

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

a) Entidad auditada:

CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA DE TENERIFE, S.A.

b) Encargado por:

JUNTA GENERAL ORDINARIA

c) Objeto:

CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

d) Contenido del trabajo:

	Página
* Protocolo	1
* Informe de Auditoría	2
* Cuenta Anuales de Pymes	
* Informe de Gestión	

e) Emitido por:

BROS AUDITORES, S. L., sociedad auditora, miembro del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España y del Registro Oficial de Auditores de Cuentas.

Protocolo
Número 413

La sociedad BROS AUDITORES, S.L., sociedad auditora, miembro del Instituto Censores Jurados de Cuentas de España y del Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el nº S1786, ha procedido a la actuación profesional que resultó del presente instrumento, relativa a CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA DE TENERIFE, S.A., con domicilio en la Carretera Guayonje 68, apdo. Correos 73 – 38350 Tacoronte - Santa Cruz de Tenerife, relacionada con la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2015 (ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015).

La mencionada actuación, tiene su origen en la solicitud que ha sido formulada según acuerdo tomado en Acta del Consejo de Administración celebrada el 19 de noviembre de 2015.

Bajo el número de protocolo anteriormente citado, en 3 ejemplares, se expide el presente trabajo de Informe de Auditoría extendido en las páginas 2 a la 4, y cuentas anuales e informe de gestión adjuntas.

Santa Cruz de Tenerife, a 11 de abril de 2016





BROS AUDITORES, S. L.

Nº ROAC: S1786

CL Castillo, 41 – 1º, oficina 119

38003 Santa Cruz de Tenerife

Teléfono: 922 901 797

Fax: 922 287 033

www.brosauditores.com

E-mail: info@brosauditores.com

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los accionistas de la Sociedad CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA DE TENERIFE, S.A.:

Informe sobre las Cuentas Anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la Sociedad CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA DE TENERIFE, S.A., que comprenden el balance de Pymes a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias de Pymes, el estado de cambios en el patrimonio neto de Pymes y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA DE TENERIFE, S.A., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2.1 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de

BROS AUDITORES, S.L.

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 Sociedad 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 Sociedad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA DE TENERIFE, S.A. a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Otras cuestiones

Las cuentas anuales de la Sociedad CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA DE TENERIFE, S.A. correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2014 fueron auditadas por otro auditor que expresó una opinión favorable sobre dichas cuentas anuales el 22 de abril de 2015.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2015 contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2015. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la sociedad.

Fdo: ALBERTO REGALADO REYES
Socio – Auditor



Santa Cruz de Tenerife, a 11 de abril de 2016

CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA DE TENERIFE, S.A.

(CULTESA)

CUENTAS ANUALES 2015

- Balance
- Cuenta de pérdidas y ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Memoria

INFORME DE GESTIÓN 2015



CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

PRESIDENTE

D. Jesús Manuel Morales Martínez

VICEPRESIDENTE

D. Francisco Javier González-Palenzuela Gallego

CONSEJEROS

D. Antonio García Marichal

D. Miguel Angel Pérez Hernández

Dña. María del Cristo Pérez Zamora

D. Antonio Miguel Suárez Linares

D. Francisco Javier López-Cepero Jiménez

D. Julio Henry Sicilia Hernández

SECRETARIA (NO CONSEJERA)

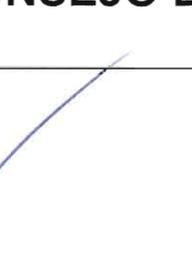
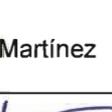
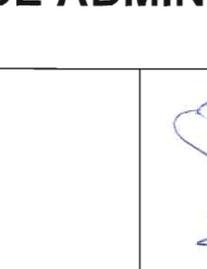
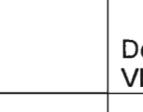
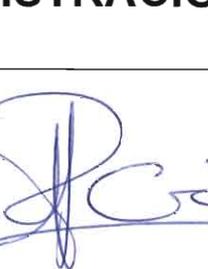
Dña. Susana Rodríguez Baeza

GERENTE

Dña. Teresa Cruz Bacallado



CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

 Don Jesús Manuel Morales Martínez PRESIDENTE	 Don Francisco Javier González-Palenzuela Gallego VICEPRESIDENTE
 Don Antonio García Marichal CONSEJERO	 Don Antonio Miguel Suárez Linares CONSEJERO
 Don Miguel Ángel Pérez Hernández CONSEJERO	 Don Francisco Javier López-Cepero Jiménez CONSEJERO
 Dña. María del Cristo Pérez Zamora CONSEJERA	 Don Julio Henry Sicilia Hernández CONSEJERO



**BALANCE,
CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS,
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**



DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDP

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

SA: 01011 SL: 01012

Forma jurídica: 01013

NIF: 01010 A38064408

Denominación social: 01020 CULTIVOS Y TECNOLOGIA AGRARIA DE TENERIFE S.A.

Domicilio social: 01022 CR DEL PRIS 68

Municipio: 01023 TACORONTE Provincia: 01025 S. C. TENERIFE

Código postal: 01024 38350 Teléfono: 01031

Dirección de e-mail de contacto de la empresa 01037

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 CULTIVO Y VENTA DE PLANTAS IN VITRO

Código CNAE: 02001 0130 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2015 (2)	EJERCICIO 2014 (3)
FIJO (4):	<input type="checkbox"/> 04001 22.95	22.74
NO FIJO (5):	<input type="checkbox"/> 04002 7.81	5.26

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<input type="checkbox"/> 04010	2.00	2.00
--------------------------------	------	------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2015 (2)		EJERCICIO 2014 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="checkbox"/> 04120 3	<input type="checkbox"/> 04121 21	4	19
NO FIJO:	<input type="checkbox"/> 04122 2	<input type="checkbox"/> 04123 3	3	2

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2015 (2)			EJERCICIO 2014 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01102	2015	01	1	2014	01	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01101	2015	12	31	2014	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903

MICROEMPRESAS

Marque con una X si la empresa ha optado por la adopción conjunta de los criterios específicos, aplicables por microempresas, previstos en el Plan General de Contabilidad de PYMES (6) 01902

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

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

(3) Ejercicio anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.

b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.

c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.

(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas / 52

(6) En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.



**MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

IMP

SOCIEDAD CULTIVOS Y TECNOLOGIA AGRARIA DE TENERIFE S.A.		NIF A38064408
DOMICILIO SOCIAL CR DEL PRIS 68		
MUNICIPIO TACORONTE	PROVINCIA S. C. TENERIFE	EJERCICIO 2015

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «3ª Estructura de las cuentas anuales» en su punto 2, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (Real Decreto 1515/2007 de 16 de Noviembre).**



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «3ª Estructura de las cuentas anuales» en su punto 2, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (Real Decreto 1515/2007 de 16 de Noviembre).**



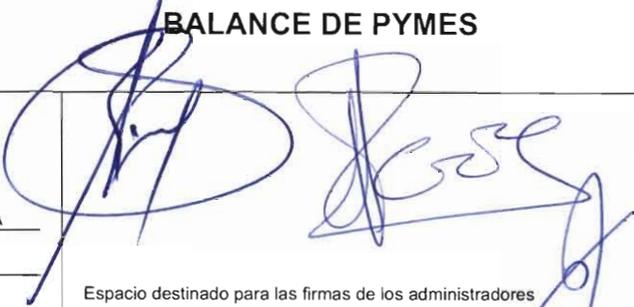
FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

[Handwritten signatures in blue ink]

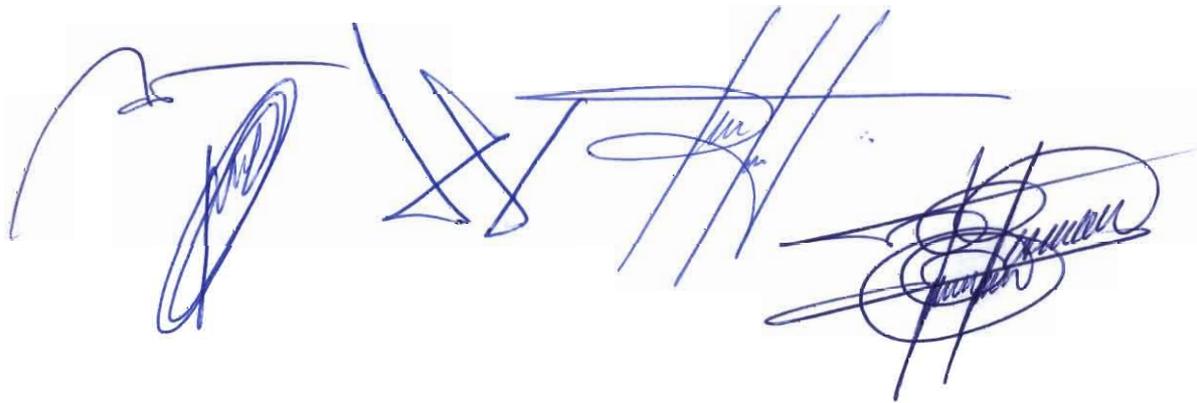
[Circular blue stamp: INSTITUTO DE AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA, Nº ROAC S1786]

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF: A38064408		UNIDAD (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Euros
CULTIVOS Y TECNOLOGIA AGRARIA DE TENERIFE S.A.		<input type="text" value="09001"/> <input checked="" type="checkbox"/>
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (2)	EJERCICIO 2014 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	696.220,40	701.437,10
I. Inmovilizado intangible	11100 5.1	66.011,41	88.569,56
II. Inmovilizado material	11200 5.2	629.458,99	612.117,54
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500 6.1.a	750,00	750,00
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	1.174.540,72	1.223.033,55
I. Existencias	12200 10.1	516.359,55	392.547,84
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	47.635,20	45.284,51
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	29.747,62	12.333,80
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382 6.1.b	29.747,62	12.333,80
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390 6.1.b / 9	17.887,58	32.950,71
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500 6.1.b	101,20	406,47
V. Periodificaciones a corto plazo	12600 6.1.b	295,83	2.680,86
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700 6.1.b	610.148,94	782.113,87
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	1.870.761,12	1.924.470,65





(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: A38064408

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CULTIVOS Y TECNOLOGIA AGRARIA
DE TENERIFE S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	1.703.327,68	1.696.773,38
A-1) Fondos propios	21000	1.696.049,60	1.694.776,34
I. Capital	21100	300.506,05	300.506,05
1. Capital escriturado	21110	300.506,05	300.506,05
2. (Capital no exigido)	21120		
II. Prima de emisión	21200		
III. Reservas	21300	1.375.272,06	1.303.971,40
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		
VI. Otras aportaciones de socios	21600	18.998,23	18.998,23
VII. Resultado del ejercicio	21700	1.273,26	71.300,66
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	7.278,08	1.997,04
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	2.426,03	665,69
I. Provisiones a largo plazo	31100		
II. Deudas a largo plazo	31200		
1. Deudas con entidades de crédito	31220		
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		
3. Otras deudas a largo plazo	31290		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	9 / 11.1	2.426,03
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		

Espacio destinado para las firmas de los administradores



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

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF: A38064408	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>CULTIVOS Y TECNOLOGIA AGRARIA DE TENERIFE S.A.</u>	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		165.007,41	227.031,58
I. Provisiones a corto plazo	32200			
II. Deudas a corto plazo	32300	7.1	21.027,14	17.278,56
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390	7.1	21.027,14	17.278,56
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		143.980,27	199.451,34
1. Proveedores	32580	7.1	61.495,67	77.115,91
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		61.495,67	77.115,91
2. Otros acreedores	32590	7.1 / 9	82.484,60	122.335,43
V. Periodificaciones a corto plazo	32600			10.301,68
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		1.870.761,12	1.924.470,65



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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: A38064408

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CULTIVOS Y TECNOLOGIA AGRARIA
DE TENERIFE S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	1.340.576,16	1.449.842,67
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200	123.166,91	184.275,68
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	24.640,84	
4. Aprovisionamientos	40400	-428.361,73	-481.447,10
5. Otros ingresos de explotación	40500	43.743,51	33.980,45
6. Gastos de personal	40600	-648.679,30	-651.427,53
7. Otros gastos de explotación	40700	-311.070,80	-316.752,59
8. Amortización del inmovilizado	40800	-145.710,37	-151.256,43
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	2.958,62	8.398,56
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-18.260,22
12. Otros resultados	41300	1.512,86	14.809,16
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100	2.776,70	72.162,65
13. Ingresos financieros	41400	638,40	2.984,95
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490	638,40	2.984,95
14. Gastos financieros	41500	-2.141,84	-2.689,74
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
16. Diferencias de cambio	41700		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200	-1.503,44	295,21
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	1.273,26	72.457,86
19. Impuestos sobre beneficios	41900		-1.157,20
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500	1.273,26	71.300,66



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.1

NIF: A38064408

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CULTIVOS Y TECNOLOGIA AGRARIA
DE TENERIFE S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511	300.506,05		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514	300.506,05		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto ..	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios.	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto .	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511	300.506,05		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	300.506,05		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto ..	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios.	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto .	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	300.506,05		

CONTINUA EN LA PAGINA PNP.2



(1) Ejercicio N-2
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.2

NIF: A38064408	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	
<u>CULTIVOS Y TECNOLOGIA AGRARIA DE TENERIFE S.A.</u>	

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
		A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511	1.303.463,64
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514	1.303.463,64		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto ..	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto ..	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524	507,76		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	507,76		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511	1.303.971,40		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	1.303.971,40		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto ..	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto ..	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524	71.300,66		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	71.300,66		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	1.375.272,06		

VIENE DE LA PÁGINA PNP.1

CONTIÚA EN LA PÁGINA PNP.3



(1) Ejercicio N-2
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.3

NIF:	A38064408
DENOMINACIÓN SOCIAL:	<u>CULTIVOS Y TECNOLOGIA AGRARIA DE TENERIFE S.A.</u>
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511	18.998,23	507,76	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514	18.998,23	507,76	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528		71.300,66	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-507,76	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-507,76	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511	18.998,23	71.300,66	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	18.998,23	71.300,66	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528		1.273,26	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-71.300,66	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-71.300,66	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	18.998,23	1.273,26	

VIENE DE LA PÁGINA PNP.2

CONTIÚA EN LA PÁGINA PNP.4

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.4

NIF: A38064408

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CULTIVOS Y TECNOLOGIA AGRARIA
DE TENERIFE S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PNP.3

		AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
		11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511		8.295,96	1.631.771,64
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514		8.295,96	1.631.771,64
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			71.300,66
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-6.298,92	-6.298,92
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-6.298,92	-6.298,92
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511		1.997,04	1.696.773,38
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514		1.997,04	1.696.773,38
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			1.273,26
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524		5.281,04	5.281,04
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		5.281,04	5.281,04
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525		7.278,08	1.703.327,68

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP

INSTITUTO DE AUDITORES CENSORES DE ESPAÑA

ROAC 51789

DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA SOCIAL, CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA

DE TENERIFE S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	DIVIDENDO A CUENTA	AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)										
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	300.506,05			1.303.463,64			18.998,23	507,76			8.295,96	1.631.771,64
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores												
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	300.506,05			1.303.463,64			18.998,23	507,76			8.295,96	1.631.771,64
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias												
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto				507,76				-507,76			-6.298,92	-6.298,92
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)												
2. Otras variaciones				507,76				-507,76			-6.298,92	-6.298,92
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	300.506,05			1.303.971,40			18.998,23	71.300,66			1.997,04	1.696.773,38
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)												
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	300.506,05			1.303.971,40			18.998,23	71.300,66			1.997,04	1.696.773,38
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias												
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto				71.300,66				-71.300,66			5.281,04	5.281,04
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)												
2. Otras variaciones				71.300,66				-71.300,66			5.281,04	5.281,04
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	300.506,05			1.375.272,06			18.998,23	1.273,26			7.276,08	1.703.327,68

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA DE TENERIFE, S.A.**(CULTESA)****MEMORIA 2015**

- 1 - Actividad de la empresa.**
- 2 - Bases de presentación de las cuentas anuales.**
- 3 - Aplicación de resultados.**
- 4 - Normas de registro y valoración.**
- 5 - Inmovilizado intangible y material.**
- 6 - Activos Financieros.**
- 7 - Pasivos Financieros.**
- 8 - Fondos Propios.**
- 9 - Situación Fiscal.**
- 10 - Ingresos y Gastos.**
- 11 - Subvenciones, donaciones y legados.**
- 12 - Operaciones con partes vinculadas.**
- 13 - Otra información.**
- 14 - Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero**
- 15 - Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores.
Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio.**



1 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

CULTIVOS Y TECNOLOGÍA AGRARIA DE TENERIFE, S.A. (CULTESA), fue constituida el 9 de octubre de 1986, siendo su objeto social, conforme dispone el artículo 2º de los Estatutos de la Sociedad. Dicho artículo fue modificado en escritura pública nº 1334 ante el Notario Alfonso Cavallé Cruz de fecha 10 de mayo de 2007, quedando con la siguiente redacción:

- a) La producción de plantas, esquejes, bulbos y semillas, bien sea por técnicas convencionales de propagación, o bien por técnicas de cultivo “in vitro”.
- b) El desarrollo de técnicas de producción de plantas por cultivo “in vitro”.
- c) El saneamiento de material vegetal con el objeto de obtener plantas libres de bacterias y virus.
- d) La difusión de las técnicas y trabajos desarrollados en el ámbito de la Sociedad.
- e) La distribución y comercialización de la producción obtenida.
- f) Otras actividades que tengan como base procedimientos y técnicas de igual naturaleza a los enunciados en los apartados anteriores.
- g) Importar del extranjero, o comprar en territorio nacional, plantas (...) de todas las especies, producidas o no por el procedimiento de cultivo in vitro, para su posterior comercialización.
- h) Realizar actividades de conservación de recursos filogenéticos, en especial de los cultivados, incluyendo todas las fases y operaciones necesarias como la recolección, la conservación ex-situ e in-situ, la caracterización, etc.
- i) Realizar cualquier tipo de trabajos, estudios, dictámenes, diagnóstico, análisis de productos y medios de producción, asistencia y asesoramiento técnico, actividades formativas y de capacitación de carácter técnico-científico, campañas fitosanitarias y, en general, la prestación de todo tipo de servicios en materia agroalimentaria interpretados en su más amplio sentido, así como las actividades que resulten complementarias o accesorias de los mismos.
- j) Realizar todo tipo de actividades de investigación, experimentación, desarrollo, innovación, demostración y difusión científica y tecnológica en materia agroalimentaria, incluyendo la participación en proyectos I+D+I nacionales, multinacionales o internacionales, la organización de eventos científicos, la edición y distribución de publicaciones, imágenes y sonido en cualquier tipo de formato y soporte, así como las que resulten complementarias o accesorias de las mismas.
- k) Contratar con personas físicas o jurídicas, nacionales, extranjeras o internacionales, la ejecución por parte de CULTESA de cualquier tipo de servicios o cualesquiera otras actividades que la Sociedad pueda realizar para sí por estar comprendidas dentro de su objeto social.
- l) Participar en convocatorias de entidades y organismos de cualquier naturaleza jurídica, nacionales, extranjeras o internacionales para contratar trabajos o servicios así como para financiar tanto las actividades propias de la Sociedad como las que esta realice para terceros.

La actividad principal de la sociedad es la producción y comercialización de plantas y semillas.

La sociedad forma parte del grupo Entidad Insular para el Desarrollo Agrícola, Ganadero y Pesquero de Tenerife, S.A., siendo la dominante última el Excmo. Cabildo Insular de Tenerife, a efectos del artículo 42 del Código de Comercio. Para el ejercicio 2015, el grupo se encuentra exento de consolidación según las modificaciones del art. 42 del Código de Comercio, introducidas por la Ley 16/2007 de Reforma y Adaptación de la Legislación Mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea.



2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales del ejercicio 2015 adjuntas han sido formuladas el 08/03/2016 por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2015 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pymes y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, se la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del Código de Comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

La sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En la elaboración de la cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2015 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31 de diciembre de 2015 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

4. Comparación de la información

Las cifras del año 2015 son comparativas con las del año anterior no habiéndose producido reclasificaciones ni cambios con respecto a las que figuraban en las cuentas anuales del año anterior.

5. Agrupación de partidas:

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto.

6. Elementos recogidos en varias partidas:

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

7. Cambios en criterios contables:

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

8. Corrección de errores:

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.



3 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

1. La propuesta de distribución de los resultados del ejercicio 2015 después de haber considerado el impuesto sobre beneficios se detalla en el siguiente cuadro:

Base de Reparto	Importe
Resultado del ejercicio 2015	1.273,26
Totales	1.273,26

Distribución	Importe
Reservas	1.273,26
Totales	1.273,26

La propuesta de distribución de los resultados del ejercicio 2014 fue la siguiente:

Base de Reparto	Importe
Resultado del ejercicio 2014	71.300,66
Totales	71.300,66

Distribución	Importe
Reservas para Inversiones en Canarias	61.700,00
Reservas	9.600,66
Totales	71.300,66

2. No ha habido distribución de dividendos a cuenta en el ejercicio.

3. Existen restricciones a la distribución de dividendos toda vez que la sociedad ha dotado RIC en este ejercicio.

4. No existe limitación en la distribución de beneficios toda vez que existen reservas disponibles superiores al importe de los gastos de investigación y desarrollo.



4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

a) Los gastos de investigación y desarrollo:

Los gastos de investigación y desarrollo únicamente se reconocen como activo intangible si se cumplen todas las condiciones indicadas a continuación:

- i) Si están específicamente individualizados por proyectos y su coste está claramente establecido de manera que se puede distribuir en el tiempo
- ii) Si hay motivos fundados del éxito técnico y de la rentabilidad económico-comercial del proyecto o proyectos de que se trate.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada tal y como se resume a continuación:

Inmovilizado Intangible	Coeficiente	Vida útil
Investigación y desarrollo	20%	5 años
Patentes y licencias	10%	10 años
Aplicaciones informáticas	20%-50%	5 años - 2 años

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

No existe fondo de comercio en balance de la sociedad.

2. Inmovilizado material:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

Durante el ejercicio, existen partidas consideradas, a juicio de la Administración de la entidad, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.



El coste de producción de los elementos del inmovilizado material fabricado o construido por la propia empresa se calcula añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otros consumos los demás costes imputables a dichos bienes. Así mismo se añaden la parte razonable de los costes indirectamente imputables a los bienes en la medida en que tales costes correspondan al periodo de fabricación o construcción y sean necesarios para la puesta del activo en condiciones operativas.

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal, no habiendo variado respecto al ejercicio anterior:

INMOVILIZADO MATERIAL	COEFICIENTES	AÑOS
Maquinaria	5%-20%	20-5
Utilillaje	10%-50%	10-2
Mobiliario	5%-20%	20-5
Equipos Informáticos	10% - 50%	10-2
Elementos de transporte	20%	5
Otro inmovilizado material	10%-20%	10-5

c) Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio la sociedad evalúa la existencia de indicios de deterioro de los elementos de inmovilizado. De existir estos indicios, se compara el valor en libros de cada uno de los elementos de inmovilizado o de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) más pequeña que existe, siendo éste el mayor entre su valor razonable y el valor en uso.

Para la determinación del valor de uso, la sociedad debe estimar los flujos de efectivo que se espera generará la UGE en los próximos cinco años, aplicando un crecimiento razonable en base a su experiencia de años anteriores. Estos flujos se descuentan a la tasa que refleja el valor temporal del dinero teniendo en cuenta los riesgos del activo.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

3. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado como:



Préstamos y partidas a cobrar

Esta categoría incluye los activos que se originan en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También incluye aquellos activos financieros que no se originan en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se valoran por su valor razonable que no es el equivalente al precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

No obstante lo anterior, los créditos no comerciales con vencimiento no superior a un año, con valoración inicial por el nominal, se han valorado con posterioridad por el mismo valor, siempre que no se hayan deteriorado.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los que la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

- Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se incluyen los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se registran por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes directamente atribuibles.

Posteriormente, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.



Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

4. Existencias:

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

Se agregan los costes indirectos imputables a dichos costes sobre una unidad técnica de reparto que se ha mantenido uniforme. Los citados costes son obtenidos a través de los sistemas de control analítico de la sociedad, incorporando los costes directos internos imputables al proceso de producción.

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

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

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

5. Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas, con indicación de los elementos patrimoniales afectados.

La entidad no se acogió a la actualización de balances aprobada en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por lo que no se han revalorizado los BIENES que figuran en el balance integrante de las Cuentas Anuales

6. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran



aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

7. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

8. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen como provisiones aquellas obligaciones probables surgidas de sucesos pasados. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

9. Gastos de personal:

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

10. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

El registro de las aportaciones recibidas en concepto de transferencias recibidas de los socios que no tienen aplicación definida, se realiza en la partida de *Otras aportaciones de Socios*, tal y como se recoge en las Resoluciones del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.



11. Transacciones entre partes vinculadas:

Existen transacciones entre partes vinculadas valoradas a valor normal de mercado determinado por el método del precio libre comparable.



5 - INMOVILIZADO INTANGIBLE Y MATERIAL.**5.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE.**

Los movimientos producidos durante el ejercicio 2015 y 2014 se resumen a continuación:

Ejercicio 2015

1. Análisis de los movimientos habidos en el Inmovilizado Intangible a 31 de diciembre de 2015, respecto de los recogidos a 1 de enero de 2015:

Denominación	Saldo Inicial	Adiciones	Salidas / Bajas	Traspasos	Saldo Final
		Entradas			
Investigación y Desarrollo	586.197,93				586.197,93
Propiedad Industrial	9.125,99				9.125,99
Aplicaciones Informáticas	14.977,49	845,79			15.823,28
TOTALES	610.301,41	845,79	0,00	0,00	611.147,20

2. Análisis de los movimientos habidos en las amortizaciones del Inmovilizado Intangible a 31 de diciembre de 2015, respecto de los recogidos a 1 de enero de 2015:

Denominación	Saldo Inicial	Dotación amortización	Cargos por retiros	Traspasos	Saldo Final
		Dotación			
Investigación y Desarrollo	506.232,70	20.891,30	0,00	0,00	527.124,00
Propiedad Industrial	5.341,34	459,94	0,00	0,00	5.801,28
Aplicaciones Informáticas	10.157,81	2.052,70	0,00	0,00	12.210,51
TOTALES AMORT. AC.	521.731,85	23.403,94	0,00	0,00	545.135,79

3. Del análisis de los movimientos habidos en el inmovilizado intangible así como de la amortización acumulada se indica el Valor Neto Contable del total inmovilizado intangible.

Denominación	Valor Neto Contable (VNC) Inicial	Valor Neto Contable (VNC) Final
Investigación y Desarrollo	79.965,23	59.073,93
Propiedad Industrial	3.784,65	3.324,71
Aplicaciones Informáticas	4.819,68	3.612,77
TOTALES VNC	88.569,56	66.011,41

4. Información sobre:

- a) No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio.
 b) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.
 c) No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situadas fuera del territorio español.



- d) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- e) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro.
- f) Existe inmovilizado intangible incluido en alguna unidad generadora de efectivo.
- g) No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.
- h) El inmovilizado intangible totalmente amortizado al 31 de diciembre de 2015 es de 501.686,50 €.
El inmovilizado intangible totalmente amortizado al 31 de diciembre de 2014 era de 484.633,26 €.
- i) No existen inmovilizados con vida útil indefinida
- j) No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.

5. Fondo de comercio

La sociedad no presenta en el balance fondo de comercio.

Ejercicio 2014

1. Análisis de los movimientos habidos en el Inmovilizado Intangible a 31 de diciembre de 2014, respecto de los recogidos a 1 de enero de 2014:

Denominación	Saldo Inicial	Adiciones	Salidas / Bajas	Traspasos	Saldo Final
		Entradas			
Investigación y Desarrollo	586.197,93			0,00	586.197,93
Propiedad Industrial	7.890,99	1.235,00		0,00	9.125,99
Aplicaciones Informáticas	14.765,11	212,38		0,00	14.977,49
Anticipos	7.631,38		6.396,38	1.235,00	0,00
TOTALES	616.485,41	1.447,38	6.396,38	1.235,00	610.301,41

2. Análisis de los movimientos habidos en las amortizaciones del Inmovilizado Intangible a 31 de diciembre de 2014, respecto de los recogidos a 1 de enero de 2014:

Denominación	Saldo Inicial	Dotación amortización	Cargos por retiros	Traspasos	Saldo Final
		Dotación			
Investigación y Desarrollo	481.374,93	24.857,77	0,00	0,00	506.232,70
Propiedad Industrial	4.895,91	445,43	0,00	0,00	5.341,34
Aplicaciones Informáticas	7.960,56	2.197,25	0,00	0,00	10.157,81
TOTALES AMORT. AC.	494.231,40	27.500,45	0,00	0,00	521.731,85

Del análisis de los movimientos habidos en el inmovilizado intangible así como de la amortización acumulada se indica el Valor Neto Contable del total inmovilizado intangible.



Denominación	Valor Neto Contable (VNC) Inicial	Valor Neto Contable (VNC) Final
Investigación y Desarrollo	104.823,00	79.965,23
Propiedad Industrial	2.995,08	3.784,65
Aplicaciones Informáticas	6.804,55	4.819,68
Anticipos	7.631,38	0,00
TOTALES VNC	122.254,01	88.569,56

5.2 - INMOVILIZADO MATERIAL

Ejercicio 2015

- Análisis de los movimientos habidos en el Inmovilizado Material a 31 de diciembre de 2015, respecto de los recogidos a 1 de enero de 2015:

Denominación	Saldo Inicial	Adiciones	Salidas / Bajas	Trasposos	Saldo Final
		Entradas			
Maquinaria	188.596,58	3.419,95	1.622,24		190.394,29
Uillaje	31.067,79	3.645,50			34.713,29
Mobiliario	35.597,12	1.240,88			36.838,00
Equipos proceso información	66.120,50	5.829,25	829,62		71.120,12
Elementos de transporte	69.587,13	0,00			69.587,13
Otro inmovilizado material	908.334,84	138.058,56		3.044,96	1.043.348,44
Maquinaria en montaje	14.601,28	2.293,27		11.794,55	5.100,00
Anticipos inmov.material	0,00	32.798,40		32.798,40	0,00
TOTAL					
Instalaciones Técnicas y otro Inmovilizado Material	1.313.905,24	187.285,81	2.451,86	47.637,91	1.451.101,26

- Análisis de los movimientos habidos en las amortizaciones del Inmovilizado Material a 31 de diciembre de 2015, respecto de los recogidos a 1 de enero de 2015:

Denominación	Saldo Inicial	Importe dotación	Baja AA	Trasposos	Saldo Final
Maquinaria	143.424,32	11.393,61	1.622,24		153.195,69
Uillaje	26.391,61	2.119,16			28.510,77
Mobiliario	29.146,26	2.444,77			31.591,03
Equipos proceso información	56.868,20	7.364,69	829,63		63.403,26
Elementos de transporte	59.054,97	6.414,19			65.469,16
Otro inmovilizado material	386.902,34	92.570,01			479.472,35
TOTAL A.A. de Instalaciones Técnicas y otro inmovilizado material	701.787,70	122.306,43	2.451,86	0,00	821.642,27

- Del análisis de los movimientos habidos en el inmovilizado material así como de la amortización acumulada se indica el valor neto contable del total inmovilizado material.



Denominación	Valor Neto Contable (VNC) 1/1/2015	Valor Neto Contable (VNC) 31/12/2015
TOTAL VNC	612.117,54	629.458,99

4. Información sobre:

- a) No se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación durante el ejercicio.
- b) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- c) No hay adquisiciones de elementos del inmovilizado material a empresas de grupo y asociadas.
- d) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.
- e) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- f) No se han detectado indicios de deterioro.
- g) No existen compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio.
- h) Existe inmovilizado material incluido en alguna unidad generadora de efectivo.
- i) No existe inmovilizado material no afecto a la actividad.
- j) El detalle de balance de bienes totalmente amortizados en uso en el ejercicio 2015 tiene el siguiente desglose por categorías de inmovilizados:

Denominación 2015	Importe
Maquinaria	116.967,70
Utillaje	17.071,02
Mobiliario	24.844,90
Equipos Informáticos	51.970,44
Elementos de transporte	37.545,63
Otro inmovilizado material	71.097,26
TOTALES	319.442,95

El detalle de balance de bienes totalmente amortizados en uso en el ejercicio 2014 tiene el siguiente desglose por categorías de inmovilizados:

Denominación 2014	Importe
Maquinaria	83.834,53
Utillaje	15.039,02
Mobiliario	17.921,57
Equipos Informáticos	26.578,47
Elementos de transporte	37.545,63
Otro inmovilizado material	67.625,51
TOTALES	248.544,73

- k) No hay elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión.
- l) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.



m) La sociedad no tiene arrendamientos financieros.

n) Los elementos del inmovilizado que han causado baja en el ejercicio 2015 no han generado impacto alguno en el resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias por estar totalmente amortizados. Los elementos del inmovilizado que causaron baja en el ejercicio 2014 generaron un impacto en el resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias por importe de 18.260,22 euros de pérdidas.

Ejercicio 2014

1. Análisis de los movimientos habidos en el Inmovilizado Material a 31 de diciembre de 2014, respecto de los recogidos a 1 de enero de 2014:

Denominación	Saldo Inicial	Adiciones	Salidas / Bajas	Trasposos	Saldo Final
		Entradas			
Maquinaria	176.078,69	13.457,80	939,91		188.596,58
Utillaje	31.067,79				31.067,79
Mobiliario	34.938,62	1.268,50	610,00		35.597,12
Equipos proceso información	65.075,79	1.044,71			66.120,50
Elementos de transporte	69.587,13				69.587,13
Otro inmovilizado material	866.176,36	44.076,25	1.917,77		908.334,84
Maquinaria en montaje	10.895,55	14.601,28	10.895,55		14.601,28
TOTAL					
Instalaciones Técnicas y otro Inmovilizado Material	1.253.819,93	74.448,54	14.363,23	0,00	1.313.905,24

2. Análisis de los movimientos habidos en las amortizaciones del Inmovilizado Material a 31 de diciembre de 2014, respecto de los recogidos a 1 de enero de 2014:

Denominación	Saldo Inicial	Importe dotación	Baja AA	Trasposos	Saldo Final
Maquinaria	130.132,69	14.093,43	801,80		143.424,32
Utillaje	24.292,22	2.099,39			26.391,61
Mobiliario	26.726,47	2.755,71	335,92		29.146,26
Equipos proceso información	46.313,00	10.555,20			56.868,20
Elementos de transporte	52.640,78	6.414,19			59.054,97
Otro inmovilizado material	300.425,95	87.838,06	1.361,67		386.902,34
TOTAL A.A. de Instalaciones Técnicas y otro inmovilizado material	580.531,11	123.755,98	2.499,39	0,00	701.787,70

3. Del análisis de los movimientos habidos en el inmovilizado material así como de la amortización acumulada se indica el valor neto contable del total inmovilizado material.

Denominación	Valor Neto Contable (VNC) 1/1/2014	Valor Neto Contable (VNC) 31/12/2014
TOTAL VNC	673.288,82	612.117,54



6-ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas y créditos con las Administraciones Públicas siendo detalladas en el apartado 9 de esta memoria.

a) Activos financieros a largo plazo

Clases Categorías	Activos financieros a largo plazo	
	Instrumentos de patrimonio	
	31/12/2015	31/12/2014
Fianzas a largo plazo	750,00	750,00
Total	750,00	750,00

b) Activos financieros a corto plazo:

Clases Categorías	Activos financieros a corto plazo						
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos	Derivados	Otros
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	31.760,10	33.111,88	
Tesorería y otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00	0,00	0,00	610.148,94	782.113,87	
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	641.909,04	815.225,75	

El detalle de la partida de “Préstamos y partidas a cobrar” es el siguiente:

Descripción	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
Clientes	29.747,62	12.333,80
Deudores varios	118,20	14.247,51
Anticipos de remuneraciones	1.497,25	3.443,24
Periodificaciones a c/p	295,83	2.680,86
Intereses a corto plazo de créditos a partes vinculadas	101,20	406,47
Total préstamos y partidas a cobrar	31.760,10	33.111,88



El detalle de la partida de “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes” es el siguiente:

Descripción	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
Caja	3.390,40	2.259,16
Bancos	606.758,54	779.854,71
Total Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	610.148,94	782.113,87

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

2. No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.



7- PASIVOS FINANCIEROS

3. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas y créditos con las Administraciones Públicas siendo detalladas en el apartado 9 de esta memoria.

Pasivos financieros a corto plazo:

Clases Categorías	Pasivos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos - Derivados - Otros	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	141.303,41	203.598,39
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	141.303,41	203.598,39

El detalle de la partida “Débitos y partidas a pagar” es el siguiente:

Descripción	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
Otras deudas a corto plazo	21.027,14	17.278,56
Proveedores comerciales	61.495,67	77.115,91
Acreedores varios	32.059,92	57.422,87
Personal	22.501,68	35.463,03
Anticipos de clientes	4.219,00	6.016,34
Periodificaciones a corto plazo	0,00	10.301,68
Total débitos y partidas a pagar	141.303,41	203.598,39



8-FONDOS PROPIOS

1) Los movimientos de los Fondos Propios durante el ejercicio 2015 se reflejan en la siguiente tabla:

Denominación	Saldo 1/1/2015	Aumentos y Ampliaciones	Bajas y Reducciones	Saldo 31/12/2015
Capital Escriturado	300.506,05	0,00	0,00	300.506,05
Capital	300.506,05	0,00	0,00	300.506,05
Reserva Legal y estatutarias	66.888,04	0,00	0,00	66.888,04
Otras Reservas	1.237.083,36	71.300,66	0,00	1.308.384,02
Total Reservas	1.303.971,40	71.300,66	0,00	1.375.272,06
Otras aportaciones de socios	18.998,23	0,00	0,00	18.998,23
Resultado del ejercicio	71.300,66	1.273,26	71.300,66	1.273,26
TOTALES	1.694.776,34	72.573,92	71.300,66	1.696.049,60

2) Los movimientos de los Fondos Propios durante el ejercicio 2014 se reflejan en la siguiente tabla:

Denominación	Saldo 1/1/2014	Aumentos y Ampliaciones	Bajas y Reducciones	Saldo 31/12/2014
Capital Escriturado	300.506,05	0,00	0,00	300.506,05
Capital	300.506,05	0,00	0,00	300.506,05
Reserva Legal y estatutarias	66.888,04	0,00	0,00	66.888,04
Otras Reservas	1.236.575,60	507,76	0,00	1.237.083,36
Total Reservas	1.303.463,64	507,76	0,00	1.303.971,40
Otras aportaciones de socios	18.998,23	0,00	0,00	18.998,23
Resultado del ejercicio	507,76	71.300,66	507,76	71.300,66
TOTALES	1.623.475,68	71.808,42	507,76	1.694.776,34

3) El capital social está formado por 500 acciones nominativas de 601,0121 euros cada una. Existen dos series de acciones, la serie A, de las cuales pertenece la número 1 al Excmo. Cabildo Insular de Tenerife, y de la 2 al 255 pertenecen a Entidad Insular para el Desarrollo Agrícola, Ganadero y Pesquero de Tenerife S.A. Y la serie B, de las cuales de la 1 al 200 pertenecen a Coplaca S. Coop. y de la 201 al 245 pertenecen a Asaga Canarias-Asaja. El importe del capital social, asciende, por tanto, a 300.506,05 euros. El accionariado de CULTESA queda representado con los siguientes porcentajes de participación:

Cabildo Insular de Tenerife	0,20%
Entidad Insular para el Desarrollo Agrícola, Ganadero y Pesquero de Tenerife S.A.	50,80%
Asaga Canarias - Asaja	9,00%
Coplaca Sdad. Coop.	40,00%

Durante 1999 se elevó a público sendas ampliaciones de capital por importe de 51.102,91 € y 71.556,92 €, realizadas con el fin de cumplir con los requisitos de patrimonio neto necesarios para acceder a las subvenciones crediticias que otorga el C.D.T.I.



Con fecha 30 de junio de 2000 la Junta General de la Sociedad aprobó las Cuentas Anuales formuladas por el Consejo de Administración el día 30 de marzo de dicho año.

Asimismo, la Junta General acordó adoptar las medidas oportunas a fin de equilibrar el patrimonio neto de la Sociedad, conforme a lo establecido en el artículo 260.4 del texto refundido de la Ley de Sociedades Anónimas.

Con fecha 10 de diciembre de 2001 se elevó a público ante el notario D. José María Delgado Bello, con número de protocolo 4574, los acuerdos tomados de Reducción y Aumento de Capital en Junta General Ordinaria y Universal de 30 de marzo de 2001.

Por todo lo mencionado, la empresa regulariza su situación de desequilibrio patrimonial, y si tenemos en cuenta que se han incrementado los Fondos Propios por el beneficio del ejercicio 2001 y del 2002, se puede afirmar que el Principio de Empresa en Funcionamiento se consolida definitivamente.

Con fecha 21 de junio de 2011 y ante el notario D. Antonio Ojeda Escobar con número de protocolo 772, se elevó a público la transmisión de las acciones de la serie B.

Con fecha 13 de octubre de 2011 y ante la notaria D^a Aránzazu Aznar Ondoño con número de protocolo 1886, se elevó a público la transmisión de 254 acciones de la serie A.

Con fecha 15 de enero de 2013 se inscribe en el libro de acciones nominativas el traspaso de 245 acciones nominativas de la serie B, anteriormente pertenecientes a BANCA CIVICA, S.A. y ahora a CAIXABANK, S.A., según escritura de fecha 1 de agosto de 2012 ante la notaría de D. Tomás Jiménez Duart.

Con fecha 16 de enero de 2015 y 19 de enero de 2015 se inscribe en el Libro de Acciones la transmisión de 200 acciones y 45 acciones a Grupo Regional de Cooperativas Plataneras del Archipiélago Canario Coplaca S. Coop. y a Asociación de Agricultores y Ganaderos de Canarias (ASAGA CANARIAS-ASAJA) respectivamente, anteriormente pertenecientes a Caixabank S.A., según escrituras de fecha 16 de diciembre de 2014 ante el Notario D. Javier Martínez del Moral.

La Reserva Legal está totalmente dotada en un 20% del Capital Social e incluso se ha dotado en exceso por importe de 6.786,83 euros. El único destino posible de la Reserva legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de Capital por la parte que exceda del 10% del Capital ya aumentado.

4) No existe ninguna circunstancia que limite la disponibilidad de las reservas, salvo las vinculadas con las dotaciones a la Reserva para Inversiones en Canarias según el siguiente histórico de dotaciones:

Año dotación	Importe	Año materialización y puesta en funcionamiento	Mantenimiento inversión
2007	50.000,00	2008 y 2009	2013 y 2014
2008	200.000,00	2009 y 2010	2014 y 2015
2009	73.000,00	2010	2015
2010	271.501,84	2011 y 2012	2016 y 2017
2011	23.947,74	2012 y 2013	2017 y 2018
2014	61.700,00	2014	2019

5) Durante el ejercicio no se han realizado transacciones con acciones/participaciones propias.

6) Las acciones no cotizan en ningún mercado de valores.



9 – SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades relativa al ejercicio 2015, y su comparativa con el 2014 es la siguiente:

Denominación	Importe 2015	Importe 2014
Resultado del ejercicio	1.273,26	71.300,66
Diferencias permanentes del ejercicio (+)	350,51	1.507,71
Diferencias permanentes del ejercicio (-) (RIC)		-61.700,00
Diferencias temporales (+)		
Base Imponible del resultado fiscal	1.623,77	11.108,37
Tipo Impositivo 25%	405,94	2.777,09
Cuota íntegra ajustada positiva	405,94	2.777,09
Deducciones en Inversiones Activos Fijos Nuevos	405,94	-1.388,55
Deducción por donativos	0,00	-231,34
Cuota Reducida positiva (Impuesto sobre Beneficios)	0,00	1.157,20
Retenciones y pagos a cuenta	-180,75	-1.305,95
Cuota Líquida	-180,75	-148,75

Las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones, los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto (o descripción de cualquier pasivo o contingencia). La empresa puede ser objeto de comprobación fiscal de los últimos cuatro ejercicios no prescritos.

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes la Reserva para Inversiones en Canarias (RIC) debe materializarse en los activos reseñados en el art. 27 de la Ley 19/1994, de 6 de julio, en el plazo máximo de cuatro años, contados desde la fecha de devengo del Impuesto de Sociedades correspondiente al ejercicio en que se ha dotado la misma. El saldo de la reserva es indisponible durante el plazo de cinco años contados desde la fecha en que se materialice la inversión.

El resumen de las dotaciones realizadas para esta reserva a fecha 31 de diciembre de 2015 son las siguientes:

Año de Dotación	Importe Dotaciones	Importe Pendiente de materializar	Fecha máxima para materializar
2007	50.000,00	0,00	31/12/2011
2008	200.000,00	0,00	31/12/2012
2009	73.000,00	0,00	31/12/2013
2010	271.501,84	0,00	31/12/2014
2011	23.947,74	0,00	31/12/2015
2014	61.700,00	0,00	31/12/2018



El detalle de las dotaciones e inversiones realizadas para la Reserva de Inversiones en Canarias a fecha 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

DOTACIÓN EJERCICIO 2007

Fecha dotación	13/06/2008				
Importe dotación	50.000,00	Pendiente de materializar	0,00	Fecha límite	31/12/2011
Importe de la materialización y año	27.903,51		2.008		
	22.096,49		2.009		

DOTACIÓN EJERCICIO 2008

Fecha dotación	16/06/2009				
Importe dotación	200.000,00	Pendiente de materializar	0,00	Fecha límite	31/12/2012
Importe de la materialización y año	78.173,11		2.009		
	121.826,89		2.010		

DOTACIÓN EJERCICIO 2009

Fecha dotación	10/06/2010				
Importe dotación	73.000,00	Pendiente de materializar	0,00	Fecha límite	31/12/2013
Importe de la materialización y año	73.000,00		2.010		

DOTACIÓN EJERCICIO 2010

Fecha dotación	04/05/2011				
Importe dotación	271.501,84	Pendiente de materializar	0,00	Fecha límite	31/12/2014
Importe de la materialización y año	193.540,12		2.011		
	77.961,72		2.012		

DOTACIÓN EJERCICIO 2011

Fecha dotación	08/06/2012				
Importe dotación	23.947,74	Pendiente de materializar	0,00	Fecha límite	31/12/2015
Importe de la materialización y año	10.633,39		2.012		
	13.314,35		2.013		

DOTACIÓN EJERCICIO 2014

Fecha dotación	29/04/2015				
Importe dotación	61.700,00	Pendiente de materializar	0,0	Fecha límite	31/12/2018
Importe de la materialización y año	59.847,26		2.014		
	1.852,74		2.015		

El total de inversión realizada por CULTESA durante el ejercicio 2015 asciende a 152.194,14€, la cantidad de 150.335,94 euros se destina a Deducción por Activos Fijos Nuevos y el resto a la materialización de la RIC pendiente del ejercicio anterior. Este año se aplica una deducción por Activos Fijos Nuevos por importe de 405,94 euros, quedando pendiente de aplicar para ejercicios futuros 59.749,42 euros.



El total de inversión realizada por CULTESA en el ejercicio 2014 ascendió a 74.660,42€, de los cuales se destinaron 59.847,26 euros a materializar la Reserva de Inversiones en Canarias dotada ese año. El resto corresponde a inmovilizado intangible (212,38 euros) e inmovilizado en curso (14.600,78 euros). De la cantidad pendiente del ejercicio 2010 se aplicaron 1.388,55 euros quedando pendiente de aplicar 8.152,87€ siendo el año límite para aplicar la deducción el año 2.015.

A continuación se detalla las inversiones que amparan la materialización de las dotaciones:

INVERSIONES EJERCICIO 2008

Cuenta inmovilizado	Importe
219 (Otro inmovilizado)	27.903,51
Total	27.903,51

INVERSIONES EJERCICIO 2009

Cuenta inmovilizado	Importe
213 (Maquinaria)	10.489,46
217 (Equipos para procesos de información)	3.001,40
219 (Otro inmovilizado)	86.828,31
Total	100.319,17

INVERSIONES EJERCICIO 2010

Cuenta inmovilizado	Importe
213 (Maquinaria)	15.156,00
217 (Equipos para procesos de información)	7.161,17
219 (Otro inmovilizado)	172.700,00
Total	195.017,17

INVERSIONES EJERCICIO 2011

Cuenta inmovilizado	Importe
206 (Aplicaciones informáticas)	2.418,56
213 (Maquinaria)	18.852,14
214 (Uillaje)	3.625,00
216 (Mobiliario)	3.743,29
217 (Equipos para procesos de información)	12.349,34
218 (Elementos de transporte)	21.694,66
219 (Otro inmovilizado)	130.857,13
Total	193.540,12

INVERSIONES EJERCICIO 2012

Cuenta inmovilizado	Importe
203 (Propiedad intelectual)	1.585,00
206 (Aplicaciones informáticas)	454,40
214 (Uillaje)	1.052,86
216 (Mobiliario)	620,15
217 (Equipos para procesos de información)	3.506,04
218 (Elementos de transporte)	10.346,84
219 (Otro inmovilizado)	71.029,82
Total	88.595,11

INVERSIONES EJERCICIO 2013

Cuenta inmovilizado	Importe
217 (Equipos para procesos de información)	4.860,94
219 (Otro inmovilizado)	8.526,63
Total	13.387,57

INVERSIONES EJERCICIO 2014

Cuenta inmovilizado	Importe
213 (Maquinaria)	13.457,80
216 (Mobiliario)	1.268,50
217 (Equipos para procesos de información)	1.044,71
219 (Otro inmovilizado)	44.076,25
Total	59.847,26

INVERSIONES EJERCICIO 2015

Cuenta inmovilizado	Importe
217 (Equipos para procesos de información)	1.858,20
Total	1.858,20



Otros incentivos:

Donaciones a entidades sin fines lucrativos	Deducción generada	Deducción aplicada	Deducción pendiente
2015	131,44	0,00	131,44

A continuación se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas:

No hay inversión de beneficios

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios

No hay reserva indisponible dotada

Los saldos con las Administraciones Públicas en 2015 y 2014 son los siguientes:

Denominación	2015		2014	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
IGIC a devolver	3.212,15		4.568,23	
Subv.ptes.de recibir	12.489,18		10.301,68	
Otros	241,30	5,37	241,30	
Retenciones I.R.P.F.		15.045,33		16.321,30
Seguridad Social		8.653,30		7.111,89
Impuesto Sociedades	329,50		148,75	
Impuesto diferido				665,69
	16.272,13	23.704,00	15.259,96	24.098,88



10-INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación se detalla el desglose de la partida de aprovisionamientos de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

Aprovisionamientos	Importe 2015	Importe 2014
Total aprovisionamientos	428.361,73	481.447,10
a) Compras, netas devoluciones y dto. de las cuales:	78.260,01	77.460,80
- nacionales	76.591,01	74.530,53
- adquisiciones intracomunitarias	1.669,00	2.930,27
- importaciones	0,00	
b) Trabajos realizados por otras empresas	350.101,72	403.986,30

2. A continuación se detalla el importe que se ha generado como consecuencia de las variaciones entre las existencias finales y las iniciales correspondientes a los productos en curso, productos semiterminados y productos terminados entre otros

Variación existencias	Importe 2015	Importe 2014
Variación de existencias	123.166,91	184.275,68

Las existencias de los productos terminados han sido valoradas de acuerdo con el coste inicial de la materia prima, incrementándole los costes de producción. El coste por unidad en cada fase es el siguiente:

Fases	Coste/unidad 2015	Coste/unidad 2014
In Vitro	0,6661 €	0,4688 €
Bandeja	0,9735 €	0,6921 €
Maceta 14	2,1200 €	1,6734 €
Maceta 3L	3,2500 €	0 €
Semilla prebase	30,0000 €	30,0000 €

El valor total de las existencias, según las distintas fases de producción, es el siguiente:

Descripción Fases	Importe 2015	Importe 2014
Platanera In Vitro	132.633,30	112.884,62
Platanera Bandeja	69.042,70	75.932,11
Platanera Maceta 14	139.967,87	147.482,01
Piña Tropical In Vitro	14,04	35,07
Piña Tropical Bandeja	106.630,88	3.166,92
Papa vitro	16.625,86	0,00
Papa Semilla	50.750,10	52.997,10
Total Productos terminados	515.664,75	392.497,83
Anticipo a proveedores	694,80	50,00
Total Anticipos a proveedores	694,80	50,00



Total existencias	516.359,55	392.547,84
--------------------------	-------------------	-------------------

3. El epígrafe 6 de la cuenta de pérdidas y ganancias, “**Gastos de Personal**” se desglosa en:

Denominación	Importe 2015	Importe 2014
Sueldos y Salarios	545.346,92	558.452,77
Cargas sociales	103.332,38	92.974,76
- Seguridad Social a cargo empresa	80.043,15	70.604,36
- Retribuciones a l/p mediante sistema de aportación definida	18.909,00	17.713,03
- Otros gastos sociales	4.380,23	4.657,37
TOTALES	648.679,30	651.427,53

4. El epígrafe 7. De la cuenta de pérdidas y ganancias,, “**Otros Gastos de explotación**”, se desglosa en:

Denominación	Importe 2015	Importe 2014
Otros gastos de explotación:		
- Servicios exteriores	309.356,74	315.638,58
- Tributos	1.714,06	1.114,01
- Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0,00	0,00
TOTALES	311.070,80	316.752,59

En noviembre 2015 se acordó un Convenio de colaboración entre el Cabildo de Tenerife y CULTESA para el mantenimiento de las colecciones de cultivares, gestión y explotación de las parcelas de la Finca La Mosca. CULTESA adquiere el compromiso de Gestión y explotación de las parcelas ajustándose a las directrices que reciba del Servicio Técnico de Agricultura y Desarrollo Rural del Cabildo. Por lo que no existe libre uso de las fincas, sino el que se determine por el Cabildo.

5. En el ejercicio 2015 los resultados excepcionales originados fuera de la actividad normal ascendieron a 1.512,86 euros (ingresos), lo que representa un beneficio de 1.512,86 euros en el epígrafe de “*Otros resultados*”.

En el ejercicio 2014 los resultados excepcionales originados fuera de la actividad normal ascendieron a 14.809,16 euros (ingresos), lo que representa un beneficio de 14.809,16 euros en el epígrafe de “*Otros resultados*”.



11 –SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

1. Análisis de los movimientos habidos durante el ejercicio 2015 correspondientes a **subvenciones de capital**:

a.) **Importes concedidos:**

Denominación	Saldo a 01/01/2015	Entradas	Bajas	Traspaso a resultados	Saldo a 31/12/2015
CCBAT Tomate 2010	992,88	0,00	0,00	992,88	0,00
Subvención Equipamiento I+D	1.669,85	0,00	0,00	1.669,85	0,00
Papas saneadas	0,00	10.000,00	0,00	295,89	9.704,11
TOTALES	2.662,73	10.000,00	0,00	2.958,62	9.704,11

b.) **Importes descontados el efecto impositivo:**

Denominación	Saldo a 01/01/2015	Entradas	Bajas	Traspaso a resultados	Saldo a 31/12/2015
CCBAT Tomate 2010	744,66	0,00	0,00	744,66	0,00
Subvención Equipamiento I+D	1.252,38	0,00	0,00	1.252,38	0,00
Papas saneadas	0,00	7.500,00	0,00	221,92	7.278,08
TOTALES	1.997,04	7.500,00	0,00	2.218,96	7.278,08

c.) **Efecto impositivo que origina pasivos por diferencias temporarias imponibles:**

Denominación	Saldo a 01/01/2015	Entradas	Bajas	Traspaso a resultados	Saldo a 31/12/2015
CCBAT Tomate 2010	248,22	0,00	0,00	248,22	0,00
Subvención Equipamiento I+D	417,47	0,00	0,00	417,47	0,00
Papas sanedas	0,00	2.500,00	0,00	73,97	2.426,03
TOTALES	665,69	2.500,00	0,00	739,66	2.426,03

La totalidad de las subvenciones de capital indicadas en los cuadros anteriores, han sido concedidas por el Cabildo Insular de Tenerife, con excepción de la correspondiente al equipamiento I+D que fue concedida por la Consejería de Agricultura del Gobierno de Canarias.

2. Análisis de los movimientos habidos durante el ejercicio 2014 correspondientes a **subvenciones de capital**:

a) **Importes concedidos:**

Denominación	Saldo a 01/01/2014	Entradas	Bajas	Traspaso a resultados	Saldo a 31/12/2014
CCBAT Tomate 2010	3.392,88	0,00	0,00	2.400,00	992,88
Subvención Centro Conservación Batata	373,71	0,00	0,00	373,71	0,00
CCBAT Batata + Tomate 2009	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00
Subvención Equipamiento I+D	4.894,70	0,00	0,00	3.224,85	1.669,85
TOTALES	11.061,29	0,00	0,00	8.398,56	2.662,73



b) **Importes descontados el efecto impositivo:**

Denominación	Saldo a 01/01/2014	Entradas	Bajas	Traspaso a resultados	Saldo a 31/12/2014
CCBAT Tomate 2010	2.544,46	0,00	0,00	1.800,00	744,66
Subvención Centro Conservación Batata	280,28	0,00	0,00	280,28	0,00
CCBAT Batata + Tomate 2009	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00
Subvención Equipamiento I+D	3.671,02	0,00	0,00	2.418,64	1.252,38
TOTALES	8.295,96	0,00	0,00	6.298,92	1.997,04

c) **Efecto impositivo que origina pasivos por diferencias temporarias imponibles:**

Denominación	Saldo a 01/01/2014	Entradas	Bajas	Traspaso a resultados	Saldo a 31/12/2014
CCBAT Tomate 2010	848,22	0,00	0,00	600,00	248,22
Subvención Centro Conservación Batata	93,43	0,00	0,00	93,43	0,00
CCBAT Batata + Tomate 2009	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00
Subvención Equipamiento I+D	1.223,68	0,00	0,00	806,21	417,47
TOTALES	2.765,33	0,00	0,00	2099,64	665,69

d) Las **subvenciones a la explotación** imputadas al resultado del ejercicio que figuran en el epígrafe 5 de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, corresponden a:

Descripción	Importe 2015	Importe 2014
- I+D Cabildo Insular de Tenerife	4.028,84	4.111,06
- Producción Plátano la Mosca (OPP)	20.406,53	21.236,39
- Conservación Papa y otros	8.460,34	8.633,00
- Aider Jornadas Formativas	3.617,20	0,00
Total Subvención explotación incorporada al ejercicio	36.512,91	33.980,45

Los importes de 4.028,84 y de 8.460,34 señalado en el cuadro anterior corresponden a subvenciones concedidas por el Cabildo Insular de Tenerife. La Subvención por importe de 20.406,53 por el Gobierno de Canarias y por último el importe de 3.617,20 por la Asociación Insular de Desarrollo Rural de Tenerife.

Las subvenciones recibidas por el Cabildo Insular de Tenerife no han sido cobradas a 31 de diciembre de 2015. Las subvenciones recibidas por el Gobierno de Canarias y por la Asociación Insular de Desarrollo Rural de Tenerife sí han sido cobradas a 31 de diciembre de 2015.

A la fecha de formulación de las cuentas anuales, la sociedad cumple con la totalidad de las condiciones y requisitos legales.



12-OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. En el ejercicio que se cierra no se han devengado sueldos, dietas ni remuneraciones de ningún tipo a los miembros del Consejo de Administración. No obstante, los sueldos y remuneraciones devengados en el curso del ejercicio por el personal de alta dirección asciende a 53.919,34 euros.
2. En cumplimiento de la obligación establecida en los artículos 229 y 231 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar que los miembros del Consejo de Administración han comunicado a la Sociedad no tener ninguna situación de conflicto directo o indirecto con el interés de la sociedad y no tener participaciones directas o indirectas en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario de la actividad que constituye el objeto social..
3. La entidad está participada en un 0,20% por el Cabildo Insular de Tenerife, un 50,80% por la Entidad Insular para el Desarrollo Agrícola, Ganadero y Pesquero de Tenerife S.A., un 40% por Coplaca Sdad. Cooperativa y un 9% por Asaga Canarias - Asaja
4. Las operaciones que han tenido lugar en el ejercicio 2015 se resumen a continuación

A lo largo del ejercicio 2015, las operaciones realizadas con el Excmo. Cabildo de Tenerife, han sido las siguientes:

Descripción de la operación	Volumen de operaciones del año	Saldo al 31/12/2015
- Canon correspondiente al ejercicio 2015	38.991,22 €	0,00 €
- Por operaciones de ventas propias de la actividad comercial	9.191,16 €	2.908,20 €
Saldo por operaciones con empresas vinculadas		0,00 €

A lo largo del ejercicio 2014, las operaciones realizadas con el Excmo. Cabildo de Tenerife, fueron las siguientes:

Descripción de la operación	Volumen de operaciones del año	Saldo al 31/12/2014
- Canon correspondiente al ejercicio 2014	39.385,07 €	0,00 €
- Por operaciones de ventas propias de la actividad comercial	206,65 €	0,00 €
Saldo por operaciones con empresas vinculadas		0,00 €



13 – OTRA INFORMACIÓN

1. La plantilla media de trabajadores para el ejercicio 2015 es de 30,76, mientras que para el ejercicio 2014 fue de 27,93. El desglose por categorías para ambos ejercicios es el siguiente::

Categorías	Plantilla Media 2015	Plantilla Media 2014
Gerente	1,00	1,00
Técnico Superior	1,00	1,00
Técnico Medio	4,00	4,00
Administrativo	3,82	3,00
Operarios	20,94	18,93
Total Media de trabajadores	30,76	27,93
Media de trabajadores FIJOS	22,95	22,74
Media de trabajadores EVENTUALES	7,81	5,26

2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.



14 – INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO1. Información sobre medio ambiente:

Se pone de manifiesto de manera expresa de que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales 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).

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero:

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.



15- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO, MODIFICADA POR RESOLUCIÓN DEL INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE CUENTAS DE 29/01/2016 (B.O.E. N° 30 04/02/2016)

A continuación se detalla el Periodo Medio de Pago a Proveedores:

	2015
	Días
Periodo medio de pago a proveedores	6,8



INFORME DE GESTIÓN EJERCICIO 2.015

El presente informe se centra básicamente en los objetivos fijados en el PLAN DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN (PAIF) para el año 2.015, destacando los siguientes puntos:

1. VENTAS

PLATANERA:

Las unidades vendidas de platanera alcanzó la cifra de **902.984** unidades, lo que supone frente a la previsión establecida (954.785) un decremento del 5,4%. A su vez, respecto al ejercicio anterior, cuya cifra fue de **969.976** unidades, supone un 6,9% menos.

Atendiendo a las ventas por presentaciones señalar que:

- En *maceta*, la cifra de plantas vendidas ascendió a **386.012**, un 4,5% menos de lo previsto en el PAIF (404.165).
- En la presentación en *botes*, se han vendido **364.128** plantas, lo que supone un **2,1%** más de lo previsto en el PAIF (356.570).
- La presentación en *bandejas*, alcanza la cifra de **152.844** plantas, un 21,2% menos de lo presupuestado en el PAIF (194.050).

PAPA:

Las ventas de semillas base de papa ascienden a **1.793 kg.** que supone un **18,2%** más que lo presupuestado en el PAIF (1.517Kg.) y con respecto al año anterior (1.530 Kg.) un **17,0%** más.

PIÑA TROPICAL:

En esta campaña hemos vendido **20.235 plantas** de piña tropical de la variedad MD2, en presentación bandeja, con respecto a la previsión (35.689) del PAIF supone un 43,3% menos. El motivo es el cambio de estrategia de los agricultores, por orientación técnica nuestra, de plantar a partir de marzo del próximo año para asegurar un mejor resultado del cultivo.

PITAYA:

Es sabido que la pitaya, una vez que haya en el campo material de cultivo, la demanda va a ser prácticamente nula, porque su multiplicación por esqueje es muy fácil y rápida pero aún este año hemos mantenido y mejorado la demanda y se han vendido **5.072** esquejes, un 9,8% más que el año anterior (4.620).



CALAS:

Introducidas hace dos años por primera vez en el canal de comercialización, se han vendido 2.019 flores, un 14% menos que el año pasado (2.347) y no hubo demanda de bulbos.

Lo importante de estos dos últimos productos es que, aunque no constituyendo una línea de negocio (esperamos que a medio plazo, las Calas sí lo sean), son productos que introducimos en el mercado para facilitar a los agricultores nuevas alternativas de negocio.

2. ASPECTOS ECONÓMICOS

El resultado de explotación alcanzó la cifra de 2.776,70€ de beneficio, frente a la previsión de 16.759,41€ del PAIF. Con respecto al año anterior (72.162,55€), registramos un decremento del 96,2%

El resultado del ejercicio antes de impuesto es de 1.273,26€ de beneficio, lo que supone un 91,92% menos con respecto al PAIF (15.759,41€). Con respecto al año anterior (71.300,56 €) la diferencia es de -98,2%.

Exceptuando la variación de existencias, en general los ingresos y gastos se han mantenido en el mismo orden que lo presupuestado. Podemos señalar los siguientes detalles:

a) Si analizamos el importe neto de cifra de negocio asciende a 1.340.576,16€, frente a los 1.388.204,82€ del PAIF lo que supone un 3,43% menos. Con respecto al año 2014 (1.449.842,67 €), la diferencia es de un 7,5% menos. Las diferencias negativas con respecto al PAIF y al ejercicio anterior se deben principalmente al desplazamiento de pedidos de platanera y piña tropical al siguiente año por motivos de conveniencia de los clientes.

b) En gastos de personal hay una variación de 2,18% más respecto a lo presupuestado en el PAIF. Con respecto al año anterior se disminuye en un 0,4%. La diferencia con el PAIF se debe principalmente al incremento de las cuotas de la seguridad social.

c) En aprovisionamientos la variación es de 10,62% más con respecto al PAIF y respecto al ejercicio 2.014 un 11% menos. La diferencia radica en que hay años en que es necesario reponer insumos (uniformes, contenedores, bandejas, botes, reactivos...) más que otros debido al deterioro de los mismos y a las necesidades de producción de cada campaña. También a las unidades endurecidas y subcontratadas externamente.

d) En otros Gastos de Explotación con respecto a el PAIF la diferencia es del 22,67% más, esta se debe principalmente a incremento en gastos en reparaciones y publicidad, ascendiendo el exceso entre las dos a 40.554.01€. Con respecto al año anterior la diferencia es de un 1,8% menos.

Atendiendo a los resultados por productos, teniendo en cuenta los ingresos (por ventas, variación existencias positiva, otros ingresos explotación, imputación subvenciones, otros resultados positivos, trabajos realizados para inmovilizado y resultados financieros positivos) y los gastos (de aprovisionamientos, gastos personal, otros gastos explotación, amortización inmovilizado, deterioro



inmovilizado, variación existencias negativa, otros resultados negativos y resultados financieros negativos), obtenemos los siguientes datos:

La platanera arroja un beneficio de **303.934,26 €**.

La Piña Tropical un resultado positivo de **111.156,96 €**.

La papa unas pérdidas de -16.796,04 €.

La explotación de platanera en la finca “La Mosca” (donde se ubica el campo de “pies madre”), arroja un resultado de 162,91 €.

La inversión en I+D+i alcanzó un resultado de -49.004,97€.

Los gastos generales son de -348.179,86 €.

En cuanto al balance de situación se señalan los siguientes detalles:

- a) Las partidas de inmovilizado, pasan de 701.437,10 € a los actuales 696.220,40 €. Esta variación se origina con estos movimientos:

Saldo anterior	701.437,10
(+) Altas	140.493,69
(-) Amortizaciones	-145.710,39
(-) Bajas	0,00
Nuevo saldo	696.220,40

- b) Las inversiones se están financiando en su totalidad con la tesorería existente en bancos.
- c) Las existencias han sufrido una variación positiva pasando de 392.547,84 € en el 2014 a 516.359,55 € este año.
- d) No se han hecho inversiones en depósitos a plazo fijo, ni otros productos financieros. Los primeros por los bajísimos tipos de interés, que no compensan la inmovilización de la tesorería y los segundos por el riesgo.
- e) En tesorería mantenemos un saldo de 610.148,94€.
- f) Los fondos propios, que alcanzan la cifra de 1.696.049,60 €, siguen evolucionando con incrementos gracias a los resultados positivos de los diferentes ejercicios que se destinan a reservas.

3. OTROS OBJETIVOS Y ACTIVIDADES (INNOVACIÓN Y DESARROLLO)

Paralelamente a la actividad productiva de la empresa, continuamos realizando inversiones en el estudio y evaluación de nuevos productos, descritos en el informe presentado en el anterior Consejo de fecha 19 de Noviembre. Se desarrollan de manera satisfactoria los trabajos que realizamos en:



CONSERVACIÓN IN VITRO DE LA COLECCIÓN DE PAPAS ANTIGUAS DE TENERIFE. SANEADO DE PAPAS, BATATAS Y AJOS

Los trabajos de conservación in vitro de las papas antiguas de Tenerife, así como el saneamiento de nuevas variedades de ajo y batata se mantienen sin novedad y con resultados satisfactorios, tal como se informó en el último Consejo de Noviembre.

PROYECTO DE SELECCIÓN Y MEJORA DE LAS VARIEDADES TRADICIONALES DE TOMATES DE CANARIAS

Tal y como se adelantó en el anterior Consejo, durante la campaña 2014-2015 se ha realizado, en colaboración con el Instituto Canario Investigaciones Agrarias (ICIA), un ensayo agronómico en hidroponía con el objetivo de establecer con precisión los requerimientos nutricionales en la variedad local de tomate seleccionada.

Los resultados, detallados en el anterior consejo, serán publicados próximamente y han corroborado los que ya teníamos de los estudios y evaluación llevados a cabo en diferentes enclaves en Tenerife.

Por otra parte y con independencia de lo anterior, en la campaña 2014-2015 y en la actual 2015-2016, se han continuado los trabajos de selección, en cultivo ecológico, de las líneas más productivas de la variedad local con el fin de obtener semillas de calidad de los mejores genotipos.

Los trabajos realizados desde el año 2008 con los tomates tradicionales de Canarias han tenido recompensa consiguiendo que la variedad ORONE figure en el Registro de Variedades Comerciales del Ministerio de Agricultura. Ahora estamos en disposición de comercializar esta interesante variedad que esperamos sea una oportunidad de negocio para este sector.

PARTICIPACIÓN EN EL PROYECTO INIA “BASES TECNOLÓGICAS PARA UNA PRODUCCIÓN EFICIENTE Y SOSTENIBLE DE LA PAPAYA EN CLIMAS SUBTROPICALES” SOLICITADO POR EL INSTITUTO CANARIO DE INVESTIGACIONES AGRARIAS (ICIA)

Tal y como informé en el anterior Consejo, en este año Cultesa, después de múltiples ensayos de optimización de los procesos con diferentes medios y diferentes tipos de materiales de partida, hemos suministrado al ICIA 900 brotes con el fin de realizar ensayos de microinjerto (variedades Sweet Mary y First Lady). Los brotes presentaban una longitud de 4 cm de longitud y un grosor de 2 mm.

Hasta el momento actual nuestros esfuerzos se han volcado principalmente en las dos primeras etapas del protocolo de multiplicación: las fases de establecimiento y de multiplicación, ya que el objetivo prioritario era la obtención de brotes para poder realizar microinjertos. Una vez logrado este objetivo, será necesario continuar trabajando en la fase de enraizamiento y producir *in vitro* plantas con las que poder llevar a cabo ensayos de aclimatación.



4. CONSIDERACIONES FINALES

a) Mantenemos los objetivos centrados en continuar siendo una empresa estratégica para el sector agrícola, poniendo a su disposición nuestra capacidad tecnológica y productiva, y a la vez garantizar la viabilidad económica.

Todos nuestros procesos de selección y producción de plantas y semillas requiere un importante esfuerzo en I+D+i, que, a pesar de las circunstancias actuales, seguimos financiando con los recursos propios y aunque supone una carga en nuestra cuenta de resultados, es fundamental para cumplir con el objeto social que tenemos que asumir y potenciar.

Ejemplo de este esfuerzo se ha visto compensado en estos días con la obtención del registro de la variedad de tomate Orone.

Dado que no tenemos infraestructuras adecuadas para llevar a cabo las tareas de injerto, tal como un cooling system, imprescindible para garantizar el éxito del injerto, ni tampoco sabemos que volúmenes de plantas nos demandarán para justificar una inversión de este calibre, propongo subcontratar esta prestación de servicio.

Para los trabajos realizados hasta el momento con esta variedad hemos solicitado los servicios de varios viveros de Tenerife especializados, pero en ecológico, sólo viveros Noyan en Arico, con total satisfacción. Habida cuenta que esta variedad ha dado unos resultados excelentes en ecológico creemos que si comercializamos las plantas ecológicas estaremos abriendo el abanico de posibilidades de esta variedad y dando un plus.

Por lo anteriormente expuesto y tras sondear a D. Jorge Antonio García Cano, propietario de viveros Noyan, quien ha manifestado buena disposición sobre este tema propongo a este Consejo que valore y me autorice, si cree oportuno, iniciar negociación con este vivero, especializado en cultivo ecológico de hortalizas, especialmente injerto de tomate. La comercialización la llevaría a cabo sólo CULTESA.

b) A instancias del consejero D. Javier López Cepero y de D. Jorge A. García Cano, propietario de viveros Noyan, autorizado por el ICCA para producción ecológica, se nos presenta la oportunidad de producir plantas de platanera ecológica en la presentación de maceta, subcontratando este servicio.

Viveros Noyan dispone de infraestructuras para endurecer las plataneras ecológicas, lo que nos permitiría tener una experiencia piloto con una cantidad módica de plantas. Si los resultados son satisfactorios tendríamos, de momento, ese mercado cautivo y atendido, ya que no hay viveros autorizados endureciendo platanera, de procedencia in vitro, en ecológico.

Si este Consejo aprueba esta iniciativa gestionaré el contrato para este servicio con viveros Noyan, cuyo precio por planta endurecida no podrá, al menos para esta prueba, superar el que pagamos actualmente a Cuplamol. En función de los resultados se estudiará la estrategia a seguir para la siguiente campaña.

c) En cuanto a los objetivos sociales, hemos participado en actividades benéficas y de voluntariado colaborando con diversas instituciones que se dedican a paliar los efectos de la crisis en los sectores de población más deprimidos.

Por la implicación social de CULTESA con la sociedad y el medio ambiente así como por sus acciones de voluntariado recibimos a final de año el premio a la solidaridad 2015, otorgado por el Cabildo de Tenerife a través del Área de Acción Social.



En este año también hemos renovado con el IFPA (Instituto de Formación Profesional Agraria) de Tacoronte para la realización de prácticas de los alumnos.

Nuestra cuenta en Facebook, continúa creciendo con más de 5.000 seguidores. A través de esta red social damos a conocer nuestro trabajo y promovemos el interés por la actividad agrícola como una oportunidad para generar riqueza y contribuir a la sostenibilidad.

Dentro de esta labor de difusión hemos recibido y/o atendido a 280 visitantes, entre estudiantes, agricultores y otros sectores interesados.

Por otro lado, los días 23 al 24 de Abril de 2015 celebramos unas “Jornadas Formativas e Informativas del cultivo de Platanera, Papa y Piña Tropical” Contamos con la participación de unos 280 asistentes representantes de las distintas organizaciones y empresas del sector.

Se abrió la jornada con la salutación y bienvenida del Sr. Consejero de Agricultura, Ganadería y Pesca del Cabildo de Tenerife y presidente de CULTESA, D. Jesús Morales Martínez. Le acompañaron los consejeros de Cultesa D. José Oramas, Director de Calidad de COPLACA y D. Hernán Tejera Oval, vicepresidente de la Asociación de Agricultores y Ganaderos de Canarias (Asaga Canarias)

Contamos con ponentes internacionales invitados, para el bloque de piña, D. Carlos Manuel de Arruda Pacheco, Profesor del Instituto Superior de Agronomía, Universidad de Lisboa, Portugal. Gran conocedor de la piña tropical de Azores, donde ha investigado a través de un proyecto liderado por INOVA (Instituto de Innovación Tecnológica de Azores), la fisiología de la planta, el establecimiento y propagación in vitro, evaluación de diferentes sustratos orgánicos y el efecto de adaptar distintas variables como agua, iluminación y calefacción en invernadero.

En el bloque de platanera contamos con el Dr. Juan Fernández Aguilar Morán, líder del Programa de Banano y Plátano en la Fundación Hondureña de Investigación Agrícola (FHIA) de Honduras. Además tuvimos una nutrida participación de técnicos expertos locales del Cabildo, la Consejería y la empresa privada en los distintos bloques.

Las encuestas para medir la satisfacción de los asistentes así como su valoración técnica arrojaron unos resultados excelentes tanto para la organización como para los ponentes y temas seleccionados.

También participamos en varias revistas de difusión sobre temas agrarios, aportando artículos relacionados con nuestra actividad y que generan interés a los lectores.

Consideramos que nuestra mayor contribución debe ser la mejora de rentas del sector, y en este esfuerzo nos centramos, poniendo a disposición de los agricultores la tecnología para que cuenten con las mejores plantas y nuevos productos, así como un equipo humano comprometido y muy profesional, que también se ha implicado en los planes de formación que tenemos en marcha.

Por último señalar que las auditorías de calidad se superan con normalidad manteniendo las certificaciones obtenidas.

En Tacoronte a 08 de marzo de 2016

Fdo: María Teresa Cruz Bacallado

Directora

