasotako zerbitzuak		Emandako zerbitzuak	
	Fakturazioa guztira	Saldoa	Fakturazioa guztira	Saldoa
San Telmo Museoa, S.A.	-	-	9.791,09	-
Entidad Empresarial Donostia Kultura	2.834.946,79	1.213.306,11	-	-
Donostiako Udala	14.779,59	38,59	18.667,98	6.190,03
	<b>2.849.726,38</b>	<b>1.213.344,70</b>	<b>28.459,07</b>	<b>6.190,03</b>

Taldeko beste enpresekin dituzten izaera ekonomikoko eragiketak zerbitzuak eman eta jasotzeagatik ondorengoak dira:

2016	Jasotako zerbitzuak		Emandako zerbitzuak	
	Fakturazioa	Saldoa	Fakturazioa	Saldoa
San Sebastián Turismo/Donostia Turismoa, S.A.	1.329,00	-	-	-
Centro Kursaal-Kursaal Elkargunea, S.A.	145.696,14	38.297,35	51.419,50	16.830,10
Foro de San Sebastián S.A.	-	-	14.848,26	1.180,05
Festival Internacional de Cine Donostia- San Sebastián, :	11.305,91	-	89.225,04	0,00
Quincena Musical de Donostia-San Sebastián, S.A	-	-	46.295,91	0,00
Donostia San Sebastián 2016	14.829,69	-	43.953,95	3.864,21
Centro Internacional de Cultura Contemporánea, S.A.	23.679,41	1.468,40	-	-
	<b>196.840,15</b>	<b>39.765,75</b>	<b>245.742,66</b>	<b>21.874,36</b>

2015	Jasotako zerbitzuak		Emandako zerbitzuak	
	Fakturazioa	Saldoa	Fakturazioa	Saldoa
San Sebastián Turismo/Donostia Turismoa, S.A.	1.328,99	-	-	-
Centro Kursaal-Kursaal Elkargunea, S.A.	56.066,26	177,75	46.142,12	9.678,94
Foro de San Sebastián S.A.	-	-	11.630,81	1.175,68
Festival Internacional de Cine Donostia- San Sebastián, :	70.805,91	605,00	151.567,31	-
Quincena Musical de Donostia-San Sebastián, S.A	-	-	57.648,26	-
Donostia San Sebastián 2016	-	-	548,12	-
Centro Internacional de Cultura Contemporánea, S.A.	5.312,41	5.585,28	4.990,46	-
	<b>133.513,57</b>	<b>6.368,03</b>	<b>272.527,08</b>	<b>10.854,62</b>

Taldeko elkarteekin izandako eragiketen osotasuna merkatuaren baldintza normaletan egin dira.





Administrazio organoaren ordainsariak

Sozietateko administrazio kontseiluko kide izateak ez du ordainsaririk suposatzen eta ondorioz ez da kontzeptu honengatik gasturik sortu.

Bestalde, ez zaie inolako aurrerapenik, krediturik edota abantailarak eman sozietateko administrazio kontseiluko kideei.

2016 eta 2015 ekitaldietan zehar, administrazio organoko kideek ez dute merkatuko baldintzetatik edo ohiko zirkulaziotik kanpo eragiketarik burutu sozietatearekin edo taldeko elkareren batekin.

Sozietatearen Goi zuzendaritza administrazio organoaren berbera da. Beraz hauen ordainsariak eta gainontzeko prestazioak aurreko paragrafoetan adierazi direnak izango dira.

Leialtasun betebeharra

Abenduaren 3ko, 31/2014 legean azaltzen den Kapital Sozietateen Legearen testu bateratuaren 229 artikuluari jarraiki, jasota geratzen da administrazio organoko kideak eta beraiekin lotura duten pertsonak, ez direla Kapital Sozietateen Legearen 228. e) eta 229 artikuluek aipatzen dituzten interesen gatazkako inolako egoeratan aurkitu.

Edonola, informazio modura jasota geratzen da, Donostiako Udalatzako kide eta bere ordezkari eta interesen defendatzaile gisa, jarraian zerrendaturiko gobernu eta kudeaketa organo bat edo batzuetan parte hartu izana.




  
**VICTORIA EUGENIA**  
*Antzokia*

27

Eneko Goia Lasa	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORANEA, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
DONOSTIA TURISMOA, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
CENTRO KURSAAL-KURSAAL ELKARGUNEA, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
QUINCENA MUSICAL DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
ORTZIBIA, S.L.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
SOCIEDAD MIXTA MERCADO SAN MARTIN, S.A.	Administrazio Konseiluko Kidea
ANDETAKO KIROLDEGIA, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
COMPANIA DEL TRANVIA DE SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
FOMENTO DE SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
EGUSKIZA, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
AGENCIA PARA LA RENOVACION URBANA DE LA BAHIA DE PASAIA-BADIA BERRI, S.A.	Administrazio Konseiluko Kidea
SOCIEDAD BALNEARIO, S.M.	Administrazio Konseiluko Lehendakaria
Miren Azcarate Villar	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko Lehendakari-ordea
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko Lehendakari-ordea
FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko Kidea
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORANEA, S.A.	Administrazio Konseiluko Kidea
CENTRO KURSAAL-KURSAAL ELKARGUNEA, S.A.	Administrazio Konseiluko Kidea
QUINCENA MUSICAL DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko Kidea
Juan Ramón Viles Mitxelena (2016ko otsailaren 17rarte)	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko kidea
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
FOMENTO DE SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
DONOSTIA TURISMOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
Xabier Peritz Mendizábel (2016ko otsailaren 17tik)	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko kidea
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
Jon Iñaki Malsterrena	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko kidea
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
Alfonso Gurpegui Ruiz	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko kidea
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
FOMENTO DE SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
AGUAS DEL ANARBE-ANARBEKO URAK, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
Luisa García Gurruchaga	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko kidea
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORANEA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
Amara Almirall López de Luzuriaga	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko kidea
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
CENTRO KURSAAL - KURSAAL ELKARGUNEA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORANEA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
Nalara Sampedro Pérez	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko kidea
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
SOCIEDAD BALNEARIO, S.M.	Administrazio Konseiluko kidea
Jose Luis Arriúe Plintó	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko kidea
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
COMPANIA DEL TRANVIA DE SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
EGUSKIZA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
Loic Alejandro	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA	Administrazio Konseiluko kidea
SAN TELMO MUSEOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
DONOSTIA TURISMOA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
ANDETAKO KIROLDEGIA, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea
SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Konseiluko kidea



**(16) Ingurumenari buruzko informazioa**

Sozietateak ez du bere ibilgetu ukiezinean ingurugiroaren gaineko eragina txikiagotzeko edo ingurumena babestu eta hobetzeko balio duen aktiborik. Sozietateak ez du diru laguntzarik jaso edo ingurumenaren babesera edo hobekuntzara bideraturiko gasturik izan ekitaldian. Era berean, sozietateak ez du hornidurarik bideratu ingurumenaren babesera eta hobekuntzara bideraturiko ekintzen ondoriozko arriskugarritasuna eta gastuak ordaintzeko, ez baitugu uste ingurumena babestu eta hobetu beharrarekin lotutako amiskurik dagoenik.

**(17) Hornitzaleei egindako ordainketen batez besteko epearri buruzko informazioa. Hirugarren Xedapen gehigarria. Uztailaren 5eko 15/2010 legearen <informazio betebeharra>.**

Erantsita doan koadroan 2016 eta 2015 ekitaldietan hornitzaleei egindako batez besteko epearri buruzko informazioa jasotzen da.

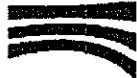
-Egunak-	2016	2015
Batez besteko hornitzaleen ordainketa epea	31	29

Batez besteko ordainketa epea jarraian azaltzen den modura kalkulatzen da: hartzekodun komertzialen batez besteko saldoa ekitaldiko erosketa garbien guztizko volumen eta kanpo zerbitzuen baturaren artean banatzen da eta ratio horren emaitza 365ekin biderkatzen da. Kalkulu honetan hornitzaleen batez besteko saldotik %21eko BEZa kendu da.

**(18) Negutegi efektuko gasen isurketa eskubideel buruzko informazioa**

Sozietatearen administrazio organoak adierazten du urteko kontu laburtu hauen kontabilitatean ez dagoela memorian adierazi behar den ingurugiro izaera duen partidarik, Plan Orokorraren hirugarren zatiaren (azaroaren 16ko 1514/2007 Errege Dekretua) eta 2010eko apirilaren 6ko ebazpenean adierazitako negutegi efektuko gasen isurketa eskubideei buruzko erregistro, balioztatze eta informazioan.





VICTORIA EUGENIA  
*Antzokia*

Sinaduren Diligentzia

Kapital Sozietateen Legeak adierazitako betez, Victoria Eugenia Antzokia, S.A.,ko administrazio organoko kideek, 2017ko martxoaren 27an, 2016ko Abenduaren 31n bukatutako Urteko Kontu Laburtu (balantze laburtua, galera eta irabazien kontu laburtuak, ondare garbiaren aldaketen egoera laburtua eta memoria laburua) hauek aurkezten dituzte, 28 orrialdez osatuta daudenak, 1etik 28ra bitartekoak.

Eneko Goia Lasa

Lehendakaria

Xabier Peritz Mendizabal

Kontseilu-kidea

Miren Azkarate Villar

Lehendakari-ordea

Jon Iñaki Maisterrena

Kontseilu-kidea

Maria Luisa del Pilar Garcia Gurruchaga

Kontseilu-kidea

Amaia Almirall Lopez de Luzuriaga

Kontseilu-kidea

Naiara Sampedro

Kontseilu-kidea

José Luis Arrue Pintó

Kontseilu-kidea

Loïc Alejandro

Kontseilu-kidea

Alfonso Gurpegui Ruiz

Kontseilu-kidea







**VICTORIA EUGENIA, S.A.**

**Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes**

**al ejercicio terminado**

**el 31 de diciembre de 2016**



**INDICE**

	<b>Página</b>
Balance Abreviado	1
Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviada	2
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Abreviado	3
 <b>Memoria</b>	
1      Actividad de La sociedad	4
2      Bases de Presentación de las Cuentas Anuales	5
3      Aplicación del Resultado	7
4      Normas de Registro y Valoración	8
5      Inmovilizado Material	17
6      Inmovilizado Intangible	18
7      Arrendamientos Operativos	18
8      Activos Financieros a Corto Plazo	19
9      Pasivos Financieros a Corto Plazo	20
10     Fondos Propios	20
11     Subvenciones, donaciones y legados.	21
12     Situación Fiscal	22
13     Provisiones y contingencias	23
14     Ingresos y Gastos	23
15     Operaciones con partes vinculadas	24
16     Información sobre medio ambiente	28
17     Información sobre el periodo medio de pago a proveedores	28
18     Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero	28



**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**

**BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Uds.: Euro

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>22.768.680,46</b>	<b>23.456.824,32</b>
II. Inmovilizado material	5	22.760.947,22	23.456.824,32
V. Inversiones financieras a largo plazo		7.733,24	-
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.243.784,44</b>	<b>2.064.971,43</b>
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		<b>1.495.370,37</b>	<b>1.448.653,98</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8	90.180,69	204.696,23
3. Otros deudores	8,11,12	1.405.189,68	1.243.957,75
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	8, 15	460.206,35	417.878,98
V. Inversiones financieras a corto plazo		-	3.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		-	2.250,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8	288.207,72	193.188,47
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>25.012.464,90</b>	<b>25.521.795,75</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>22.781.245,01</b>	<b>23.468.126,05</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>			
I. Capital	10	89.669,00	89.669,00
1. Capital Escriturado		89.669,00	89.669,00
2. Capital en Exceso		89.669,00	89.669,00
VI. Otras aportaciones de socios	3	4.604.231,61	3.959.229,09
VII. Resultado del ejercicio	3	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		22.691.576,01	23.378.457,05
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		0,00	126.457,31
I. Provisiones a largo plazo	13	0,00	126.457,31
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.231.219,89</b>	<b>1.927.212,39</b>
III. Deudas a corto plazo	9, 13	160.802,73	7.384,50
3. Otras deudas a corto plazo		160.802,73	7.384,50
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	9, 15	-	114,77
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9, 15	1.853.856,64	1.827.434,37
2. Otros acreedores		1.853.856,64	1.827.434,37
VI. Periodificaciones a corto plazo		216.560,52	92.278,75
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>25.012.464,90</b>	<b>25.521.795,75</b>

San Sebastián, a 27 de marzo de 2017

Las notas 1 a 18 de la presente Memoria Abreviada forman parte integrante del Balance Abreviado a 31 de diciembre de 2016.



VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Uds.: Euro

	NOTAS MEMORIA	(Debe) Haber	
		31/12/2016	31/12/2015
1. Importe neto de la cifra de negocios		3.201.661,41	2.996.287,57
5. Otros Ingresos de explotación	14	924.285,95	873.148,26
7. Otros gastos de explotación	14	(8.720.546,77)	(7.818.851,23)
8. Amortización del Inmovilizado	5,6	(842.048,00)	(826.819,59)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	11	831.595,46	816.367,03
13. Otros resultados		0,00	410,31
<b>A) RESULTADO DE EXPLORACIÓN (1+5+7+8+9+13)</b>		<b>(4.605.051,95)</b>	<b>(3.959.457,65)</b>
14. Ingresos financieros		1.056,41	1.565,36
b) Otros Ingresos financiero		1.056,41	1.565,36
15. Gastos financieros		(1,97)	(0,01)
17. Diferencias de cambio		(234,10)	(1.336,79)
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+17)</b>		<b>820,34</b>	<b>228,56</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)</b>		<b>(4.604.231,61)</b>	<b>(3.959.229,09)</b>
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C )</b>		<b>(4.604.231,61)</b>	<b>(3.959.229,09)</b>

San Sebastián, a 27 de marzo de 2017

Las notas 1 a 18 de la presente Memoria Abreviada forman parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.



## VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.

## ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Uds.: Euro

## A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	NOTAS	2016	2015
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	Nota 3	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)
B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		144.714,42	170.323,62
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 11	144.714,42	170.323,62
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		(831.595,46)	(816.671,26)
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 11	(831.595,46)	(816.671,26)
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>(5.291.112,65)</b>	<b>(4.605.576,73)</b>

## B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO ABREVIADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Capital Social	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subv., donaciones y legados recibidos	TOTAL
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2014	89.669,00	4.268.461,30	(4.268.461,30)	24.024.804,69	24.114.473,69
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	89.669,00	4.268.461,30	(4.268.461,30)	24.024.804,69	24.114.473,69
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	(3.959.229,09)	(846.347,64)	(4.605.576,73)
II. Operaciones con socios o propietarios	-	3.959.229,09	-	-	3.959.229,09
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	(4.268.461,30)	4.268.461,30	-	-
C) SALDO FINAL 2015	89.669,00	3.959.229,09	(3.959.229,09)	23.378.457,05	23.468.126,05
D) SALDO AJUSTADO INICIO 2016	89.669,00	3.959.229,09	(3.959.229,09)	23.378.457,05	23.468.126,05
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	(4.604.231,61)	(666.831,04)	(5.291.112,65)
II. Operaciones con socios o propietarios	-	4.604.231,61	-	-	4.604.231,61
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	(3.959.229,09)	3.959.229,09	-	-
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2016	89.669,00	4.604.231,61	(4.604.231,61)	22.691.576,01	22.781.245,01

San Sebastian, a 27 de marzo de 2017

Las notas 1 a 18 de la presente Memoria Abreviada forman parte integrante de Estado de Cambios en el Patrimonio Neto del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.



**VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.**

**MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL**

**TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**(1) Actividad de la Sociedad**

La Sociedad VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A., se constituye el 31 de diciembre de 2007 encontrándose su domicilio social actualmente en el número 8 de la Calle Reina Regente, en San Sebastián (Guipúzcoa).

El objeto social de la Sociedad lo constituye la gestión de programas y actividades culturales relacionadas con las artes escénicas, la música, la danza y los audiovisuales, la organización, apoyo y difusión de las mismas, así como la realización en dicho ámbito de actividades de:

- a) Promoción de iniciativas públicas y privadas.
- b) Colaboración con otras entidades públicas y privadas de carácter nacional e internacional.
- c) Asesoramiento y realización de estudios.
- d) Formación de artistas y técnicos relacionados con las actividades.

En particular, y con relación a la gestión del Teatro Victoria Eugenia, la sociedad tendrá por objeto la prestación de todo tipo de servicios y actividades relacionadas con:

- a) La producción y coproducción de espectáculos y productos audiovisuales.
- b) La organización de obras teatrales, musicales, de danza, etc., de producciones propias o ajenas así como su difusión y distribución.
- c) La organización de producciones audiovisuales, cinematográficas y fonográficas, así como su difusión y distribución.
- d) Cambios en criterios contables
- e) La organización de manifestaciones artísticas y culturales diversas.



- f) La organización de eventos, congresos, convenciones, etc.
- g) El alquiler de salas e instalaciones.
- h) La comercialización de productos relacionados con las artes escénicas, la música, la danza y los audiovisuales.

El 17 de junio de 2008 la Sociedad inicia el ejercicio de las actividades de gestión de programas y actividades culturales relacionadas con las artes escénicas, la música, la danza y los audiovisuales, así como la organización, apoyo y difusión de las mismas, hasta dicho momento desarrolladas por la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura.

La Sociedad se encuentra participada al 100% por la entidad pública empresarial Donostia Kultura. Dicha entidad está eximida por razón de tamaño de la obligación de presentar Cuentas Anuales Consolidadas.

El euro es la moneda en la que se presentan las Cuentas Anuales Abreviadas.

## (2) Bases de Presentación de las Cuentas Anuales

### a) Imagen fiel y Marco Normativo de Información Financiera Aplicable

Las Cuentas Anuales Abreviadas se obtienen 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, modificado mediante Real Decreto 1159/2010 y Real Decreto 602/2016, y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad habidos durante el ejercicio. Dichas Cuentas Anuales se han preparado a partir de los libros y registros de contabilidad de la Sociedad.

Las Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobadas el 19 de abril de 2016.

Aun cuando las Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al ejercicio 2016 están pendientes de aprobación, los Administradores de la Sociedad no esperan que se produzcan modificaciones de importancia en las mismas como consecuencia de dicha aprobación.



b) Principios contables

Los principios y normas contables aplicadas para la elaboración de estas Cuentas Anuales Abreviadas son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas Cuentas Anuales Abreviadas. No se han aplicado principios contables no obligatorios.

c) Comparación de la información

No existen causas que impidan la comparación de la Cuentas Anuales del ejercicio con el precedente.

d) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estas Cuentas Anuales Abreviadas es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad.

En las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Las provisiones para riesgos y gastos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2016, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

Las presentes cuentas anuales abreviadas se formulan bajo el principio de empresa en funcionamiento, si bien, dadas las características de la sociedad, su continuidad depende en buena medida de las aportaciones realizadas por el socio único.



e) Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance Abreviado.

f) Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio al que corresponden las presentes Cuentas Anuales Abreviadas no se han producido cambios en los criterios contables con respecto a los aplicados en el ejercicio anterior.

g) Corrección de Errores

El efecto de cualquier corrección de errores fundamentales, se registra de la siguiente forma: el efecto acumulado al inicio del ejercicio se ajusta en reservas mientras que el efecto en el propio ejercicio se registra contra resultados. Asimismo, en estos casos se reexpresan los datos financieros del ejercicio comparativo presentado junto al ejercicio en curso.

Durante los ejercicios 2016 y 2015, no ha sido necesario corregir ninguna cifra en las Cuentas Anuales Abreviadas de la sociedad como consecuencia de errores producidos en ejercicios pasados.

### (3) Aplicación de Resultados

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio que los Administradores realizan para su aprobación es la siguiente:

Base de Reparto	2016	2015
Saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)
Total	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)

Aplicación		
A resultados Negativos de ejercicios anteriores	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)
Total	(4.604.231,61)	(3.959.229,09)

Asimismo los administradores propondrán para su aprobación que las aportaciones realizadas por el socio durante el ejercicio 2016 sean para compensar las pérdidas del ejercicio.

El resultado del ejercicio 2015 fue distribuido íntegramente a resultados negativos de ejercicios anteriores y compensado posteriormente con las aportaciones realizadas por el socio durante el ejercicio 2015.



#### (4) Normas de Registro y Valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Cuentas Anuales Abreviadas al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con la legislación vigente, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio, y si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.



### Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 5 años.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

#### b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante los ejercicios 2016 y 2015 no se han activado importes por este concepto.

En lo que se refiere al inmovillizado material que aportó la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura para la constitución de esta Sociedad se registró utilizando el valor neto contable que el mismo tenía en la entidad aportante.

Por otro lado, el inmovilizado recibido mediante la concesión de bienes de dominio público otorgada mediante resolución del Presidente de la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura, se registró al valor neto contable que figuraba en dicha entidad para los bienes muebles, así como en función del valor razonable estimado según informe de tasación efectuado por experto independiente para los bienes inmuebles objeto de concesión.

Se registran como inmovilizado las inversiones realizadas por la Sociedad sobre dichos elementos cedidos mediante concesión administrativa, cuando dichas inversiones no son separables de los citados elementos y siempre que aumenten su capacidad, productividad o supongan un alargamiento de la vida útil.

La amortización de estos bienes se efectúa en función de su vida útil o de la duración del contrato de cesión si éste fuera menor.



Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La amortización del inmovilizado material se efectúa siguiendo el método lineal, mediante la aplicación de los porcentajes anuales derivados de los años de vida estimada de cada elemento que se indican a continuación, y que se aproximan, por otra parte, a los porcentajes mínimos fiscales:

	AÑOS
Construcciones	50
Otras instalaciones	10-25
Maquinaria	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	6
Otro Inmovilizado material	10

La amortización de los elementos que se adicionan al inmovilizado material comienza a registrarse en el mes de su entrada en funcionamiento.

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

c) Pérdidas por el deterioro del valor de activos no financieros

Los activos se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendiendo éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos.



Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento.

Durante los ejercicios 2016 y 2015, la Sociedad no ha registrado ningún importe en concepto de deterioro del valor de los activos no financieros.

d) Arrendamientos

Cuando la Sociedad es arrendataria

En las operaciones de arrendamientos operativos, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias, en función de la vida útil del contrato con independencia de la forma estipulada en dicho contrato para el pago de los mismos. En el caso de que en el contrato se hubiesen establecido incentivos al mismo por parte del arrendador consistentes en pagos a realizar por éste que deberían corresponder al arrendatario, los ingresos procedentes de los mismos se imputan a resultado como una reducción en los costes de dicho contrato de una forma lineal al igual que los gastos de arrendamiento.

Cuando la Sociedad es arrendadora

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos que la Sociedad ha arrendado mediante arrendamiento operativo, el activo se incluye en el Balance Abreviado de acuerdo con su naturaleza. Los ingresos derivados del arrendamiento se reconocen de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

e) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente

En el Balance abreviado adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.



f) Créditos y Partidas a Cobrar

Esta categoría incluye créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales.

Los créditos y partidas a cobrar son activos financieros que se incluyen en "Créditos a empresas" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el Balance Abreviado.

Los principales activos financieros se registran inicialmente por su valor razonable. Posteriormente, se valoran de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera cobrar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

La Sociedad registra una pérdida por deterioro de créditos por operaciones comerciales, cuando sus clientes se encuentran en situación irregular por pago atrasado, suspensión de pagos, insolvencia, mora u otras causas, en función de los importes que se estiman resultarán definitivamente fallidos.

g) Débitos y partidas a pagar

Los débitos y partidas a pagar incluyen débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales.

Los principales pasivos financieros se registran inicialmente por su valor razonable. Posteriormente, se valoran de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, 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 es significativo.

h) Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional de la sociedad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en "moneda extranjera" y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.



En la fecha de cada balance, los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera, se convierten según los tipos vigentes en la fecha de cierre. Las partidas no monetarias en moneda extranjera medidas en términos de coste histórico no sufren corrección por diferencias de cambio. Las partidas no monetarias a valor razonable se valoran aplicando el tipo de cambio de la fecha de determinación del valor razonable.

Las diferencias de conversión sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio mantenidos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, se presentan como parte de la ganancia o pérdida en el valor razonable. Las diferencias de conversión sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio clasificados como activos financieros disponibles para la venta, se incluyen en el patrimonio neto.

Las diferencias de cambio de las partidas monetarias que surjan tanto al liquidarlas, como al convertirlas al tipo de cambio de cierre, se reconocen en los resultados del año. En el caso de los activos financieros monetarios disponibles para la venta, las diferencias de cambio producidas entre la fecha de la transacción y la fecha del cierre del ejercicio se calculan sobre el coste amortizado de dichos activos y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

i) Impuesto sobre beneficios

El Impuesto sobre Beneficios para el ejercicio 2016 se ha liquidado según la Norma Foral 2/2014, de 17 de Enero, del Impuesto sobre Beneficios.

El gasto por Impuesto sobre Beneficios de cada ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentando o disminuyendo, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del citado impuesto.

j) Provisiones y contingencias

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las Cuentas Anuales diferencian entre:

- Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.



Las Cuentas Anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las Cuentas Anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

k) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

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

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala exactamente los futuros recibidos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libro neto de dicho activo.

Los gastos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando tiene lugar una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno.



#### I) Subvenciones

Para la contabilización de las subvenciones recibidas, la Sociedad sigue los siguientes criterios:

##### Subvenciones de capital no reintegrables

Se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial la Sociedad registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

##### Subvenciones de explotación

Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

Las subvenciones de carácter reintegrable se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

##### Concesión de bienes de dominio público

Figura registrado en el epígrafe de "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" el valor estimado de los bienes recibidos mediante la concesión de bienes de dominio público, que se imputa a resultados en proporción a la amortización de los bienes incluidos en la concesión que figuran en el epígrafe "Inmovilizado material" del mencionado Balance abreviado (Notas 5 y 11).





m) Empresas del grupo

A efectos de presentación de las Cuentas Anuales Abreviadas, se entenderá que otra empresa o entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

n) Actuaciones empresariales con incidencia en el medio ambiente

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la Sociedad sobre el medio ambiente, se consideran inversiones en inmovilizado.

El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado, se consideran gastos de ejercicio.

Las inversiones y/o gastos en materia medioambiental no han sido significativos durante el ejercicio (Nota 16 y 18).

o) Ajustes por periodificación

Los Ajustes por periodificación del Pasivo del Balance Abreviado de la sociedad representan los "Ingreso Anticipados" por las recaudaciones en taquillas de los centros culturales de la sociedad en eventos que tendrán lugar durante el ejercicio siguiente.



### (5) Inmovilizado Material

Los movimientos registrados en las diferentes cuentas del inmovilizado material durante los ejercicios 2016 y 2015 han sido los siguientes:

	- Euros -				
	Terrenos y construcciones	Instalaciones y mobiliario	Otro Inmovilizado	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) Saldo inicial ejercicio 2015	24.574.584,03	5.308.602,31	307.445,12	-	30.190.631,46
Adiciones	16.419,61	152.064,70	-	348,68	168.832,99
B) Saldo final ejercicio 2015	24.591.003,64	5.460.667,01	307.445,12	348,68	30.359.464,45
C) Saldo inicial ejercicio 2016	24.591.003,64	5.460.667,01	307.445,12	348,68	30.359.464,45
Adiciones	11.580,00	127.646,65	6.944,25	-	146.170,90
Traspasos	-	348,68	-	-348,68	-
D) Saldo final ejercicio 2016	24.602.583,64	5.588.662,34	314.389,37	-	30.505.635,35
E) Amortización acumulada saldo inicial ejercicio 2015	3.385.486,89	2.540.582,85	149.500,73	-	6.075.550,47
Dotación del ejercicio	491.919,63	334.984,84	185,19	-	827.089,66
F) Amortización acumulada saldo final ejercicio 2015	3.877.386,52	2.875.567,69	149.685,92	-	6.902.640,13
G) Amortización acumulada saldo inicial ejercicio 2016	3.877.386,52	2.875.567,69	149.685,92	-	6.902.640,13
Dotación del ejercicio	492.024,65	349.347,85	675,50	-	842.048,00
H) Amortización acumulada saldo final ejercicio 2016	4.369.411,17	3.224.915,54	150.361,42	-	7.744.688,13
Neto final ejercicio 2015	20.713.617,12	2.585.099,32	157.759,20	348,68	23.456.824,32
Neto final ejercicio 2016	20.233.172,47	2.363.746,80	164.027,95	-	22.760.947,22

El 17 de junio de 2008 el Presidente de la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura resuelve otorgar un derecho de concesión demanial para el aprovechamiento privativo de diversos bienes inmuebles afectos al servicio o uso público cultural valorados en 24.422.882,25 euros netos, sin exigir contraprestación alguna por un plazo de 50 años ( Vér nota 11).



#### (6) Inmovillizado Intangible

Los movimientos registrados en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y en sus respectivas amortizaciones acumuladas durante los ejercicios 2016 y 2015 han sido los siguientes:

	-Euros-	
	Aplicaciones informáticas	Total
A) Saldo inicial ejercicio 2015	3.660,97	3.660,97
Adiciones	-	-
Retiros	-	-
B) Saldo final ejercicio 2015	3.660,97	3.660,97
C) Saldo inicial ejercicio 2016	3.660,97	3.660,97
Adiciones	-	-
Retiros	-	-
D) Saldo final ejercicio 2016	3.660,97	3.660,97
E) Amortización acumulada saldo inicial ejercicio 2015	3.660,96	3.660,96
Dotación del ejercicio	-0,01	0,01
Retiros	-	-
F) Amortización acumulada saldo final ejercicio 2015	3.660,97	3.660,97
G) Amortización acumulada saldo inicial ejercicio 2016	3.660,97	3.660,97
Dotación del ejercicio	-	-
Retiros	-	-
H) Amortización acumulada saldo final ejercicio 2016	3.660,97	3.660,97
<b>Neto final ejercicio 2015</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Neto final ejercicio 2016</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### (7) Arrendamientos Operativos

La sociedad cuenta con arrendamientos operativos, en el que ejerce como arrendatario, por los alquileres de carpas, edificios, equipos audiovisuales, etc. para el desarrollo de su actividad que han supuesto los ejercicios 2016 y 2015 un gasto de 392.461,69 y 303.874,80 euros respectivamente.

Igualmente cuenta con arrendamientos operativos, en el que ejerce como arrendador, por la cesión de uso de su teatro y salas a terceros que han supuesto ingresos durante el ejercicio 2016 y 2015 de 216.946,12 y 346.411,36 euros respectivamente. La cesión de los mismos hace referencia a arrendamientos esporádicos para actividades concretas por lo que los contratos firmados son liquidados en el corto plazo. Así mismo, se incluye en estos importes, el contrato adjudicado con fecha 6 de junio de 2014 para la explotación de la cafetería y espacios vinculados en el edificio del Teatro Victoria Eugenia. A este respecto se incluía en ejercicios anteriores el contrato de alquiler de oficinas en el edificio del Teatro Victoria Eugenia que finalizó en octubre del 2015.



### (8) Activos Financieros a Corto Plazo

Este epígrafe del Balance abreviado al 31 de diciembre de 2016 y 2015 adjunto recoge, básicamente, los importes a cobrar a dicha fecha procedentes de diversas prestaciones de servicios realizados por la sociedad:

-Euros-

Concepto	Importe	
	31/12/16	31/12/15
Clientes por ventas y prestación de servicios	90.180,69	204.696,23
Deudores	69.250,33	35.345,11
Cuenta Corriente con partes vinculadas (Nota 15)	460.206,35	417.878,98
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	288.207,72	193.188,47
<b>Total</b>	<b>907.845,09</b>	<b>851.108,79</b>

El resto de saldos incluidos en "Otros Deudores" del Balance abreviado se corresponden con los saldos deudores a favor de la sociedad con la Administración Pública descritos en la Nota 12, y los saldos pendientes de cobro por las subvenciones recibidas que se muestran en la Nota 11.

El movimiento de las pérdidas por deterioro de valor de las cuentas a cobrar a clientes es el siguiente:

	2016	2015
A 1 de Enero	52.269,83	195.218,37
Provisión por deterioro de valor	10.397,47	3.037,12
Cuentas a cobrar dadas de baja por incobrables		(2.393,03)
Importes no Utilizados revertidos	(34.247,96)	(143.592,63)
<b>A 31 de Diciembre</b>	<b>28.419,34</b>	<b>52.269,83</b>



#### (9) Pasivos financieros a Corto Plazo

La totalidad de los pasivos financieros a corto plazo del ejercicio 2016 y 2015 se corresponden con "Préstamos y partidas a pagar" tal y como se desglosa a continuación:

<b>-Euros-</b>		<b>Importe</b>	<b>Importe</b>
<b>Concepto</b>		<b>31/12/16</b>	<b>31/12/15</b>
Fianzas recibidas		5.497,00	7.384,50
Deuda por devolución subvención POCTEFA (Nota 13)		155.305,73	-
Acreedores , empresas del grupo (Nota 15)		1.280.752,43	1.213.306,11
Acreedores		555.812,91	591.684,29
Cuenta corriente con empresas del grupo (Nota 15)		-	114,77
<b>Total</b>		<b>1.997.368,07</b>	<b>1.812.489,67</b>

El resto de saldos incluidos en "Otros Acreedores" del Balance abreviado se corresponden con los saldos a pagar a la Administración Pública descritos en la Nota 12.

#### (10) Fondos Propios

##### a) Capital Suscrito

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social está representado por 89.669 acciones nominativas, todas ellas de una misma clase y serie, de 1 Euro nominal cada una, numeradas de la 1 a la 89.669, ambos inclusive, totalmente suscritas y desembolsadas por la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura.

##### b) Reserva Legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.



### (11) Subvenciones, donaciones y legados

El movimiento registrado en este epígrafe del Balance abreviado adjunto durante los ejercicios 2016 y 2015 ha sido el siguiente:

					-Euros-
	Subvenciones de Capital DK	Concesión Donostia Kultura	Concesión Donostia Kultura Inmuebles	Concesión Diputación Foral de Gipuzkoa	TOTAL
<b>Saldo inicial ejercicio 2015</b>	<b>336.733,50</b>	<b>2.634.877,56</b>	<b>21.053.193,63</b>	-	<b>24.024.804,69</b>
Adiciones	140.323,62	-	-	30.000,00	170.323,62
Impulación a resultados	(41.686,61)	(285.374,14)	(488.457,64)	(1.152,87)	(816.671,26)
<b>Saldo final ejercicio 2015</b>	<b>435.370,51</b>	<b>2.349.503,42</b>	<b>20.564.735,99</b>	<b>28.847,13</b>	<b>23.378.457,05</b>
<b>Saldo inicial ejercicio 2016</b>	<b>435.370,51</b>	<b>2.349.503,42</b>	<b>20.564.735,99</b>	<b>28.847,13</b>	<b>23.378.457,05</b>
Adiciones	144.714,42	-	-	-	144.714,42
Impulación a resultados	(54.877,08)	(285.305,64)	(488.457,65)	(2.955,09)	(831.595,46)
<b>Saldo final ejercicio 2016</b>	<b>525.207,85</b>	<b>2.064.197,78</b>	<b>20.076.278,34</b>	<b>25.892,04</b>	<b>22.691.576,01</b>

Además existen ingresos de explotación relativos a subvenciones por importe de 706.681,38 euros y 525.041,17 euros en los ejercicios 2016 y 2015 respectivamente, fundamentalmente destinadas a financiar las actividades culturales realizadas por la sociedad. El origen de las mismas se encuentra detallado en la Nota 14 de la Memoria Abreviada.

Las subvenciones, donaciones y legados se registran en este epígrafe de patrimonio por el importe bruto concedido, sin reconocer ningún pasivo por impuesto diferido asociado a las mismas debido a que según la normativa fiscal vigente y las características propias de la entidad, cuyas rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales no se integran en la base imponible, no se prevé generación de bases imponibles positivas que generen tributación en los próximos ejercicios y se vaya a originar un pasivo fiscal.

El desglose de los saldos pendientes de cobro por subvenciones del epígrafe "Otros deudores" del Balance abreviado de la sociedad es como sigue:

-Euros-	Importe 31/12/16	Importe 31/12/15
Ayuntamiento de San Sebastián	126.825,00	121.482,34
Diputación Foral de Gipuzkoa	57.910,00	151.863,00
Gobierno Vasco	18.000,00	20.000,00
Fundación 2016	177.355,42	26.910,00
<b>Total</b>	<b>380.090,42</b>	<b>320.255,34</b>



#### (12) Situación Fiscal

El impuesto sobre beneficios se calcula en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del impuesto.

El resultado contable de los ejercicios 2016 y 2015 difiere de la base imponible, básicamente, por la no integración en la base imponible de las rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales, tal y como recoge el apartado 1 del artículo 39 de la Norma Foral 2/2014 del Impuesto sobre Sociedades.

La Sociedad tiene abiertos a inspección por parte de las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios en relación con los impuestos a los que se encuentra sujeta la misma por su actividad.

No existen créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas o deducciones pendientes de aplicación.

#### Aportación de rama

Con fecha 31 de diciembre de 2007, se elevó a público la constitución, mediante aportación no dineraria de rama de actividad de VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A. Los detalles de esta operación se describen en el apartado 7 a) de la memoria abreviada correspondiente al ejercicio 2007.

#### Saldos con Administraciones Públicas

El detalle del impuesto a cobrar o pagar a las distintas jurisdicciones fiscales, es el siguiente:

<b>-Euros-</b>		
	<b>31/12/16</b>	<b>31/12/15</b>
<b>Saldos deudores</b>	<b>955.848,93</b>	<b>888.357,30</b>
- IVA	915.428,48	824.863,62
- Impuesto Sociedades	40.420,45	63.493,68
<b>Saldos Acreedores</b>	<b>17.291,30</b>	<b>22.443,97</b>
- IRPF	17.291,30	22.443,97



### (13) Provisiones y contingencias

El detalle del movimiento experimentado por el epígrafe de provisiones a largo plazo durante el ejercicio 2016 y 2015 es el siguiente:

-Euros-	Concepto	Importe 31/12/2014	Altas	Importe 31/12/2015	Altas	Traspasos	Importe 31/12/2016
	Descertificación POCTEFA	126.457,31		126.457,31	28.848,42	-155.305,73	
	Total	126.457,31		126.457,31	28.848,42	-155.305,73	

Con relación al proyecto de "Desarrollo del Centro Coreográfico Transfronterizo", realizado en el marco del programa de cooperación territorial España/Francia/Andorra 2007-2013 de los fondos FEDER, se recibió durante el ejercicio 2014 una notificación del CONSORCIO DE LA COMUNIDAD DE TRABAJO DE LOS PIRINEOS por la que se comunica a la sociedad la descertificación de parte de los gastos elegibles relativos a los ejercicios 2007 – 2010, lo que podría suponer la devolución de hasta un máximo de 211.266,19€. Tras las alegaciones presentadas por la sociedad, la AUTORIDAD DE GESTIÓN autorizó la nueva certificación de los gastos descertificados. En octubre de 2016, se ha recibido comunicación sobre la cantidad final minorada que asciende de 155.305,73€ y que ha sido ingresada por parte de la entidad con fecha 6 de febrero de 2017. No obstante, se ha admitido la justificación de estos gastos por parte de la ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA, por lo que dicha entidad recibirá previsiblemente en 2017 una subvención por este concepto. Por ello, se ha realizado en el ejercicio actual el traspaso de esta cantidad que figura al cierre del ejercicio en el epígrafe de Deudas a corto plazo (ver Nota 9).

### (14) Ingresos y gastos

#### Otros Gastos de Explotación

El detalle por concepto de esta cuenta del epígrafe "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 adjunta se muestra a continuación:

-Euros-	2016	2015
Servicios Exteriores	8.498.682,09	7.746.129,50
Tributos	216.746,04	213.116,26
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	-	2.393,09
Dotación a la provisión por operaciones comerciales	28.848,42	-
Dotación a la provisión de deterioro de créditos comerciales	10.397,47	3.037,12
Aplicación de la provisión de deterioro de créditos comerciales	(34.247,96)	(145.985,67)
Otros gastos de explotación	120,71	160,93
<b>Total</b>	<b>8.720.546,77</b>	<b>7.818.851,23</b>



#### Otros Ingresos de Explotación

El detalle por concepto de esta cuenta del epígrafe "Otros ingresos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 adjunta se muestra a continuación:

	2016	2015
Subvenciones Gobierno Vasco	97.220,00	92.320,00
Subvenciones Diputación Foral	180.000,00	162.770,00
Subvenciones del Estado	67.600,00	56.000,00
Subvenciones Ayuntamiento San Sebastián	129.383,83	126.041,17
Donostia SS 2016	197.095,42	77.910,00
Otros convenios de colaboración	15.000,00	10.000,00
Otras subvenciones de explotación	20.382,13	-
Ingresos por arrendamientos	216.946,12	346.411,36
Ingresos por servicios diversos	658,45	1.695,73
<b>Total</b>	<b>924.285,95</b>	<b>873.148,26</b>

#### **(15) Operaciones con Partes vinculadas**

Durante los ejercicios 2016 y 2015, la Sociedad ha mantenido las siguientes operaciones con entidades vinculadas:

	Aportaciones <sup>1)</sup> soclos	Subvenciones <sup>1)</sup> Capital	Saldo cuenta corriente	
			Deudor	Acreedor
<b>2016</b>				
EPE Donostia Kultura	4.604.231,61	144.714,42	460.206,35	-
San Telmo Museoa, S.A.	-	-	-	-
<b>2015</b>				
EPE Donostia Kultura	3.959.229,09	140.323,62	417.878,98	-
San Telmo Museoa, S.A.	-	-	-	114,77



Además de estas operaciones existen operaciones de carácter comercial por los servicios prestados y recibidos con sus sociedades del grupo.

2016	Servicios Recibidos		Servicios Prestados	
	Volumen	Saldo	Volumen	Saldo
San Telmo Museoa, S.A.	763,65	-	-	-
Enfdad Empresarial Donosña Kultura	2.862.154,12	1.280.752,43	-	-
Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián	15.243,33	-	5.208,57	2.932,04
	<b>2.878.161,10</b>	<b>1.280.752,43</b>	<b>5.208,57</b>	<b>2.932,04</b>

2015	Servicios Recibidos		Servicios Prestados	
	Volumen	Saldo	Volumen	Saldo
San Telmo Museoa, S.A.	-	9.791,09	-	-
Enfdad Empresarial Donostia Kultura	2.834.946,79	1.213.306,11	-	-
Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián	14.779,59	38,59	18.667,98	6.190,03
	<b>2.849.726,38</b>	<b>1.213.344,70</b>	<b>28.459,07</b>	<b>6.190,03</b>

Durante el ejercicio se han realizado otras operaciones de carácter comercial con otras sociedades del grupo y vinculadas, y que son la que se indican a continuación:

2016	Servicios recibidos		Servicios prestados	
	Volumen	Saldo	Volumen	Saldo
San Sebastián Turismo/Donostia Turismoa, S.A.	1.329,00	-	-	-
Centro Kursaal-Kursaal Elkargunea, S.A.	145.696,14	38.297,35	51.419,50	16.830,10
Fomento de San Sebastián S.A.	-	-	14.848,26	1.180,05
Festival Internacional de Cine Donostia-San Sebastián, S.A.	11.305,91	-	89.225,04	-
Quincena Musical de Donostia-San Sebastián, S.A	-	-	46.295,91	-
Donostia San Sebastián 2016	14.829,69	-	43.953,95	3.864,21
Centro Internacional de Cultura Contemporánea, S.A.	23.679,41	1.468,40	-	-
	<b>196.840,15</b>	<b>39.765,75</b>	<b>245.742,66</b>	<b>21.874,36</b>

2015	Servicios recibidos		Servicios prestados	
	Volumen	Saldo	Volumen	Saldo
San Sebastián Turismo/Donostia Turismoa, S.A.	1.328,99	-	-	-
Centro Kursaal-Kursaal Elkargunea, S.A.	56.066,26	177,75	46.142,12	9.678,94
Fomento de San Sebastián S.A.	-	-	11.630,81	1.175,68
Festival Internacional de Cine Donostia-San Sebastián,	70.805,91	605,00	151.567,31	-
Quincena Musical de Donostia-San Sebastián, S.A	-	-	57.648,26	-
Donostia San Sebastián 2016	-	-	548,12	-
Centro Internacional de Cultura Contemporánea, S.A.	5.312,41	5.585,28	4.990,46	-
	<b>133.513,57</b>	<b>6.368,03</b>	<b>272.527,08</b>	<b>10.854,62</b>

La totalidad de operaciones con partes vinculadas se han realizado en condiciones normales de mercado.



Retribuciones al Órgano de Administración

Ser miembro del Consejo de Administración de la Sociedad no implica retribución alguna y, por consiguiente, no se ha registrado ningún gasto por este concepto.

Por otra parte, no se han efectuado anticipos ni concedido crédito alguno ni otras ventajas a los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad.

Durante los ejercicios 2016 y 2015, los miembros del Consejo de Administración no han realizado con la Sociedad ni con Sociedades del Grupo operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

La Alta Dirección de la Sociedad se corresponde con el Órgano de Administración, por lo que sus retribuciones y resto de prestaciones son las indicadas en los párrafos precedentes.

Deber de Lealtad

De acuerdo con el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, en la redacción dada por la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, se hace constar que ningún miembro del Órgano de Administración, ni ninguna persona vinculada a ellos, se ha encontrado incursa/a, en ninguna de las situaciones de conflicto de interés a las que se refieren los artículos 228.e) y 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

En cualquier caso, a título informativo, se hace constar la participación en uno o varios órganos de gobierno y gestión de las Sociedades detalladas a continuación, en virtud de la condición de miembro de la Corporación del Ayuntamiento de San Sebastián y en representación e interés del mismo.



**VICTORIA EUGENIA**  
*Antzokian*

27

<b>Eneko Gómez Lasa</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A. FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A. CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORÁNEA, S.A. SAN SEBASTIÁN TURISMO / DONOSTIA TURISMO, S.A. CENTRO KURSAAL-KURSAAL ELKARGUNEA, S.A. QUINCENA MUSICAL DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A. ORTZIBIA, S.L. SOCIEDAD MIXTA MERCADO SAN MARTÍN, S.A. ANOETA KIRLODEGIA-CIUDAD DEPORTIVA DE ANOETA, S.A. COMPAÑÍA DEL TRANVÍA DE SAN SEBASTIÁN, S.A. FOMENTO DE SAN SEBASTIÁN, S.A. EGUSKIZA, S.A. SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A AGENCIA PARA LA RENOVACIÓN URBANA DE LA BAHÍA DE PASAIA - BADIA BERRÍ, S.A. SOCIEDAD BALNEARIO, S.L.	Presidente del Consejo de Administración Presidente del Consejo de Administración Presidente del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Presidente del Consejo de Administración Vicepresidente del Consejo de Administración Presidente del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Presidente del Consejo de Administración
<b>Miren Azcarate Villar</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A. FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A. CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORÁNEA, S.A. CENTRO KURSAAL-KURSAAL ELKARGUNEA, S.A. QUINCENA MUSICAL DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A.	Vicepresidenta del Consejo de Administración Vicepresidenta del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración
<b>Juan Ramón Vilas Mitzelena (hasta el 17 de febrero de 2016)</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A. SAN SEBASTIÁN TURISMO / DONOSTIA TURISMO, S.A. FOMENTO DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
<b>Xabier Periz Mondizábal (desde el 17 de febrero de 2016)</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
<b>Jon Iñaki Maisterra</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
<b>Alfonso Gurpegui Ruiz</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A. FOMENTO DE SAN SEBASTIÁN, S.A. AGUAS DEL AÑARBE-AÑARBEKO URAK, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
<b>Luisa García Gumuchaga</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A. CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORÁNEA, S.A.	Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración
<b>Amaya Almirall López de Luzuriaga</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A. CENTRO KURSAAL - KURSAAL ELKARGUNEA, S.A. CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORÁNEA, S.A.	Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración
<b>Natalia Sampedro Pérez</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A. SOCIEDAD BALNEARIO, S.L.	Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración
<b>Jose Luis Arregi Pintó</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A. COMPAÑÍA DEL TRANVÍA DE SAN SEBASTIÁN, S.A. EGUSKIZA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
<b>Loic Alejandro</b>	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA SAN TELMO MUSEO, S.A. SAN SEBASTIÁN TURISMO / DONOSTIA TURISMO, S.A. ANOETA KIRLODEGIA-CIUDAD DEPORTIVA DE ANOETA, S.A. SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración



**(16) Información sobre el medio ambiente**

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

**(17) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. <deber de información> de la ley 15/2010, de 5 de julio.**

Se incluye en el cuadro adjunto la información relativa al periodo medio de pago a proveedores durante los ejercicios 2016 y 2015.

-Días-	2016	2015
Periodo medio de pago a proveedores	31	29

El periodo medio de pago es el resultado de dividir el saldo medio de acreedores comerciales entre el volumen total de compras netas y servicios exteriores del ejercicio y multiplicar el resultado de este ratio por 365. En este cálculo se ha descontado del saldo medio de proveedores un IVA del 21%.

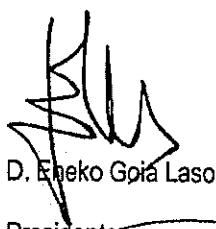
**(18) Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero**

El Órgano de Administración de la sociedad manifiesta que en la contabilidad correspondiente a las presentes Cuentas Anuales Abreviadas no existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre) y a la resolución de 6 de abril de 2010 sobre registro, valoración e información de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero.



Diligencia de Firma

En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Sociedades de Capital, los miembros del Órgano de Administración de Victoria Eugenia Antzokia, S.A. con fecha 27 de marzo de 2017, formula las presentes Cuentas Anuales Abreviadas (balance de situación abreviado, cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, estado de cambios en el patrimonio neto abreviado y memoria abreviada) de la sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado a 31 de diciembre de 2016 que comprenden 28 páginas numeradas de la 1 a la 28.



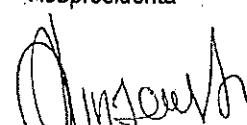
D. Eneko Goia Laso  
Presidente



Dña. Miren Azkarate Villar  
Vicepresidenta



D. Xabier Periz Mendizabal  
Vocal



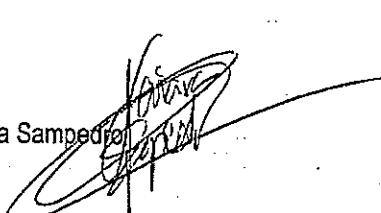
Dña. Jon Insausti Maisterrena  
Vocal



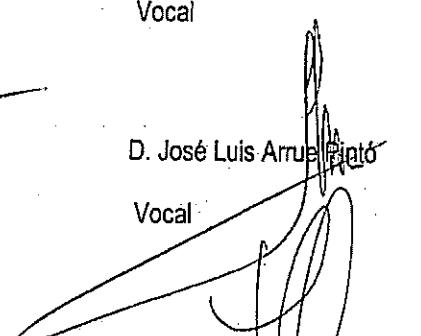
Dña. María Luisa del Pilar García Gurruchaga  
Vocal



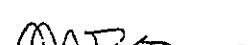
Dña. Amaia Almirall Lopez de Luzuriaga  
Vocal



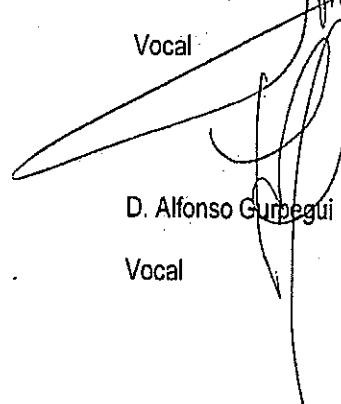
Dña. Naiara Sampedro  
Vocal



D. José Luis Arregi Ruiz  
Vocal



D. Loïc Alejandro  
Vocal



D. Alfonso Gurpegui Ruiz  
Vocal



