

declaradas de interés general mediante una norma jurídica. Asimismo se consideraran como tales las transferencias establecidas mediante contratos-programa, convenios u otros instrumentos jurídicos cuya finalidad sea la realización de una determinada actividad o la prestación de un determinado servicio de interés público, siempre que en dichos instrumentos jurídicos se especifiquen las distintas finalidades que pueda tener la transferencia y los importes que financian cada una de las actividades específicas.

No se imputaran a ingresos las transferencias realizadas para compensar pérdidas genéricas aun en el caso de que hayan sido instrumentadas mediante contratos-programa o documentos similares.

- c) Aportaciones recibidas por las empresas públicas para realizar inversiones de inmovilizado o para cancelar deudas por adquisición del mismo.

Dichos ingresos inicialmente y siempre que puedan considerarse como no reintegrables, se registrarán como directamente imputables a patrimonio neto, reconociéndose posteriormente en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional, de acuerdo con los criterios que se detallan en el punto 1.3 de la propia norma de valoración.

4.10. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las únicas transacciones realizadas por la Sociedad con partes vinculadas corresponden a las subvenciones recibidas de su único socio el Excmo. Cabildo Insular de Gran Canaria. (ver nota 14 de la presente memoria).

Baotas

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

5. Inmovilizado material

5.1 En las cuentas de Inmovilizado Material se han producido los siguientes movimientos:

CONCEPTO	INICIAL 2014	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2014 INICIAL 2015	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2015
Instalaciones Técnicas	142.721,27	55.970,58		198.691,85	88.249,50		286.941,35
Maquinaria	218.340,84	28.665,55		247.006,39	6.302,92		253.309,31
Mobiliario	7.614,89	2.830,66		10.445,55	1.382,17		11.827,72
Equipos Proceso Información	47.310,59	5.688,83	800,00	52.199,42	5.130,99		57.330,41
Otro Inmovilizado	0,00	8.107,25	1.193,64	6.913,61	3.749,36		10.662,97
TOTAL	415.987,59	101.262,87	1.993,64	515.256,82	104.814,94	0,00	620.071,76

AMORTIZACIÓN	INICIAL 2014	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2014 INICIAL 2015	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2015
Instalaciones Técnicas	24.165,47	18.598,67		42.764,14	24.803,65		67.567,79
Maquinaria	48.679,54	26.880,32		75.559,86	30.235,37		105.795,23
Mobiliario	574,95	1.018,93		1.593,88	1.144,10		2.737,98
Equipos Proceso Información	18.635,46	12.269,36	750,00	30.154,82	9.802,83		39.957,65
Otro Inmovilizado		368,91	63,79	305,12	1.327,63		1.632,75
TOTAL	92.055,42	59.136,19	813,79	150.377,82	67.313,58	0,00	217.691,40

5.2. Los valores contables al cierre del ejercicio 2015 y 2014 de cada partida que compone el inmovilizado material son los siguientes:

VALOR CONTABLE	INICIAL 2014	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2014 INICIAL 2015	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2015
Instalaciones Técnicas	118.555,80	37.371,91	0,00	155.927,71	63.445,85	0,00	219.373,56
Maquinaria	169.661,30	1.785,23	0,00	171.446,53	-23.932,45	0,00	147.514,08
Mobiliario	7.039,94	1.811,73	0,00	8.851,67	238,07	0,00	9.089,74
Equipos Proceso Información	28.675,13	-6.580,53	50,00	22.044,60	-4.671,84	0,00	17.372,76
Otro Inmovilizado	0,00	0,00	7.738,34	1.129,85	6.608,49	2.421,73	0,00
TOTAL	323.932,17	42.126,68	1.179,85	364.879,00	37.501,36	0,00	402.380,36

5.3. Otra información sobre el inmovilizado material:

- a) El cargo en la cuenta de resultados por amortizaciones ha sido de 67.313,58.- euros en el ejercicio 2015 y de 59.136,19 euros en el ejercicio 2014.
- b) La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Elemento	Años	% Anual
Instalaciones Técnicas	10	10%
Maquinaria	8	12%
Mobiliario	10	10%
Equipos procesos de información	4	25%
Otro inmovilizado	6 y 8	12% y 15%

- c) No ha habido cambios en estimaciones que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización, a excepción de las mencionadas anteriormente.

A este respecto, es de mención que de acuerdo a la nueva Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades en su artículo 12, la sociedad ha adaptado sus porcentajes de amortización a las nuevas tablas fiscales para los elementos de inmovilizado material, considerando que aporta mejor evidencia a los activos de que dispone. La Disposición Transitoria Tercera establece para los elementos adquiridos con anterioridad a 1 de Enero de 2015 se amortizarán durante los períodos impositivos que resten hasta completar su nueva vida útil, sobre el valor neto fiscal del bien existente al inicio del período impositivo.

Los cambios originados por la aplicación de la nueva tabla se considerarán como un cambio en la estimación contable; sobre lo cual es aplicable la NRV nº22 del PGC "Cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables", la cual establece que los cambios en estimaciones contables se aplicarán de forma prospectiva y su efecto se imputará como ingreso o gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

- d) Los elementos totalmente amortizados, en uso por la entidad y que tienen importancia económica en la empresa, corresponde a equipos informáticos por un valor de adquisición de 23.100,47 euros.
- e) En el presente ejercicio no se han generado resultados por de baja y enajenación de inmovilizado material, en el ejercicio anterior no se obtuvieron resultados por estos conceptos de 379,85 euros
- f) Las subvenciones, donaciones y legados recibidos en diferentes ejercicios afectos al inmovilizado material ascienden a 603.865,93 euros y el importe de los activos subvencionados asciende a 604.468,30 euros
- g) La Sociedad tiene suscritas pólizas de seguro para el Inmovilizado Material.
- h) No existen indicios que puedan indicar la existencia de deterioro del inmovilizado al cierre de los ejercicios 2015 y 2014.
- i) La entidad ha afectado las altas del ejercicio a la deducción por inversiones en Canarias de activos fijos nuevos.
- j) Así mismo, la sociedad no mantiene:
- Bienes acogidos a la Ley 16/2012 de 27 de diciembre de actualización del inmovilizado material.
 - Activos no afectos a la explotación.
 - Intereses ni diferencias de cambio capitalizadas en el ejercicio.
 - Activos afectos a garantías ni a reversión, no existiendo restricciones a su titularidad.
 - Al 31 de diciembre no existen compromisos firmes de compra.
 - No existen embargos, litigios de propiedad, recursos, etc.
 - No existen bienes afectos a arrendamientos financieros.
 - Costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activo.

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

6. Inmovilizado intangible

6.1 El detalle de movimientos habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

CONCEPTO	INICIAL 2014	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2014 INICIAL 2015	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2015
Propiedad Industrial				0,00	690,00		690,00
Aplicaciones informáticas	68.030,04	3.714,32		71.744,36	5.552,54		77.296,90
TOTAL	68.030,04	3.714,32	0,00	71.744,36	6.242,54	0,00	77.986,90

AMORTIZACIÓN	INICIAL 2014	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2014 INICIAL 2015	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2015
Propiedad Industrial				0,00	34,50		34,50
Aplicaciones informáticas	21.469,92	19.774,41		41.244,33	17.908,90		59.153,23
TOTAL	21.469,92	19.774,41	0,00	41.244,33	17.943,40	0,00	59.187,73

6.2 Los valores contables al cierre del ejercicio 2015 y 2014 de cada partida que compone el inmovilizado intangible son los siguientes:

VALOR CONTABLE	INICIAL 2014	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2014 INICIAL 2015	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2015
Propiedad Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	655,50	0,00	655,50
Aplicaciones informáticas	46.560,12	-16.060,09	0,00	30.500,03	-12.356,36	0,00	18.143,67
TOTAL	46.560,12	-16.060,09	0,00	30.500,03	-11.700,86	0,00	18.799,17

6.3 Otra información sobre el inmovilizado intangible:

- a) La amortización de los elementos del inmovilizado intangible se calcula de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes:

Elemento	Años	% Anual
Patentes, licencias, marcas y similares	10	10%
Aplicaciones informáticas	3	33%

b)) El cargo en la cuenta de resultados por amortizaciones ha sido de 17.943,40 euros en el ejercicio 2015 y de 19.774,41 euros en el ejercicio 2014.

c) Los elementos totalmente amortizados son los siguientes:

CONCEPTO	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Aplicaciones informáticas	18.308,85	0,00
TOTAL	18.308,85	0,00

d) Las subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible están cuantificados en 76.692,90 euros y el importe de los activos subvencionados asciende a 76.692,90 euros

e) La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas por deterioro

f) Así mismo, la sociedad no mantiene:

- Bienes afectos a garantías
- Durante el ejercicio no ha habido enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado intangible.
- Gastos de investigación y desarrollo capitalizados ni en el ejercicio ni en anteriores.
- No existen bienes adquiridos a través de arrendamientos financieros.

7. Instrumentos financieros

7.1. Activos financieros.

7.1.1 El saldo de los Activos financieros a corto plazo durante los ejercicios 2015 y anterior es el siguiente:

CATEGORÍAS \ CLASES	ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	Instrumentos de Patrimonio		Valores Representativos de Deuda		Créditos, Derivados y Otros		2015	2014
	2015	2014	2015	2014	2015	2014		
Préstamos y partidas a cobrar					225.539,81	252.674,42	225.539,81	252.674,42
TOTALES	0,00	0,00	0,00	0,00	225.539,81	252.674,42	225.539,81	252.674,42

El concepto de "**Créditos, derivados y otros**" corresponde básicamente a cuentas a cobrar de clientes, así como anticipos y préstamos a corto plazo al personal con vencimiento inferior a un año, habiéndose valorado a su valor razonable que en este caso es el nominal. El importe al cierre del ejercicio por correcciones por deterioro de saldos deudores es de 18.485,98 euros al cierre del año 2014 era de 19.785,9 euros.

Detalle de las partidas que integran el epígrafe "**Créditos, derivados y otros**":

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	213.037,24	248.328,18
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
3. Deudores varios	546,55	325,70
4. Personal	11.956,02	4.020,54

7.1.2 Tesorería y otros activos líquidos equivalentes

El detalle de las cuentas del epígrafe "tesorería y otros activos líquidos equivalentes" al cierre del ejercicio 2015 y 2014 es el siguiente:

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	140.813,92	101.647,89
1. Tesorería	140.813,92	101.647,89
2. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00

7.2 . Pasivos financieros

El saldo de los Pasivos financieros durante los ejercicios 2015 y 2014 es el siguiente:

7.2.1 Pasivos financieros a corto plazo:

Financiado

[Handwritten signatures and marks]

CATEGORÍAS \ CLASES	PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y Otros Valores Negociables		Derivados, Otros			
	2.015	2.014	2.015	2.014	2.015	2.014	2.015	2.014
Débitos y partidas a pagar					511.721,52	610.060,12	511.721,52	610.060,12
TOTALES	0,00	0,00	0,00	0,00	511.721,52	610.060,12	511.721,52	610.060,12

El concepto "**Derivados y otros**" corresponde básicamente a deudas con proveedores, tanto comerciales como de inmovilizado, con acreedores varios, con el personal en concepto de remuneraciones pendientes de pago, todos con vencimiento inferior a un año, habiéndose valorado a valor razonable que en este caso coincide con el valor nominal. El detalle de esta categoría es el siguiente:

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
III. Deudas a corto plazo		
3. Otros deudas a corto plazo	7.272,05	79.547,49

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
1. Proveedores	494.633,65	519.292,46
2. Acreedores varios	9.125,99	10.842,73
3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	689,83	377,44

En el ejercicio la sociedad devenga resultados financieros derivados de sus activos y pasivos financieros por valor de 235,23 euros de gastos, en 2014 los gastos ascendieron a 3.195,52 euros.

7.3. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Sociedad, es

decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

La Sociedad tiene una política de crédito y exposición al riesgo de cobro que se gestiona en el curso normal de la actividad, consecuencia de ello se realizan análisis periódicos de los saldos a cobrar.

b) Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado.

c) Riesgo de liquidez

La Sociedad gestiona su riesgo de liquidez de acuerdo a una planificación financiera en la que se tienen en cuenta los vencimientos de los activos y pasivos financieros, incluyendo los que son propios de la actividad de explotación de la Sociedad con el objetivo de mantener las disponibilidades liquidas necesarias.

7.4. Fondos propios

El capital social está constituido por 50 participaciones, de una serie única, de 60,12 euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente del 1 al 50, ambos inclusive, suscritas y desembolsadas en su totalidad. El capital social asciende a 3.006,00 euros. El 100% del capital social de la entidad se encuentra suscrito por el Excmo. Cabildo Insular de Gran Canaria.

No existen circunstancias específicas a la libre disponibilidad de las reservas con la excepción de la reserva legal atendiendo a lo establecido en la ley de sociedades de capital y la correspondiente a la Reserva para Inversiones en Canarias.

Reserva legal

Esta reserva no es distribuible y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras de carácter disponible, el saldo deudor de la cuenta de pérdidas y ganancias. También, bajo determinadas condiciones, se podrá destinar a incrementar el capital social en la parte de esta reserva que supere el 10% de la cifra de capital ya

ampliada. La Sociedad tiene dotada esta reserva en un 20%, en cumplimiento de los requisitos legales establecidos por la normativa mercantil vigente.

Aportación de socios

Se detallan a continuación las circunstancias específicas relativas a aportaciones realizadas por los socios/propietarios:

- Con fecha 28 de agosto de 2014, el socio único, Excmo. Cabildo Insular de Gran Canaria, concede transferencia por importe de 206.195,37 euros, para hacer frente al déficit de explotación surgida en ejercicios anteriores.
- Con fecha 3 de julio de 2015, el Excmo. Cabildo Insular de Gran Canaria, concede por Resolución nº 15/075R AGO transferencia para hacer frente a la situación deficitaria expuesta en los informes económico-financieros de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2014, por un importe de 371.651,41 euros.

8. Situación fiscal.

8.1 La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública, deudor por IS	315,00	1.092,00
Hacienda Pública, deudor por IGIC a compensar	31.127,33	37.507,54
Cabildo Insular Deudor Subvenciones, transferencias	0,36	0,36
<u>Acreedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	39.771,53	48.646,93
Organismos de la Seguridad Social	42.209,50	41.677,53

8.2 A consecuencia de la aplicación de criterios contables, necesarios para la presentación de la imagen fiel de la sociedad, surgen diferencias entre el resultado contable en base a esos criterios respecto del beneficio fiscal a efectos del cálculo y previsión del Impuesto de sociedades.

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

Con este objeto, se incluirá la siguiente conciliación, teniendo en cuenta que aquellas diferencias entre dichas magnitudes que no se identifican como temporarias de acuerdo con la norma de registro y valoración, se calificarán como diferencias permanentes.

Ejercicio 2015

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones		Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades			-254.546,56			
Diferencias permanentes	1.199,48	117.304,33		370.651,41		
Diferencias temporales:						
Con origen en el ejercicio						
Con origen en ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)			0,00			

Ejercicio 2014

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones		Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades			-370.651,41			
Diferencias permanentes	2.718,28			206.195,73		
Diferencias temporales:						
Con origen en el ejercicio						
Con origen en ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)			-161.737,40			

Las diferencias permanentes del ejercicio 2015 y 2014 se corresponden con:

Ejercicio 2015

1. Aumentos en la base imponible	Ejercicio 2015
Sanciones, actas y otros gastos no deducibles	-
Donaciones	821,54
Aportación compensación pérdidas ejerc anterior socio	370,651,41
Otros	377,94

2. Disminuciones en la base imponible	Ejercicio 2015
Compensación bases imposables negativas	117.304,33
Otras diferencias	

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

Ejercicio 2014

1. Aumentos en la base imponible	Ejercicio 2014
Sanciones, actas y otros gastos no deducibles	-
Donaciones	10,32
Aportación compensación pérdidas ejerc anterior socio	206.195,73
Otros	2.707,96

La conciliación numérica entre la cuota íntegra y el resultado de la liquidación:

Base imponible	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
<i>Cuota íntegra (BI * 25 %)</i>	0,00	0,00
Bonificación a la producción (art. 26 Ley 19/94)		
Deducción por activos fijos nuevos (art. 94 Ley 20/91)		
Deducciones por donación ent. sin fin lucrativo (Ley 49/2002)		
<i>Cuota Líquida</i>	0,00	0,00
Retenciones y pagos a cuenta	315,00	1.092,00
Resultado líquido final de la liquidación del impuesto sobre sociedades	315,00	1.092,00

Al 31 de diciembre de 2015 los incentivos fiscales generados y aplicados en relación a la Deducción para Inversiones en Canarias, son los siguientes:

Deducción por Inversiones en Activos Fijos nuevos en Canarias				
Año de origen	Importe pendiente de aplicar inicio ejercicio y/o generado en	Aplicable hasta	Aplicado en el ejercicio	Pendiente de aplicar
2010	9.748,79	2025	0,00	9.748,79
2012	29.526,07	2027	0,00	29.526,07
2013	27.784,59	2028	0,00	27.784,59
2014	22.051,01	2029	0,00	22.051,01
2015	26.203,74	2030	0,00	26.203,74
TOTAL	115.314,20		0,00	115.314,20

Al 31 de diciembre de 2014 los incentivos fiscales generados y aplicados en relación a la Deducción para Inversiones en Canarias, eran los siguientes:

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

Deducción por Inversiones en Activos Fijos nuevos en Canarias				
Año de origen	Importe pendiente de aplicar inicio ejercicio y/o generado en	Aplicable hasta	Aplicado en el ejercicio	Pendiente de aplicar
2010	9.748,79	2015	0,00	9.748,79
2012	29.526,07	2017	0,00	29.526,07
2013	27.784,59	2018	0,00	27.784,59
2014	22.051,01	2019	0,00	22.051,01
TOTAL	89.110,46		0,00	89.110,46

Las bases imponibles negativas generadas y pendientes de aplicación al cierre del ejercicio son las siguientes:

Ejercicio 2015

Año origen	Base imponible negativa pendiente aplicar al inicio del ejercicio	Compensables hasta	Aplicado en el ejercicio	Pendiente de compensar
2012	79.707,46	Ilimitado	79.707,46	0,00
2014	161.737,40	Ilimitado	37.596,87	124.140,53
Total	241.444,86		117.304,33	124.140,53

Ejercicio 2014

Año origen	Base imponible negativa pendiente aplicar al inicio del ejercicio	Compensables hasta	Aplicado en el ejercicio	Pendiente de compensar
2012	79.707,46	Ilimitado	0,00	79.707,46
Total	79.707,46		0,00	79.707,46

Sin perjuicio de lo recogido en el cuadro anterior, con respecto al límite temporal para la compensación de las bases imponibles negativas para los períodos vigentes hasta 31 de diciembre de 2014, con motivo de la entrada en vigor de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades y con efectos para los ejercicios iniciados desde el 1 de enero del 2015, la aplicabilidad de las bases imponibles negativas que hayan sido objeto de liquidación o autoliquidación a partir de dicha fecha se realizará sin límite temporal pudiendo ser compensadas con las rentas positivas de los períodos impositivos siguientes, permitiéndose por tanto la compensación ilimitada en el tiempo.

Al 31 de diciembre de 2015 la Sociedad tiene pendientes de inspección por parte de las autoridades fiscales los cuatro años no prescritos.

9. Ingresos y Gastos

a) Consumos de mercaderías ,materias primas y otros aprovisionamientos

El desglose de la cuenta de Consumo de materias primas y otros aprovisionamientos es el siguiente:

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Aprovisionamientos nacionales	53.822,35	48.505,09
Total (euros)	53.822,35	48.505,09

b) Cargas sociales

El desglose de las cargas sociales es el siguiente:

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Seguridad Social a cargo de la empresa	361.639,45	359.715,23
Otros gastos sociales	5.745,71	3.640,00
Total (euros)	367.385,16	363.355,23

c) Cifra neta de negocios y otros ingresos explotación

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Venta de subproductos y residuos	27.116,65	32.883,36
Prestación servicio -matadero	810.666,87	774.881,86
Total (euros)	837.783,52	807.765,22

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Ingresos gestión venta pieles	44.261,10	41.477,10
Ingresos arrendamiento sección aves	1.575,00	5.200,00
Repercusión dietas al personal	9.657,79	7.595,33
Otros ingresos/tasas	5.610,70	3.283,25
Total (euros)	61.104,59	57.555,68

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

d) Otros resultados

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados", ascienden a 17.587,19 euros.

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Ingresos excepcionales	-309,11	-245,87
Gastos excepcionales	17.896,30	13.874,47
Total (euros)	17.587,19	13.628,60

La partida de gastos excepcionales representan principalmente gastos por pérdida de mercancía del matadero en proceso de faenado propiedad de clientes del matadero.

e) Otros gastos de explotación

El desglose de "otros gastos de explotación" es el siguiente:

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Servicios exteriores(*)	1.294.919,89	1.257.221,75
Tributos	196,71	530,14
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones c.	-1.265,58	22.043,16
Otros gastos de gestión corriente	41.916,99	38.775,06
Total (euros)	1.335.768,01	1.318.570,11

Servicios exteriores (*)	2015	2014
Arrendamientos y cánones	5.220,00	2.820,00
Reparaciones y conservaciones	331.077,72	303.896,06
Servicios de profesionales independientes	33.979,93	36.311,92
Primas de seguros	16.001,48	15.378,00
Suministros	501.875,21	499.501,81
Otros Servicios	406.765,55	399.313,96
	1.294.919,89	1.257.221,75

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

10. Provisiones y contingencias

No existen garantías comprometidas con terceros.

No existen contingencias significativas.

11. Información sobre medio ambiente

Durante el ejercicio 2015 la sociedad incurrió en determinados gastos relativos al medio ambiente, por un importe de 221.817,14 euros, que han sido contabilizados en el epígrafe de servicios exteriores cuenta de pérdidas y ganancias. En el ejercicio 2014 los gastos ascendieron a 289.311,54 euros, en 2013 a 318.152,80 y en 2012 a 407.065,46 euros.

Dichos gastos se corresponden con los importes abonados en concepto de SANDACH (subproductos animales no destinados al consumo humano), correspondiendo a la gestión de subproductos de origen animal desde el momento en que se generan hasta su uso final, su valoración o destrucción está regulada para garantizar que durante la misma no se generen riesgos para la salud humana, la sanidad animal o el medio ambiente y especialmente para garantizar la seguridad de la cadena alimentaria humana y animal. Si bien los gastos incurridos han disminuido cada ejercicio económico desde 2012, las toneladas de Sandach tratado para 2015 fue de 1.709.584 kgs, para 2014 de 1.482.652 kgrs, para 2013 de 1.383.951 y para 2012 de 1.364.847 kgrs.

Con fecha 13 de agosto de 2014 por Resolución de la Consejería de Agricultura, Ganadería, Pesca y Aguas del Gobierno de Canarias, otorga autorización condicionada al explotador, Mataderos Insulares de Gran Canaria S.L.U., como planta intermedia y gestor para el servicio de retirada, almacenamiento, manipulación y transporte de subproductos de origen animal, y productos derivados no destinados a consumo humano, con destino a eliminación en plantas SANDACH autorizadas, o en complejos ambientales, de la categoría 1, y a la transformación y valorización de las categorías 2 y 3, generados en el Matadero Insular de Gran Canaria.

La necesidad de ser gestores directos de residuos SANDACH viene motivada por la declaración por parte del Gobierno de Canarias como Zona Remota para la eliminación de subproductos de origen animal no destinados a consumo humano, por lo que se autoriza inicialmente hasta el 15 de junio de 2015 para que la eliminación de

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

dichos residuos pueda llevarse a cabo mediante enterramientos en los Complejos Ambientales Insulares en las condiciones especificadas en el Reglamento (UE) nº 142/2011 de la Comisión, de 25 de febrero de 2011; con fecha 15 de mayo de 2015 se prorroga la declaración de zona remota la Comunidad Autónoma de Canarias de manera indefinida. Colaborando así en la reducción de residuos entregados en los Complejos Ambientales y con ello en la sostenibilidad del sistema de eliminación de residuos en la sociedad Gran Canaria. Todo ello ha sido posible por la separación, clasificación y congelación de 500.000 kgrs de Sandach categoría 3, gestionados en nuestra planta intermedia durante el presente ejercicio y con destino a plantas de transformación T3 en península para su valorización.

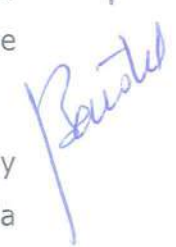
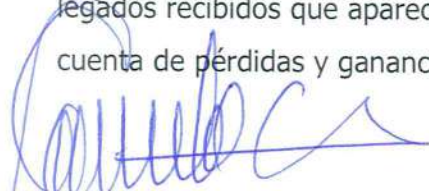
La gestión como explotador comenzó a realizarse en el último trimestre de 2014, consolidándose en este ejercicio 2015, en una parte de las instalaciones transformadas y acreditadas para el desarrollo de la actividad. Es por ello por lo que ha sido necesaria la realización de inversiones relacionadas con esta nueva actividad de tratamiento de residuos, ocasionando la necesidad de adquisición de inmovilizado afecto a esta "Planta Intermedia de Tratamientos" como la de incurrir en mayores gastos de suministros varios (agua, luz, etc...)

Por lo que respecta a posibles contingencias que en materia medioambiental pudieran producirse, la Dirección de la sociedad considera que las posibilidades de que sucedan son mínimas.

12. Subvenciones, donaciones y legados

La totalidad de las subvenciones se encuentran afectas a la actividad propia de la entidad y se contabilizan en la Cuenta de Resultados en tanto en cuanto se encuentren afectas a la explotación. Aquellas Subvenciones recibidas para la adquisición de bienes de inversión se traspasan a resultados de la actividad conforme se produce la depreciación efectiva de los mismos.

Detallamos el importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen registradas en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:



MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Subvenciones que figuran en el patrimonio neto del balance	409.946,09	387.691,84
Subvenciones de capital traspasadas a la cuenta de pérdidas y ganancias	77.745,75	77.991,25
Subvenciones de explotación registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias	1.845.999,94	1.729.556,60

La sociedad presenta en el patrimonio neto del balance subvenciones oficiales de capital concedidas por 409.946,09 euros para la adquisición de activos no corrientes que tienen carácter de no reintegrables. El análisis del movimiento indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones de Capital	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Saldo al inicio del ejercicio	387.691,84	365.683,09
(+) Recibidas en el ejercicio	100.000,00	100.000,00
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-77.745,75	-77.991,25
Saldo al final del ejercicio	409.946,09	387.691,84

El detalle de las partidas "Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado" incluido en la partida 5. Otros ingresos de explotación de la Cuenta de Resultados, así como de la partida A-3) "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del Pasivo del Balance es el siguiente:

SUBVENCIONES DE CAPITAL						
ORGANISMO CONCEDENTE DE LA SUBVENCIÓN	AÑO CONCESION	FINAL EJERCICIO 2014	CONCESIONES EJERCICIO 2015	SUBVENCIONES CONCEDIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	DEVOLUCIONES EJERCICIO 2015	FINAL EJERCICIO 2015
				IMPUTADAS A RESULTADO	TRASPASADOS A EJERCICIO 2016	
Exmo Cabildo de Gran Canaria	2010 a 2014	387.691,84	100.000,00	77.745,75		409.946,09
TOTAL		387.691,84	100.000,00	77.745,75	0,00	409.946,09

En el ejercicio 2015 la sociedad recibe del Cabildo de Gran Canaria la cantidad de 100.000,00 euros para adquirir los siguientes elementos de inmovilizado:

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

		Importe
Marcas y patentes	Logo-Mataderos Insulares de Gran Canaria, S.L.U.	690
Aplicaciones informáticas	SymcBackup2014(3licen)-VmConsulting-Administración	1.806,22
	Software-Engorde-Matricula-Lotes-Etiquetas-Inerza	2.452,32
Instalaciones técnicas	Cámaras Vigilancia Parking-Electrotécnia-Administración	1.476,10
	Aire Acondicionado -Somarfri -Administración	6.560,00
	Box Vacuno -Electrotécnia-Mat.Gral	8.608,60
	Anticaídas (12unid.) de sujeción-Electrotécnia- Mat.Gral	1.570,20
	Sistema Neumático Box Vacuno Nuevo-Electro.-Mat.Gral	2.298,80
	Reconversión Box vacuno/halal-Electrotécnia-Mat.Gral	4.774,50
	Equipo Industrial de Ozono-Ozone and Health-Mat.Gral	20.000,00
	Instalación Eléctrica Equipo Ozono-Electrotécnia-Mat. Gral	700,00
	Instalación Puesto Báscula Porcino-Electrotécnia-Mat.Gral	2.428,10
	Instalación Variadores Porcino y motores ventiladores-Electrotécnia-Mat.Gral	2.309,90
	Bañera y silla desangrado Aves-Mat.Aves-Electrotécnia	2.491,80
	Instalación Sala Elaboración Patas Aves-Electrotécnia-Mat.Aves	2.921,20
Planta Intermedia-Obras para puertas y ventanas-Electrotécnia-Planta Intermedia	13.602,30	
Túnel Congelación en 4 horas-M&M-Planta Intermedia	15.959,80	
Máquina	Cuchillo Circular-Emme-Mat.Aves	3.234,82
Equipos informáticos	Eq inform Báscula PVS-I plataf.125*150+VisorBCIN-100M-Plant.Intermedia-Euroscrymo	3.960,00
Otro inmovilizado	Estanterías para Residuos-Planta Intermedia -FAG	2.654,88
		100.499,54

SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN

ORGANISMO CONCEDENTE DE LA SUBVENCIÓN	FINAL EJERCICIO 2014	CONCESIONES EJERCICIO 2015	SUBVENCIONES CONCEDIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	DEVOLUCIONES EJERCICIO 2015	FINAL EJERCICIO 2015
			IMPUTADAS A RESULTADO	TRASPASADOS A EJERCICIO 2016	
Exmo Cabildo de Gran Canaria	1.725.916,60	1.845.999,94	1.845.999,94		1.845.999,94
Subvención cursos personal	3.640,00				
TOTAL	1.729.556,60	1.845.999,94	1.845.999,94	0,00	1.845.999,94

Las subvenciones de explotación concedidas por el Cabildo de Gran Canaria durante los ejercicios 2015 y 2014, las detallamos a continuación:

Ejercicio 2015

- a) Aportación a la sociedad mercantil para hacer frente a los gastos de personal derivados de la gestión del servicio público de matadero: 1.381.736,28 euros para el ejercicio 2015.
- b) Aportación a la sociedad mercantil para hacer frente a los gastos de funcionamiento derivados de la gestión del servicio público de matadero: 317.263,66 euros; así como una ampliación de aportación relativa a los gastos de funcionamiento del presente ejercicio para hacer frente a sus pagos, por importe de 147.000,00 euros.

Ejercicio 2014

- a) Aportación a la sociedad mercantil para hacer frente a los gastos de personal derivados de la gestión del servicio público de matadero: 1.381.736,28 euros del ejercicio 2014, así como aportación para gasto relativo a parte proporcional de la paga extra de diciembre de 2012 por 26.916,66 euros.
- b) Aportación a la sociedad mercantil para hacer frente a los gastos de funcionamiento derivados de la gestión del servicio público de matadero: 317.263,66 euros.

La Sociedad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

13. Hechos posteriores al cierre

No han acaecido hechos con posterioridad al cierre que sean significativos para la sociedad o que tengan efecto material sobre estas cuentas anuales.

14. Operaciones con partes vinculadas

14.1.- Operaciones y saldos con partes vinculadas:

No se han realizado operaciones con partes vinculadas más allá de las transferencias y aportaciones recibidas del Excmo. Cabildo Insular de Gran Canaria, único socio de la entidad. (ver nota 7.4 y 12, anteriores).

A cierre del ejercicio no hay importes pendientes de cobro por parte de la vinculada Excmo Cabildo de Gran Canaria, por transferencia, subvenciones y/o aportaciones concedidas.

14.2.- Importes recibidos por los miembros del Órgano de Administración.

El Consejo de Administración no recibe remuneración alguna por este concepto, si bien la sociedad mantiene contratada una Póliza de Seguro de responsabilidad Civil Pyme Directivos a favor de los miembros de Consejo de Administración, el gasto en el presente ejercicio asciende a 988,79 euros, en el ejercicio anterior, 955,35 euros.

15. Otra información

15.1 El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías es el siguiente:

<i>Categorías</i>	<i>Total 2015</i>	<i>Total 2014</i>
Gerente	1	1
Coordinador	1	0,586
Titulado Superior		0
Jefe administración	1	1
Oficial 2ª administrativo	3,386	3,584
Subalterno	1	1
Encargado	2,192	3
Oficial 1ª obrero	17	17,129
Conductor/Repartidor	2	2
Oficial 2ª obrero	6	6,583
Ayudante	9,537	7,354
Peón	6,865	4,923
Ordenanzas	1	0,671
TOTAL	51,98	48,83

4 Cuentas

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016

MEMORIA EJERCICIO 2015

15.2 El importe desglosado por conceptos de los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por los auditores de cuentas ascienden a 3.413,00. Y en el ejercicio anterior a 3.388,36. Los honorarios percibidos en el ejercicio 2015 por sociedades vinculadas a la sociedad de auditoría, ascendieron a 4.800 euros, en 2014 fueron 1.600 euros.

15.3 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio:

De acuerdo con la Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, se informa de lo siguiente:

	2015
	Días
Período medio de pago a proveedores.	120,03

Según la Disposición adicional única de la mencionada Resolución, "en las cuentas anuales del primer ejercicio de aplicación de esta resolución, no se presentará información comparativa correspondiente a esta nueva obligación, calificándose las cuentas anuales como iniciales a estos exclusivos efectos en lo que se refiere a la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad".

Las Palmas de Gran Canaria, a 15 de marzo de 2016

Buena

[Handwritten marks and scribbles on the left margin]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

MATADEROS INSULARES DE GRAN CANARIA, S.L.U.

C.I.F. B-76.042.456

C/. CUESTA RAMÓN S/N (MercaLasPalmas)

Las Palmas de Gran Canaria, C.P: 350016


MEMORIA EJERCICIO 2015



D. Miguel Antonio Hidalgo Sánchez
(Presidente)



D. Raúl Salvador García Brink



Dña. Minerva Alonso Santana



D. Carmelo Ramírez Marrero




D. Víctor Navarro Delgado



D. Daniel A. Ponce Fleitas


P.D.



D. Ángel V. Torres Pérez



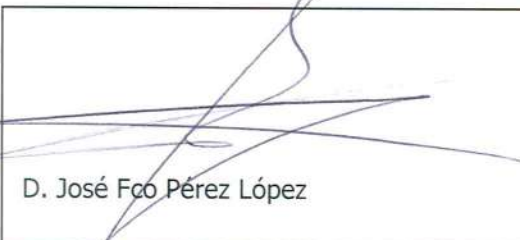
D. Miguel Montero Naranjo




D. Juan Manuel Brito Díaz



D. Carlos A. Ester Sánchez



D. José Fco Pérez López



D. Fernando Luis Bañolas Bolaños