

KONTU-IKUSKARI INDEPENDENTE BATEK EGINDAKO IKUSKARITZA-TXOSTENA

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE

“FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, SA”

■

“FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.”

2017ko abenduaren 31an
amaitutako urteko ekitaldiari dagozkion
urteko kontuak

Cuentas Anuales correspondientes al
ejercicio anual terminado el 31 de
diciembre de 2017

SALABERRIA Y UZKUDUN, S.L.P.

Donostian, 2018ko martxoaren 21an

San Sebastián, a 21 de marzo de 2018

Protocolo SU – 03/18/A

2018

KONTU-IKUSKARI INDEPENDENTE
BATEK EGINDAKO
URTEKO KONTUEN
IKUSKARITZA-TXOSTENA

INFORME DE AUDITORIA
DE CUENTAS ANUALES
EMITIDO POR UN AUDITOR
INDEPENDIENTE

SOZIEATEKO AKZIODUNEI ZUZENDUA

A LOS ACCIONISTAS DE LA SOCIEDAD

"FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, SA"

"FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A."

Iritzia

FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA - SAN SEBASTIÁN, SA-ren (Sozietatea) urteko kontuak ikuskatu ditugu. Horien artean sartzen dira 2017ko abenduko 31ko balantzea eta data horretan bukatutako ekitaldiari dagozkion galdu-irabazien kontua, ondare garbiaren aldaketan egoera-ordua eta egun horretan amaitutako ekitaldiaren memoria.

Gure iritziz, erantsitako urteko kontuek irudi fidela erakusten dute, garrantzizko alderdi guztietan, Sozietatearen 2017ko abendua 31ko ondareari eta finantza-egoerari buruz, baita alpatutako datan bukatutako ekitaldi-urteko emaitzei buruz ere, aplikagarria den finantza-informazioaren esparru arauemaitzei jarraiki (memoriaren 2. Oharra) eta, bereziki, bertan jasotako kontabilitate-printzipioei eta irizpideei.

Opinió

Hemos auditado las cuentas anuales de FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA - SAN SEBASTIÁN, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la Memoria correspondientes al ejercicio anual terminado a dicha fecha.

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 a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios

AUDITORES
 INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
 DE CUENTAS DE ESPAÑA
 SALABERRIA Y UZKUDUN, S.L.P.
 R.O.A.C. nº 82240
 SAN SEBASTIÁN-QUIPÚZCOA

Iritziaren oinarria

Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritzari buruzko araudiaren arabera egin dugu ikuskaritza. Arau horien inguruan ditugun erantzukizunak aurrerago azalduko dira, gure txosteneko atal honetan: «Ikuskariaren erantzukizuna urteko kontu-ikuskaritzari dagokionez».

Ez gaude Sozietateari lotuta, etika-eskakizunak kontuan hartuta, ezta, kontu-ikuskaritzari buruzko araudiak eskatzen duenaren arabera, Espainian gure urteko kontuen ikuskaritzari aplikagarriak zaizkion askatasun-eskakizunak kontuan hartuta ere. Ildo horretan, ez dugu ikuskaritzaren ingurukoa ez den zerbitzurik eman; eta, aipatutako araudian xedatutakoarekin bat etorritik, ez da gertatu behar den askatasunari kalte egin dion egoera edo gertaerarik.

Uste dugu lortu dugun ikuskaritza-ebidentziak oinarri nahikoa eta egokia eskaintzen diola gure iritzia.

Kontu-ikuskaritzaren garrantzitsuenak

alderdi

Ikuskaritzaren alderdi garrantzitsuenak, gure iritzi profesionalaren arabera, aldi honetako urteko kontuen gure ikuskaritzan akats material nabarmeneko arriskutzat hartutakoak dira. Arrisku horiek orokorrean tratatu dira gure urteko kontu-ikuskaritzaren testuinguruan eta horien inguruan dugun iritzian, eta ez dugu arrisku horien inguruko iritzi bereizirik adierazten.

Erabaki dugu ez dagoela gure ikuskaritza-

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Hemos determinado que no existen otros

txostenean jakinarazi beharreko bestelako arrisku garrantzitsurik.

Administratzaileen erantzukizuna urteko kontuekiko

Administratzaileena da erantsitako urteko kontuak formulatzeko erantzukizuna eta haien bitartez Sozietatearen ondarearen, finantza-egoeraren eta emaitzen irudi fidela ematekoa, erakundeari Espainian aplikagarri zaion finantza-informazioari buruzko arau-esparruan ezarritakoa betez (erantsitako memoriaren 2. oharrean dago identifikatuta), baita iruzurra edo errorea dela-eta akats materialik izango ez duten urteko kontuak prestatu ahal izateko beharrezkotzat jotako barne-kontrolako araudiari jarraiki ere.

Urteko kontuen prestaketan, administratzaileen erantzukizuna da Sozietateak funtzionamenduan jarraitzeko duen gaitasuna baloratzea, dagokionaren arabera, funtzionamenduan dagoen enpresarekin loturiko kontuak erakutsiz eta funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa erabiliz, salbu eta administratzaileek sozietatea likidatzeko edo operazioak uzteko intentzioa badute, edo beste alternatiba errealista bat badago.

Kontu-ikuskariaren erantzukizuna urteko kontuen ikuskaritzari dagokionez

Gure helburuak hauek dira: urteko kontuek iruzur edo errore baten ondorioz akatsik ez duten arrazoizko segurtasuna lortzea, eta gure iritzia duen ikuskaritza-txostena igortzea.

Arrazoizko segurtasuna maila altuko segurtasuna da, baina horrek ez du bermatzen Espainian indarrean dagoen ikuskaritzari buruzko araudiaren arabera

riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban de comunicar en nuestro informe de auditoría.

Responsabilidad de los administradores en relación con las Cuentas Anuales

Los Administradores son responsables de la formulación de las Cuentas Anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2.- 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.

En la preparación de las Cuentas Anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las Cuentas Anuales

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

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

AUDITORES

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SALABERRIA Y UZKUDUN, S.L.P.

R.O.A.C. nº 82240
SAN SEBASTIAN-GUIPUZCOA

egindako ikuskaritzak akats materialak beti detektatuko dituenik, halakorik egonez gero. Akatsak iruzur edo errore baten ondoriozkoak izan daitezke, eta akats materialtzat jotzen dira, indibidualki edo modu agregatuan, erabiltzaileek, urteko kontuetan oinarrituta, hartzen dituzten erabaki ekonomikoetan eragina izan dezaketela aurreikusten bada modu arrazoizko batean.

auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las Cuentas Anuales.

Ikuskaritza-txosten honen I. eranskinean zehatzago deskribatzen dira urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan ditugun erantzukizunak. Deskribapen hori, zeina 5. eta 6. orrialdeetan dagoen, gure ikuskaritza-txostenaren barruan sartzen da.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las Cuentas Anuales. Esta descripción que se encuentra en las páginas 5 y 6, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

SALABERRIA Y UZKUDUN, S.L.P.

Miembro nº S-2240 del Registro Oficial de Auditoría de Cuentas
Kontu Ikuskarien Erregistro Ofizialeko S-2240 zenbakiko kidea

Avenida de La Libertad, 25 2ªA. 20004 Donostia-San Sebastián
Askatasunaren Hiribidea, 25; 2. A 20004 Donostia



Sin./Fdo.: JORGE CABIA AGUSTÍN
San Sebastián, 21 de marzo de 2018
Donostia, 2018ko martxoaren 21an

Año 2018 Nº 03/18/01139
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Gure ikuskaritza-txostenaren I. eranskina

Espainiako kontu-ikuskaritzari buruzko araudiarekin bat datorren ikuskaritzaren zati izanik, ikuskaritza osoan, iritzi profesionala aplikatu, eta jarrera eszeptikoa mantentzen dugu. Horrez gain:

- Urteko kontuen akats materialeko arriskuak identifikatzen eta baloratzen ditugu, bai iruzurren ondoriozkoak bai errorearen ondoriozkoak. Arrisku horiei erantzuna emateko, ikuskaritza-prozedurak diseinatzeko eta aplikatzeko ditugu, eta, gure iritzia oinarritzeko, ikuskaritza-ebidentzia nahikoa eta egokia lortzen dugu. Iruzuraren ondoriozko akats materialak ez detektatzeko arriskua, errore baten ondoriozko akats material bat detektatzea baino handiagoa da; izan ere, iruzurren kasuan, kolusioa, faltsifikazioa eta nahita egindako hutsegite eta adierazpen okerrak egon daitezke, eta barne-kontrolari itzuri egitea ere gerta daiteke.
- Ikuskaritzarako garrantzitsua den barne-kontrolaren ezagutza ez dugu erakundearen barne-kontrolaren eraginkortasunaren inguruko iritzia emateko helburuarekin eskuratzen, baizik eta, egoera zein den kontuan hartuta, egokiak diren ikuskaritza-prozedurak diseinatzeko.
- Aplikatutako kontabilitate-politikak egokiak diren ebaluatzen dugu, bai eta administratzaileek jakinarazitako informazioa eta kontabilitate-kalkuluak arrazoizkoak diren ere.
- Bukatzeko, administratzaileek funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa era egokian erabiltzen duten adierazten dugu; eta, eskuratutako ikuskaritza-ebidentzian oinarrituta, Sozietateak funtzionamenduan dagoen enpresa gisa jarraitzeko duen gaitasunari buruzko zalantza nabarmenak

Anexo I de nuestro informe de auditoría

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, a que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar duda.

AUDITORES

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SALABERRIA Y UZKUDUN, S.L.P.

R.O.A.C. nº S2240
SAN SEBASTIAN-GUIPUZCOA

zor ditzaketen egintza edo baldintzekin loturiko ziurgabetasun materiala dagoen ondorioztatzen dugu. Ziurgabetasun materiala dagoela ondorioztatzen badugu, gure ikuskaritza-txostenean azpimarratu beharra daukagu urteko kontuetan jakinarazitako informazioa; eta informazio hori ez bada egokia, iritzia aldatua eman behar dugu. Gure ondorioak gure ikuskaritza-txostenaren egunera bitartean lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarritzen dira. Hala, bada, geroagoko egintzak edo baldintzak Sozietate hori funtzionamenduan dagoen enpresa izateari uzteko arrazoiak izan daitezke.

- Aurkezpen orokorra ebaluatzen dugu, bai eta urteko kontuen egitura eta edukia ere, jakinarazitako informazioa barne. Horrez gain, urteko kontuek azpiko egintzak eta transakzioak irudi fidela erakusteko moduan irudikatzen dituzten ebaluatzen dugu.

Sozietateko administratzaileekin harremanetan jartzen gara, besteak beste, planifikatutako ikuskaritza egiteko unearen eta irismenaren berri emateko, eta, ikuskaritzan aurkikuntza garrantzitsurik izanez gero, horren berri emateko, eta ikuskaritzan zehar identifikatzen dugun barne-kontrolako edozein urritasun nabarmen jakinarazteko.

Sozietateko administratzaileei jakinarazi zaizkien arrisku garrantzitsuenen artean, ekitaldi honetako urteko kontuen ikuskaritzan nabarmenenak izan direnak zehazten ditugu; ondorioz, horiek dira nabarmentzat hartzen ditugun arriskuak.

Gure ikuskaritza-txostenean deskribatzen ditugu arrisku horiek, baldin eta legezko edo erregelamenduzko xedapenek publikoki ezagutaraztea debekatzen ez badute.

significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la Sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la Sociedad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

AUDITORES

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SALABERRIA Y UZKUDUN, S.L.P.

R.O.A.C. nº 82240
SAN SEBASTIÁN-GUIPÚZCOA



DONOSTIA ZINEMALDIA
FESTIVAL DE SAN SEBASTIAN
INTERNATIONAL FILM FESTIVAL

2017ko EKITALDIA

URTEKO KONTUAK

ETeen EGOERA BALANTZEA
 2017ko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiari dagokiona

(eurotan)

AKTIBOA	Oharrak Memoriari	17.12.31	16.12.31
A) AKTIBO EZ-KORRONTEA		1.144.584,25	1.234.740,02
II. Ibilgetu materiala	5	149.430,11	174.950,26
V. Finantza-inbertsioak epe luzera	6.1.1	995.154,14	1.059.789,76
B) AKTIBO KORRONTEA		1.075.186,15	1.501.226,41
I. Izakinak		9.765,00	9.765,00
II. Zordun komertzialak eta kobratzeko beste kontu batzuk	6.1.2 eta 9.1.1	876.052,90	1.211.287,31
3. Bestelak zordunak		876.052,90	1.211.287,31
IV. Finantza-inbertsioak epe motzera	6.1.2	71.051,96	65.226,99
VI. Eskudirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk		118.316,29	214.947,11
AKTIBOA GUZTIRA (A+B)		2.219.770,40	2.735.966,43



ETeen EGOERA BALANTZEA
2017ko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiari dagokiona

(eurotan)

ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	Oharrak Memoriari	17.12.31	16.12.31
A) ONDARE GARBIA		533.554,15	543.583,66
A-1) Funts propioak	8	481.867,23	477.554,88
I. Kapitala		242.800,00	242.800,00
1. Kapital eskrituratua		242.800,00	242.800,00
III. Erreserbak		234.754,88	230.689,47
VII. Ekitaldiaren emaitzak		4.312,35	4.065,41
A-3) Diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak	11	51.686,92	66.028,78
B) PASIBO EZ KORRONTEA		721.130,71	914.110,43
II. Epe luzerako zorrak	7.1	704.808,53	893.259,24
1. Kreditu-erakundeekiko zorrak		704.808,53	893.259,24
IV. Zerga atzeratzeagatikoko pasiboak	9.2	16.322,18	20.851,19
C) PASIBO KORRONTEA		965.085,54	1.278.272,34
I. Hornidurak epe laburrera		84.307,53	283.947,53
II. Epe laburreko zorrak	7.2	508.089,50	594.622,24
1. Kreditu-erakundeekiko zorrak		508.089,50	594.622,24
IV. Hartzekodun komertzialak eta ordaintzeko beste kontuak	7.2 eta 9.1.2	372.688,51	399.702,57
1. Hornitzaileak			
b) Hornitzaileak epe motzera		32.058,51	13.669,33
2. Beste hartzekodun batzuk		340.630,00	386.033,24
V. Periodifikazioak epe motzera		-	-
ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA (A+B+C)		2.219.770,40	2.735.966,43



ETeen GALEREN ETA IRABAZIEN KONTUA

2017ko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiari dagokiona

(eurotan)

(ZOR) / HARTZEKO	Oharrak Memoriari	2017 ekitaldia	2016 ekitaldia
1. Negozio-zifraren zenbateko garbia		1.047.698,08	1.046.878,67
4. Hornikuntzak		(1.779.444,56)	(1.751.427,93)
5. Bestelako ustiapen-sarrerak	10.1	6.965.710,70	6.764.626,17
6. Langileen gastuak		(2.272.604,10)	(2.148.071,05)
7. Bestelako ustiapen-gastuak	10.2	(4.037.664,37)	(3.829.386,97)
8. Ibilgetuaren amortizazioa	5	(25.520,15)	(25.590,51)
10. Gehegizko hornidurak		111.870,06	8.882,74
11. Hondatzeak eta ibilgetuak besterentzearen emaitza		-	-
A) USTIAPENAREN EMAITZA (1+4+5+6+7+8+10+11)		10.045,66	65.911,12
12. Finantza-sarrerak		28.388,28	35.631,85
13. Finantza-gastuak		(34.121,59)	(97.477,56)
B) EMAITZA FINANTZAROA (12+13)		(5.733,31)	(61.845,71)
C) EMAITZA ZERGEN AURRETIK (A+B)		4.312,35	4.065,41
Sozietate gaineko zergen gastua		-	-
D) EKITALDIAREN EMAITZA (C)		4.312,35	4.065,41



ETeen ONDARE GARBIA EGINDAKO ALDAKETEN EGOERA OSOA

2017ko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiari dagokiona

(eurotan)

	Kapitala Eskrituratua I	Erreserbak	Ekitaldiaren emaitza	Diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak	GUZTIRA
SALDO DOIA, 2015. URTEAREN BUKAERAN	242.800,00	229.184,98	1.504,49	209.189,39	682.678,86
SALDO DOIA, 2016. URTEAREN HASIERAN	242.800,00	229.184,98	1.504,49	209.189,39	682.678,86
I. Aitortutako sarrerak eta gastuak guztira	-	-	4.065,41	-	4.065,41
II. Ondare garbian aitortutako sarrerak eta gastuak	-	-	-	(18.607,60)	(18.607,60)
IV. Ondare garbiaren beste aldaketa batzuk	-	1.504,49	(1.504,49)	(124.553,01)	(124.553,01)
SALDOA, 2016. URTEAREN BUKAERAN	242.800,00	230.689,47	4.065,41	66.028,78	543.583,66
SALDO DOIA, 2017. URTEAREN HASIERAN	242.800,00	230.689,47	4.065,41	66.028,78	543.583,66
I. Aitortutako sarrerak eta gastuak guztira	-	-	4.312,35	-	4.312,35
II. Ondare garbian aitortutako sarrerak eta gastuak	-	-	-	(14.341,86)	(14.341,86)
IV. Ondare garbiaren beste aldaketa batzuk	-	4.065,41	(4.065,41)	-	-
SALDOA, 2017. URTEAREN BUKAERAN	242.800,00	234.754,88	4.312,35	51.686,92	533.554,15

*2017ko abenduaren 31n amaitutako urteko ekitaldiaren
ETEen memoria*

1. OHARRA.- SOZINETATEAREN JARDUERA.-

FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, SA (aurrerantzean Zinemaldia) sozietate anonimo bezala sortu zen 1990eko abenduaren 21ean, eta sortu zenetik ez da bere izen soziala aldatu.

Bere egoitza soziala Donostian dago, Andre Zigarrogileen plaza 1- 2. solairua, TABAKALERA, Centro Internacional de Cultura Contemporánea.

Bere objektu soziala urtero Donostiako zinemaldia burutzea da, baita hedapen zinematografikorako beste agerpen eta jarduera batzuk sustatzea, sortzea eta gauzatzea ere.

Sozietateak, bere jarduera kontuan hartuta, ez du ingurumenari dagokionez erantzukizunik, gasturik, aktiborik, hornidurarik zein arriskurik; ez behintzat sozietatearen ondareari, finantza-egoerari eta emaitzei dagokienez adierazgarria izan litekeenik. Horregatik, urteko kontuen memoria honetan ez dago jasota ingurumen informazioari buruzko banakapen espezifikorik.

2. OHARRA.- URTEKO KONTUAK AURKEZTEKO OINARRIAK.-

2.1.- Irudi zintzoa

Konpainiaren kontabilitate-erregistroak oinarri hartuta prestatu dira Urteko Kontuak, eta azaroaren 16ko 1515/07 Errege Dekretuan bildutako Enpresa Txikien eta Ertainen Kontularitzarako Plan Orokorraren arabera aurkeztu dira, Sozietatearen ondarearen, finantza-egoeraren eta emaitzen irudi ahalik eta zintzoena erakutsiz.

Atxikitako urteko kontuak Akziodunen Batzar Nagusiak onartu beharko ditu, eta, espero dugunaren arabera, batere aldaketarik gabe onartuko dituzte.

Aurreko ekitaldiko urteko kontuak 2017ko martxoaren 28ko Akziodunen Batzar Nagusiak onartu zituen.

2.2.- Derrigorrezkoak izan gabe aplikatu diren kontabilitate-printzipioak

Sozietatearen urteko kontuak aurkezteko aplikatu diren kontabilitate-printzipioak eta irizpideak memoriaren 4. oharrean biltzen dira, eta ez da aplikatu derrigorrezkoa ez den printzipiorik.

2.3.- Ziurgabetasunaren balorazioaren eta estimazioaren alderdi kritikoak

Sozietateak martxan den enpresaren printzipioaren arabera osatu ditu bere finantza-egoerak, eta ez dago hurrengo ekitaldian aktiboen edo pasiboen balioari aldaketa nabarmenak eragin diezaiokeen arriskurik.

2.4.- Informazioaren konparazioa

Urteko kontuek 2017ko eta aurreko urteko zifrak aurkezten dituzte alderatu ahal izateko, egoera balantzeko, galera eta irabazien kontuko eta ondare garbiaren aldaketen egoera orriko partida bakoitzarentzako. Era berean, memoria honetan 2017ko ekitaldiko informazioa 2016ko ekitaldikoekin alderatuta dago aurkeztuta.

Elkarteak 2017ko eta 2016ko ekitaldietako urteko kontuak ikuskatzeko obligazioa du. 2016ko ekitaldia ikuskatuta dago eta 2017koa ikuskatuko da.

2.5. - Diru-partidak elkartzea

Egoeraren balantzean ez dago, ezta galeren eta irabazien kontuan ere, memoriaren barruan dagokion atalean erakutsitako banantzeaz gainera banantze osagarria behar duen diru-partida elkarturik.

2.6.- Hainbat diru-partidatan bildutako osagaiak

Balantzean ez dago hainbat diru-partidatan bildutako osagairik.

2.7.- Aldaketak kontabilitate-irizpideetan

Kontabilitate irizpideetan ez da aldaketa handirik gertatu 2017ko ekitaldian, aurreragoko ekitaldian aplikatutako irizpideekin alderatuta.

2.8. - Akatsak zuzentzea

2017ko urteko kontuetan ekitaldian zehar ez da aurreko ekitaldietan sortu baina egungoan aurkitu diren akatsen zuzenketarik egin.

2.9.- Garrantzi erlatiboa

Memoria honetan finantza-egoeren edo beste gai batzuen partidei buruz xehatu beharreko informazioa zehazterakoan, Sozietateak, Kontabilitate Plan Orokorraren kontzeptu-esparruarekin bat, 2017ko urteko kontuekiko garrantzi erlatiboa hartu du aintzat.

3. OHARRA.- EMAITZEN APLIKAZIOA

Administrazio Kontseiluak emaitzen banaketa hau proposatuko dio Akziodunen Batzar Orokorrari, hark onar dezan:

Banaketaren oinarria	Ek. 2017
Galerak eta irabaziak	4.312,35
Guztira	4.312,35

Banaketa	Ek. 2017
Nahitako Erreserbetara	4.312,35
Guztira	4.312,35

2016ko ekitaldiko emaitzaren banaketa proposamena honako hau izan zen:

Banaketaren oinarria	Ek. 2016
Galerak eta irabaziak	4.065,41
Guztira	4.065,41

Banaketa	Ek. 2016
Nahitako Erreserbetara	4.065,41
Guztira	4.065,41

4. OHARRA.- ERREGISTRO ETA BALORAZIO ARAUAK.-

Honako hauek dira aplikatu diren kontabilitate-irizpideak:

4.1. - Ibilgetu ukiezina

Hasieran, ibilgetu ukiezina bere kostuaren arabera zenbatesten da; kostu hori erositakoan ordaindutako prezioa edo ekoizpen kostua izan daiteke. Hasierako balorazioaren ostean, ibilgetu ukiezina bere kostuagatik zenbatesten da, betiere metatutako amortizazioa kenduta, baita, hala badagokio, hondatzeak konpontzeko erabilitako zenbatekoa kenduta ere.

Ibilgetu ukiezin bakoitzaren balio-bizitza definitua edo definitu gabea den ere aztertu eta zehazten da.

Balio-bizitza definitua duten ibilgetu ukiezinak sistematikoki amortizatzen dira, zenbatetsi zaien balio-bizitzaren eta hondar-balioaren arabera. Aplikaturako amortizazio metodo eta aldiak ekitaldi bakoitzaren itxieran berraztertzen dira eta, beharrezkoa bada, etorkizunera begira egin beharreko aldaketak egiten dira. Ekitaldiaren itxieran, gutxienez, hondatze zantzuak dauden balioztatzen da; horrela izanez gero, berreskura daitezkeen zenbatekoak zenbatesten dira, egin beharreko balorazio zuzenketak eginez.

- **Aplikazioa informatikoak**

Sozietatearen gestio egiteko oinarrizkoak diren sistema informatikoak erosteko eta garatzeko egin diren gastuei dagozkie. Aplikazio informatikoen amortizazioa linealki egiten da, bost urteko epean, aplikazio bakoitza ustiatzen hasten denetik zenbatzen hasita eta dagoeneko guztiz amortizatutak daude.

Sistema informatikoen mantentze-lanen ondoriozko kostuak lan egiten diren ekitaldiari dagozkien emaitzei egozten zaizkie.

- **Iabetza industrial**

Zinemaldiak, Fundazioari egiten dion izena, bere filmoteka eta abarren erosketa da. Hamar urteko epean amortizatzen da, eta dagoeneko guztiz amortizatuta dago.

4.2.- Ibilgetu materiala

Haren erosketa prezioa edo ekoizpen kostua zenbatesten da; zenbatetsitako balioak, prezioan izandako balizko edozein beherapen murriztu ondoren fakturatutako prezioaz gain, funtzionamenduan izan arteko gastu osagarri guztiak hartzen ditu kontuan, adibidez lur-berdinketarekin eta eraispinarekin, garraioarekin, aseguruekin, instalazioekin edo muntaketarekin zuzenki lotutakoak. Erabiltzeko, ustiatzeko edo saltzeko moduan izan arte urtebete baino gehiago behar duen ibilgetu materialaren kostuan, erosketari, eraikuntzari edo ekoizpenari zuzenki egozgarriak zaizkion finantzazio espezifikiko edo generikoaren gastu finantzarioak ere sartzen ditu Sozietateak. Ibilgetu materialaren balioaren parte dira, halaber, eraispenaren edo erretiratzearen ondorioz hartutako betebeharren egungo balioaren hasierako zenbatespena eta aktiboarekin lotutako beste batzuk, adibidez birgaitze kostuak, betiere betebeharrak horiek hornigaiaren erregistroa eragiten dutenean.

Sozietateak ez du eraipen, erretiratze edo birgaitze konpromisorik bere aktiboko ondasunentzat. Hori dela-eta, aktiboetan ez da kontabilizatu etorkizuneko balizko betebeharrak horiek estaltzeko baliorik.

Ibilgetu materialeko elementu baten hondatzeak eragindako balio galera bere balio neto kontableak bere zenbateko berreskuragarria gainditzen duenean erregistratzen da; zenbateko berreskuragarritzat ondasunaren zentzuzko balioaren (salmenta kostuak kenduta) eta erabilpen balioaren arteko zenbateko altuena hartzen dugu.

Ekitaldian zehar Sozietateak egindako obra eta konponketetako gastuak dagokion gastuen kontuetan kargatuko dira. Ekoizpen gaitasuna areagotzen duten edo ondasunen bizitza erabilgarria luzatzen duten handitze edo hobekuntza gastuak aktiboan jasotzen dira bere balioa handitzen dutelako. Ibilgetu materialaren uneko kontuak gastu horien zenbatekoagatik kargatzen dira, Sozietateak bere buruarentzako egiten dituen lanak biltzen dituen sarrerako aurrekontu-sailean abonatu.

Ibilgetu materialaren elementuen amortizazioa funtzionamenduan jartzeko eskuragarri dauden unetik bertatik egiten dira, betiere zenbatetsitako bizitza erabilgarrian zehar modu linealean banatuz eta hondar-balio nulua zenbatetsiz honako bizitza erabilgarriak urteen arabera:

Deskribapena	Urteak			
Beste Instalazioak	10			
Higigarriak	10			
Ekipo/Prozesu Informatikoak	4			
Garraio elementuak	6			
Beste ibilgetu batzuk	4	5	6,6	10

4.3. - Finantza-tresnak

Sozietateak finantza-aktiboei dagokien atalean erregistratuta ditu enpresa batean finantza-aktibo bat sortzen duten kontratuak, eta aldi berean, beste enpresa batean finantza-pasibo bat edo ondasun-tresna bat sortzen dutenak. Beraz, hauexek dira finantza-tresnak dauden moten arabera:

a) Finantza-aktiboak:

- Eskudirua eta beste aktibo likido baliokideak.
- Kredituak, Deribatuak eta bestelakoak:
 - Merkataritza-eragiketen ondoriozko kredituak: bezeroak eta askotariko zordunak.
 - Hirugarrenei egindako kredituak: hala nola, emandako finantza-maileguak eta -kredituak, baita aktibo ez-korronteen salmentatik sortuak ere.
 - Bestelako finantza-aktiboak: gordailuak kreditu erakundeetan, langileentzako aurrerakinak eta kredituak, fidantzak eta eratutako gordailuak, dibidenduak kobratzea eta ondare propioaren tresnen gaineko ordainketa eskatuak.
 - Enpresarentzat aldeko balorazioa duten deribatuak: besteak beste, etorkizunekoak, aukerak, finantza-trukeak eta atzerriko dibisen epeko salerosketa, eta
- Zorra adierazten duten baloreak
 - Beste enpresa batzuen zorra adierazten duten balore eskuratuak: obligazioak, bonuak eta ordaindukoak, esaterako.
- Ondare tresnak:
 - Beste enpresa batzuen ondare tresna eskuratuak: akzioak, inbertsio kolektibo erakundeetako partaidetzak eta beste zenbait ondare tresna.

b) Finantza-pasiboak:

- Kreditu erakundeekiko zorrak:
 - Kreditu erakundeekiko zorrak.
- Obligazioak eta beste balore negoziagarri batzuk:
 - Obligazioak eta beste balore negoziagarri batzuk: bonuak eta ordaindukoak, esaterako.

- Eratorriak eta beste:
 - Merkataritza-eragiketen ondoriozko zorrak: hornitzaileak eta hartzekodunak.
 - Enpresarentzat kontrako balorazioa duten deribatuak: besteak beste, etorkizunekoak, aukerak, finantza-trukeak eta atzerriko dibisen epeko salerosketa.
 - Ezaugarri bereziko zorrak, eta
 - Beste finantza-pasibo batzuk: zorrak hirugarrengoei, hala nola kreditu-erakunde ez diren pertsonengandik edo enpresengandik jasotako maileguak eta finantza-kredituak, horien barne aktibo ez-korronteak erostean sortuak, jasotako fidantzak eta deposituak eta hirugarrengoei partaidetzen gainean eskatutako ordainketak.
- c) Sozietatearen ondarearen tresnak: funts berekien barruan sartutako finantza-tresna guztiak, hala nola jaulkitako ohiko akzioak.

4.3.1.- Epe luze eta motzeko finantza inbertsioak

- Maileguak eta kobratzeko kontuak: kostu amortizatuan erregistratzen dira. Maileguen kasuan, emandako eskudiruari dagokio, horri nagusiaren gainean egindako itzuliak kenduta eta kobratu gabeko interes sortuak gehituta. Kobratzeko kontuen kasuan, egindako ordainaren gaur egungo balioari dagokio. Sozietateak dagozkion hornidurak erregistratzen ditu berreskuratzeko duen zenbatekoaren eta liburuetan erregistratuta duten balioaren arteko aldearen arabera.
- Epemuga bitartean mantendutako inbertsioak: zorraren adierazgarri diren balioak, epemuga finkoa dutenak, merkatu aktibo batean negoziatzen diren eta Sozietateak epemuga iritsi arte gordetzeko asmoa eta gaitasuna duen zenbateko mugatuen edo muga daitezkeen kobrantza. Kostua amortizatzen denean kontabilizatzen dira.
- Inbertsioak taldeko enpresetan, enpresa elkartuetan edo enpresa taldeaniztunean.

- Salmentarako libre dauden inbertsioak: aurreko lau kategoriatan sartzen ez diren gainerako inbertsioak. Kapitaleko finantza-inbertsioei dagokie ia erabat, % 20tik beherako inbertsioarekin. Inbertsio horiek erantsitako egoera-balantzean agertzen dira, arrazoizko balioarekin, baldin eta modu fidagarrian zehatz badaitezke. Kotizatu gabeko sozietateetako partaidetzei dagokienez, oro har, merkatuko balioa ezin da modu fidagarrian zehaztu, horregatik, hori gertatzen denean, erosketa-kostuaren arabera baloratzen dira edo, bestela, zenbateko txikiago baten arabera, gauza ziurra bada hiru hilabeteko epean baino gutxiagoan narria daitekeela.

4.3.2.- Finantza-pasiboak

Maileguak, obligazioak eta antzekoak jasotako zenbatekoaren arabera erregistratzen dira hasieran, transakzioan egindako kostuetatik garbi. Finantza-gastuak, kitapenean edo itzultzean ordaintzeko sariak eta transakzioaren kostuak barne, galeren eta irabazien kontuan kontabilizatzen dira, sortzapenaren irizpidearen arabera eta interes efektiboaren metodoa erabiliz.

Sortu den eta kitatu ez den zenbatekoa liburuetan tresnak duen zenbatekoari eranstean zaio, baldin eta ez badira sortutako aldian kitatzen.

Ordaindu beharreko kontuak merkatuko kostuaren arabera erregistratzen dira hasieran, eta ondoren, kostu amortizatuaren arabera baloratzen dira, interes efektiboaren tasaren metodoa erabiliz.

4.4.- Epe luzerako periodifikazioak

Epe luzera kobratzeko kontuak kostu amortizatuan onartzetik eratorritako finantza interesak biltzen ditu. Interes horiek emaitzetan jasotzen joango dira, finantza irizpideen arabera.

4.5. - Izakinak

Partida hau Sozietateak emandako sariak osatzen dute, beren kostu prezioan baloratuta.

4.6. - Mozkinen gaineko zergak.

Zerga korronteen ondoriozko gastua zehazteko zerga korrontearen ondoriozko gastuari geroratutako zerga gehitzen zaio. Zerga korrontearen ondoriozko gastua zehazteko zerga-irabaziari indarrean den zerga-tipoa aplikatzen zaio, eta era horretara lortutako emaitza murriztu egiten da hobari eta kenkari orokorren eta ekitaldian aplikatuetan zenbatekoan.

Geroratutako zergen aktiboak eta pasiboak etorkizunean berreskuragarri eta ordaingarri diren zenbateko gisa definitutako aldi baterako desberdintasunetatik datoz, eta aktiboen zein pasiboen liburuetan duten balioaren desberdintasunaren eta beren zerga-oinarriaren artetik eratorriak dira. Zenbateko horiek erregistratzeko, berreskuratzea edota kitatzea espero den karga tasa aplikatzen zaio aldi baterako desberdintasunari.

Geroratutako zergengatiko pasiboa aldi baterako diferentzia-oinarri guztietarako aintzatesten da, nola eta aldi baterako ezberdintasuna ez den merkataritza funts baten hasierako aintzatespenetik edota hasierako aintzatespenetik deribatua, beste aktibo eta pasibo batzuen negozio konbinazioa ez den transakzio batean egiteko garaian zerga edota kontabilitate emaitzari eragiten ez dion eragiketa batean.

Bestalde, geroratutako zergengatiko aktiboak, aldi baterako desberdintasun kengarriekin identifikaturik, aintzatetsiko dira baldin eta pentsatzekoa bada elkarrekin etorkizunean zerga-irabazi nahikoak izango dituela haien kontra efektibo egiteko, eta ez badira beste aktibo eta pasibo batzuen hasierako aintzatespenetik sortuak negozio-konbinazioa ez den eragiketa batean, eta ez badio eragiten zerga-emaitzari edota kontabilitate-emaitzari. Geroratutako zergengatiko gainerako aktiboak (zerga-oinarri negatiboak edota konpentsatzeke dauden kenkariak) aintzatetsiko dira, baldin eta pentsatzekoa bada elkarrekin etorkizunean efektiboak egiteko beste zerga-irabazi edukiko dituela etorkizunean.

Kontabilitate amaiera bakoitzean erregistratutako geroratutako zergak berrikusten dira (bai aktiboak, bai pasiboak), indarrean jarraitzen dutela egiaztatzeko; hala, egin beharreko zuzenketak egingo zaizkie, lortutako analisien emaitzekin bat.

Geroratutako zergaren gastua edota sarrera geroratutako zergengatiko pasiboen eta aktiboen aintzatespenarekin edota ezeztatzearekin bat dator, bai eta, hala badagokio, diru-laguntza gisa har daitezkeen kenkariak eta bestelako zerga-abantailak kontabilizatzearen ondorioz sor litezkeen ondare garbiari zuzenean egotzitako sarreraren galera eta irabazien kontura aintzatesteagatik eta inputatzeagatik ere.

4.7.- Diru-sarrerak eta gastuak

Diru-sarrerak eta gastuak irabazkinaren irizpidearen arabera egozten dira, horien ondoriozko moneta- edo finantza-korrontea zer unetan gertatzen den kontuan hartu gabe.

Edonola ere, Sozietateak ekitaldiaren itxiera-datan lortutako etekinak baino ez ditu kontabilizatzen, eta aurrez ikus daitezkeen arriskuak eta galerak, behin behinekoak izanda ere, ezagutu bezain pronto kontabilizatzen dira.

Ondasunen edo zerbitzuen salmentaren ondoriozko diru-sarrerak horien ondorioz jaso den edo jasoko den ordainaren arrazoizko balioaren arabera ezagutzen dira. Goiz ordaintzearen ondoriozko beherapenak, bolumenaren ondoriozkoak edo bestelakoak, eta kredituen nominalari erantsitako interesak, horien murriztapen gisa erregistratzen dira. Halere, Sozietateak eranstean dituzten urtebetetik gorako epemuga ez duten eta kontratuzko interesik ez duten merkataritza-kredituei erantsitako interesak, baldin eta eskudiru-fluxuak ez eguneratzearen ondorioa ez bada adierazgarria.

Bezeroei onartutako beherapenak salmenten ondoriozko diru-sarreraren beherapentzat hartzen dira, onespena erabakitzen duten baldintzak beteko direla probalea den unean.

Etorkizuneko salmenten ondorioz kontura egiten diren aurrerapenak jasotako balioaren arabera baloratuta agertzen dira.

4.8.- Hornidurak eta kontingentziak

Egoera-balantzearen datan dauden obligazioak, iragandako gertakarien ondorio direnak, sozietateari ondare-kalteak eragin diezazkieketenak eta zenbateko jakinik edota kitatzeko une jakinik ez dutenak, obligazioa kitatzeko sozietateak ziurrenik ordaindu beharko duen zenbatekoaren uneko balioa izango duten hornidura gisa erregistratzen dira egoera-balantzean.

Sozietateak hornidura bat du, esandako kontzeptu horiengatik, datozen ekitaldietarako.

- 1.- 2017ko Zinemaldian izendatutako sariak, ezarritako baldintzak bete zain daudenak.
- 2.- 2011.urtean AECIDek (Garapenerako Nazioarteko Lankidetzako Espainiako Agentzia) emandako diru-laguntzaren zati baten balizko itzulketa, akats zuzenketa prozesuan aurkitzen dena.

Obligazioa kitatzeko unean hirugarren batengandik jasotzeko konpentsazioak ez du berekin ekarriko zorraren zenbatekoa murriztea, nahiz eta sozietatearen aktiboan dagokion kobratzeko eskubidea aitortu, betiere ez bada zalantzarik ordainketa hori jasotzeko aukeraren inguruan, aktibo hori erregistratzerakoan zenbatekoa ez da izango kontabilitatean erregistratutako obligazioa baino handiagoa.

4.9.- Kapital diru-laguntzak

Zero intereseko mailegu moduan jasotako zenbatekoaren eta merkatuko interes-tasa bat erabilita izango lukeen arrazoizko balioaren arteko aldea jasotzen du. Galdurabazien kontuan jasoko da, finantza-irizpideei jarraikiz.

4.10.- Transakzioak lotura duten alderdiekin

Lotura duten alderdien artean egindako transakzioak (Sozietatea eta Akziodunak) bere kostu-balioan kontabilizatu dira.

5. OHARRA.- IBILGETU MATERIALA ETA UKIEZINA.-

Agiri honi erantsitako egoera-balantzearen kapitulu honetan izandako mugimendua honako hau da:

	Ibilgetu ukiezina	Ibilgetu materiala	Guztira
HASIERAKO SALDO GORDINA, 2016ko EKITALDIA	198.710,38	1.162.696,96	1.361.407,34
(+) Sarrerak	-	-	-
(-) Irteerak	-	(223.370,00)	(223.370,00)
AMAIERAKO SALDO GORDINA, 2016ko EKITALDIA	198.710,38	939.326,96	1.138.037,34
AMORTIZAZIO METATUA, 2016ko EKITALDIKO HASIERAKO SALDOA	198.710,38	962.156,19	1.160.866,57
(+) Amortizazioa 2016	-	25.590,51	25.590,51
(-) Murrizketak irteerak, bajengatik, gutxitze edo intsuldaketengatik	-	(223.370,00)	(223.370,00)
AMORTIZAZIO METATUA, 2016ko EKITALDIKO BUKAERAKO SALDOA	198.710,38	764.376,70	963.087,08
GARBIA 16-12-31n	-	174.950,26	174.950,26
HASIERAKO SALDO GORDINA, 2017ko EKITALDIA	198.710,38	939.326,96	1.138.037,34
(+) Sarrerak	-	-	-
(-) Irteerak	-	(2.058,00)	(2.058,00)
AMAIERAKO SALDO GORDINA, 2017ko EKITALDIA	198.710,38	937.268,96	1.135.979,34
AMORTIZAZIO METATUA, 2017ko EKITALDIKO HASIERAKO SALDOA	198.710,38	764.376,70	963.087,08
(+) Amortizazioa 2017	-	25.520,15	25.520,15
(+) Gehiketak Erosketak edo intsuldaketengatik	-	-	-
(-) Murrizketak irteerak, bajengatik, gutxitze edo intsuldaketengatik	-	(2.058,00)	(2.058,00)
AMORTIZAZIO METATUA, 2017ko EKITALDIKO BUKAERAKO SALDOA	198.710,38	787.838,85	986.549,23
GARBIA 17-12-31n	-	149.430,11	149.430,11

Sozietatearen politika da bere ibilgetu materiala osatzen duten osagaiek izan ditzaketen arriskuak babesteko aseguru-polizak formalizatzea.

6. OHARRA.- FINANTZA-AKTIBOAK.-

TARTEKIA: (Administrazio publikoekiko zordunketak EZ dira islatzen paragrafo honetan)

6.1.- Finantza-aktiboen balioa

6.1.1.- Epe luzerako finantza-aktiboak

Sozietatearen balantzearen **aktiboaren** finantza-tresnei buruzko informazioa, **epe luzera**, honako hau da kategorien arabera sailkatuta:

KATEGORIAK		MOTAK					
		Zorra adierazten duten baloreak		Kredituak, deribatuak eta Bestelakoak		GUZTIRA	
		2017ek.	2016ek.	2017ek.	2016ek.	2017ek.	2016ek.
	Finantza-aktiboak kostu amortizatuan	600.000,00	600.000,00	395.154,14	459.789,76	995.154,14	1.059.789,76
	GUZTIRA	600.000,00	600.000,00	395.154,14	459.789,76	995.154,14	1.059.789,76

2017ko urtean egon diren epe luzerako finantza aktiboen mugimenduak, finantza aktiboen kategoria barruan sailkatuta eta amortizatu kostera honako hauek dira:

Saldoa 2016.12.31	Altak	Bajak	Emaitzara intsuldaketa	Kantzelazioa edo intsuldaketa epe motzera	Saldoa 2017.12.31
----------------------	-------	-------	---------------------------	--	----------------------

Epe luzerako ezarpenak	600.000,00	-	-	-	-	600.000,00
Kredituak epe luzera	408.851,47	-	-	9.469,74	(64.635,62)	353.685,59
Periodifikazioak epe luzera	43.597,93	-	(9.469,74)	-	-	34.128,19
Epe luzera osatutako fidantzak	7.340,36	-	-	-	-	7.340,36
GUZTIRA	1.059.789,76	-	(9.469,74)	9.469,74	(64.635,62)	995.154,14

a) Zorren balio adierazgarriak

Zorren balore adierazgarri guztiak KUTXABANKEk pignoratu epeko ezarpen bati dagozkio, *Industria, Turismo eta Merkataritza Ministerioari* itzuli beharreko maileguaren saldoa zenbateko hori baino txikiagoa izan arte.

b) Kredituak, deribatuak eta bestelakoak

2009ko azaroaren 19an, Industria, Turismo eta Merkataritza Ministerioak interesik gabeko 2.143.964,57 euroko mailegua eman zion Sozietateari, erakunde koordinatzailea den heinean, «AVANZA I+D» programaren esparruan egitasmo bat gauza zezan eta *Epe luzerako zorrak* kapituluan jasota dago (ikus 7. oharra). Aipatutako mailegutik 775.627,50 euro beste enpresa parte-hartzaileak, BELOW MARKO, SLk, proiektuan izango duen lankidetzaz finantzatzeko behar zuen zenbatekoari zegozkion.

2010eko abenduaren 10ean, Sozietateak zorraren gaineko erantzukizunari buruzko kontratu bat sinatu zuen KUTXABANKekin. Kontratu horren arabera, KUTXABANKek bere gain hartu zuen Sozietateak BELOW MARKO, SLri emandako 775.627,50 euroko mailegua itzultzeko betebeharra. Betebehar hori *Epe luzerako kredituak* kontuan jasota gelditu zen. Kontabilitatean erregistratutako zenbatekoarekin dagoen aldea amortizatutako kostuaren obligazioa balioestearen interesak dira, eta *Epe luzerako periodifikatzeak* izeneko atalean daude jasota. Emaizetara pasatu dira, finantza irizpideekin bat.

Zinemaldiak edota BELOW MARKO, SLk Industria, Turismo eta Merkataritza Ministerioak mailegua emateko baldintzaren bat beteko ez balute, aipatutako ministerioak emandako mailegua aldez aurretik itzultzeko eskaria egingo balu eta, gainera, sortutako interesen ordainketa ere egin beharko balu eta KUTXABANKek beren alde emandako abala exekutatu beharko balitz, gertakari horrek ere 2010eko abenduaren 10ean sinatutako mailegua aldez aurretik iraungitzea ekarriko du. Kasu horretan, Zinemaldiak eta BELOW MARKO, SLk Industria, Turismo eta Merkataritza Ministerioak eskatutako sortutako interesak ez ezik mailegua aldez aurretik iraungitzeagatik sortutako zigorra ere ordaindu beharko diote KUTXABANKeri. Zenbateko hori ez da inola ere izango 166.000,00 euro baino handiagoa, eta honako formula hau aplikatuta kalkulatu da:

$$\text{Kalte-ordaina} = \text{aurreratutako zenbatekoa} \times \% 5,12 / 360 \times \text{igarotako egunak}$$

2015ean, *Industria, Turismo eta Merkataritza Ministerioak* BELOW MARKOri emandako maileguaren itzulketa partziala eskatu du. Diru-zehapenak saihesteko helburuz, elkarteak mailegua eskatu du (ikus 7.2 oharra).

6.1.2.- Epe laburreko finantza-aktiboak

Sozietatearen balantzearen **aktiboaren** finantza-tresnei buruzko informazioa, **epe laburrera**, eskudirua eta beste aktibo baliagarri batzuk kontuan hartu gabe, honako hau da, eurotan eta kategorien arabera sailkatuta:

KATEGORIAK		MOTAK	
		Kredituak, Deribatuak eta Bestelakoak	
		2017ek.	2016ek.
	Finantza-aktiboak kostu amortizatuan	663.696,23	895.264,26
	GUZTIRA	663.696,23	895.264,26

Kreditu deribatuak eta beste kategorian sartutako saldoa interes-tasarik sortzen ez duten merkataritza-eragiketen ondorioz bezeroekin izandako saldoei dagokio batez ere, eta nominalean baloratzen dira.

6.2.- Maileguaren arriskuak sortu duen balio-galeren zuzenketa

Maileguaren arriskuak sortutako balio-galera adierazten duten kontu zuzentzaileen mugimenduaren azterketa ondokoa da:

	Maileguak, eratorriak eta beste batzuk (1)
	Epe motzekoa
2016ko ekitaldiaren bukaerako balio-murrizketaren ondoriozko galera	8.440,00
(+) Narriaduragatiko balorazio-zuzenketa (10.2 oharra)	9.600,00
(-) Irteerak eta murrizketak	-
GUZTIRA	18.040,00

(1) Narriaduragatiko balorazio-zuzenketak kreditu arriskuarengatik barne "Zordun komertzialak eta beste kontu batzuk kobratzera"

7. OHARRA.- FINANTZA-PASIBOAK.-

TARTEKIA: (Administrazio publikoekiko zordunketak EZ dira islatzen paragrafo honetan)

7.1.- Epe luzera

Hauek dira Sozietatearen balantzearen pasiboaren finantza-tresnei buruzko informazioa, **epe luzera**, kategoriaren arabera sailkatuta:

KATEGORIAK		MOTAK	
		Kreditu erakundeeekiko zorrak	
		2017ek.	2016ek
	Zordunketa eta ordaintzeko dauden kontu sailak	704.808,53	893.259,24
	GUZTIRA	704.808,53	893.259,24

Sozietateak 2.143.964,57 euroko zero intereseko mailegua jaso zuen (ikus 6. oharra). Emandako maileguaren zenbatekoaren eta kapitulu honetako zenbatekoaren arteko aldea betebeharra kostu amortizatuan baloratzetik sortutako interesak dira, eta *Jasotako diru-laguntza, dohaintza eta legatuen* epigrafean (ikus 11.1 oharra) eta *Zerga atzeratzeagatiko pasiboak* epigrafean (ikus 9.2 oharra) jaso dira. Emaizetara pasatu dira, finantza irizpideen arabera.

2015 eta 2016ean egindako itzulketa partzialak direla eta, sozietateak, Industria, Turismo eta Merkataritza Ministerioak maileguaren amortizazio-koadroa eguneratu du. Halaber, sozietateak 2016ean interes-tasa egokitu du, maileguaren kostu amortizatuko balorazioa merkatuaren tasa adierazgarriago batean kalkulatzeko. Horregatik guztiatik, 704.808,53 €-koa da 2017ko abenduaren 31n epigrafe honetan gelditzen den epe luzeko saldoa.

7.2.- Epe motzera

2017ko abenduaren 31n egon diren balantzeko **pasiboaren epe motzerako** finantza tresnak, kategoriaren arabera sailkatuta honako hauek dira:

KATEGORIAK		MOTAK					
		Kreditu erakundeekiko zorrak		Deribatuak eta Bestelakoak		GUZTIRA	
		2017ek.	2016ek.	2017ek.	2016ek.	2017ek.	2016ek.
	Finantza Pasioak kostu amortizatuan	508.089,50	594.622,24	218.184,45	272.290,84	726.273,95	866.913,08
	GUZTIRA	508.089,50	594.622,24	218.184,45	272.290,84	726.273,95	866.913,08

Kreditu-erakundeekin dauden zorrak kategoriaren saldoa, nagusiki, honi dagokio:

- 300.000 euroko saldo eskuragarriko kreditu-kontua.
- 78.518,64 euroko saldoa geratzen da sozietateak 2015eko uztailaren 16an izenpetutako 272.425,50 euroko mailegu pertsonaletik. Kutxabanki itzuli behar dio 2018ko azaroaren 20rako, eta 2015ean kopuru hori bera Industria, Turismo eta Merkataritza Ministerioari itzultzeko eskatu zen (ikus 6. oharra).
- Epe laburreko osagaia, 128.802,94 eurokoa, *Industria, Turismo eta Merkataritza Ministeriotik* jasotako maileguari dagokio. (ikus 6 eta 7.1 oharrak).

8. OHARRA.- FUNTS BEREKIAK.-

Kapital soziala, 2017ko abenduaren 31n, hamar mila akzio nominatiboz dago osatuta, horietako bakoitzaren balio nominala 24,28 eurokoa izanik, batetik hamar milara arte daude zenbakituta, biak barne, eta bere osotasunean daude ordainduta.

2017ko abenduaren 31n, Sozietateko akziodunak honako hauek ziren:

AKZIODUNAK	EHUNEKOAK
Zinematografia eta ikus-entzunezko Arteen Institutoa	25 %
Euskal Autonomia Erkidegoko Administrazioa	25 %
Gipuzkoako Foru Aldundia	25 %
Donostiako Udala	25 %

▪ **Lege-erreserba:**

Kapital Sozietateen Legearen 274. artikulua araberak, sozietateak behartuta daude zergak aplikatu osteko irabazien % 10 legeko erreserbako funts bat osatzera bideratzera, funts hori, gutxienez, kapital osoaren % 20 izatera iritsi arte.

Legezko erreserba hori, adierazitako muga gainditzen ez duen bitartean, galerak konpentsatzera baino ezingo da bideratu, baldin eta helburu horretarako beste erreserba erabilgarri nahikorik ez badago.

2007ko abenduak 31rako legez lege erreserbarako finkatutako kopurua osatuta zegoen.

▪ **Beste erreserbak:**

Borondatezko erreserbak dira, aukerazkoak.

▪ **Kapitala berrizendatzeko erreserbak:**

Erreserba erabilzezinak dira, akzioak eurotara bihurtzen akzio nominalaren bi dezimalek egokitu behar izanaren ondorioz.

9. OHARRA.- EGOERA FISKALA.-

9.1.-Administrazio Publikoekin dituzten saldoak

9.1.1.- Saldo zordunak

Hauek dira administrazio publikoekin dituzten saldoak:

	2017ek	2016ek
ZORDUNA	283.408,63	381.250,04
OP, BEZagatik zordun	283.294,63	381.136,04
OP, atxikipenengatik zorduan	114,00	114,00

9.1.2.- Saldo hartzekodunak

Hauek dira administrazio publikoekin dituzten saldoak:

	2017ek	2016ek
HARTZEKODUNA	154.504,06	127.411,73
OP, PFEZagatik hartzekodun	110.702,92	93.060,05
Gizarte Segurantzako erakundeak	43.801,14	34.351,68

9.2.- Zerga atzeratzeagatiko pasiboak

2017. urtean bere mugimendua honako hau da:

	2017ek.	2016ek.
SALDOA EKITALDIAREN HASIERAN	20.851,19	66.059,81
(-) Intsuldaketak emaitzetara	(4.529,01)	(5.876,09)
Eguneratzeagatiko erregularizazioa	–	(39.332,53)
SALDOA EKITALDIAREN AMAIERAN (7. Oharra)	16.322,18	20.851,19

9.3.- Irabazien gaineko zergak

Hau da **2017ko ekitaldiko** sarreraren eta gastuen zenbateko garbiaren eta irabazien gaineko zergaren zerga-oinarriaren arteko adostasuna:

Gastu eta diru sarreraren saldua zerga aurretik	4.312,35
Ondare garbiari zuzenean adierazitako gastu eta diru sarrerak	-
Zerga-onarria (zerga-emaiza)	4.312,35

Hau da **2016ko ekitaldiko** sarreraren eta gastuen zenbateko garbiaren eta irabazien gaineko zergaren zerga-oinarriaren arteko adostasuna:

Gastu eta diru sarreraren saldua zerga aurretik	4.065,41
Ondare garbiari zuzenean adierazitako gastu eta diru sarrerak	-
Zerga-onarria (zerga-emaiza)	4.065,41

Honekin batera doan balantzean, sozietateak ez du erregistratu aldi baterako alde kengarriari, zerga-oinarri negatiboari eta beste zerga-kreditu batzuei dagokien zerga geroratuaren ondoriozko aktiboa.

Zerga oinarri negatiboa duten kredituen antzintasuna eta berreskuratze fiskalerako gehieneko epea hau da:

Ekitaldia	Kopurua	Azken urtea
2007	303.793,16	2022
2008	337.534,20	2023
Guztira	641.327,36	

Hurrengo ekitaldietan kenketak egin behar zaizkien **pizgarri fiskal mugatu**en zenbatekoa hau da:

Ekitaldia	Pizgarria aplikatzeko
2007	27.186,78
2008	13.739,40
2010	27.192,70
2011	9.200,00
2012	1.566,56
2014	5.440,00
2015	21.247,13
2016	5.449,00
Guztira	111.021,57

Ikuskaritza izan ditzaketen ekitaldiak azken lau ekitaldiei dagozkie. Zergen aitorpenak ezin dira behin betikotzat hartu, harik eta zerga-agintaritzak agintzen edo onartzen dituen arte, eta zerga-leggedia interpretatzeko gai dela kontuan hartu gabe. Administrazioaileen ustez, ikuskaritza baten ondorioz nabarmen daitekeen beste edozein zerga-pasibo gehigarrik ez du ondorio adierazgarriarik edukiko urteko kontuetan, horiek oro har hartuta.

10. OHARRA.- SARRERAK ETA GASTUAK.-

10.1.- Ustiapenerako beste Diru sarrerak

Ustiapenerako beste Diru sarreraren kontuaren xehetasuna honako hau da:

	2017ek.	2016ek.
Ustiapenerako bestelako diru sarrerak	6.965.710,70	6.764.626,17
Diru laguntzak (Oharra 11.2)	4.609.717,43	4.488.465,57
Babesleak eta kolaboratzaileak	2.120.827,34	2.079.504,24
Hainbat diru sarrera	235.165,93	196.656,36

10.2.- Bestelako ustiapen gastuak

Bestelako ustiapen gastuen xehetasunak honako hauek dira:

	2017ek.	2016ek.
Bestelako ustiapen gastuak	4.037.664,37	3.829.386,97
a) Kanpoko zerbitzuak	4.019.479,46	3.817.075,60
b) Zergak	8.584,91	8.711,37
c) Galera, balio-murrizketa eta hornidura bariazioaren zenbatekoa merkataritza eragiketak	9.600,00	3.600,00

11. OHARRA.- DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUAK.-

11.1.- Kapital diru-laguntzak

2017an jasotako diru-laguntzak, dohaintzak eta legatuen mugimendua honako hau da:

	2017ek.	2016ek.
SALDOA EKITALDIAREN HASIERAN	66.028,78	209.189,39
(-) Ekitaldiko emaitzetara intsuldatutako diru-laguntzak	(18.870,87)	(24.483,69)
(+/-) Pasibora denbora diferentziagatik eramandako abonua	4.529,01	5.876,09
Merkatuko tdi tipoagatik eguneratzeagatik erregularizazioa	-	(124.553,01)
SALDOA EKITALDIAREN BUKAERAN (7. Oharra)	51.686,92	66.028,78

Zero intereseko mailegu moduan jasotako zenbatekoaren (ikus 7.1.- oharra) eta merkaturako interes-tasa bat erabilita izango lukeen arrazoizko balioaren arteko aldea jasotzen du. Galeren eta irabazien kontuan jasoko da, finantza irizpideei jarraiki.

11.2.- Galera eta irabazien kontuan egotzitako Diru-laguntzak, dohaintzak eta legatuak

Galera eta irabazien kontuan egotzitako Diru-laguntzak, dohaintzak eta legatuen kopuruak honako taula honetan zehazten dira:

	2017ek.	2016ek.
Donostiako Udala	1.030.000,00	1.030.000,00
Gipuzkoako Foru Aldundia	1.000.000,00	1.030.000,00
Eusko Jaurlaritzak Kultura eta Industria	1.205.000,00	1.205.000,00
I.C.A.A.	1.100.000,00	1.030.000,00
Eusko Jaurlaritzak - Turismo saila	35.000,00	35.000,00
Beste ditut laguntzak	239.717,43	158.465,57
Guztira	4.609.717,43	4.488.465,57

Udalak ekarpenari eutsi dio -1.030.000 euro-, baita Zinemaldiaren Perlak saileko Publikoaren sarirako 80.000 euro gehigarriko ekarpenari ere. Zenbateko hori «Babesletzak eta kolaborazioak» epigrafean dago.

Gipuzkoako Aldundiak, ekarpen-murrizketa konpentsatzeko, 65.000 euroko diru-laguntza bat du. «Beste diru-laguntza batzuk» epigrafean dago, eta zailtasunak zein berdintasun eza jasaten dituzten Latinoamerikako nerabeengan ikus-entzunezko sormena sustatzeko lankidetzak-proiektu bati lotuta dago.

Eusko Jaurlaritzak ere eskaini dio sostengua Zinemaldiari, bai Kultura Sailetik, bai Industria Sailetik. Zinemaldiari babes ekonomikorik handiena ematen dion erakundea da oraindik ere: 1.205.000,00 euro (1.030.000 ekarpen gisa eta 175.000 euro Zinemaldiko industria-jarduerak babesteko).

ICAAk, bere aldetik, Zinemaldiarekin duen konpromisoa areagotu du, 1.100.000 eurora handitu baitu bere ekarpena.

12. OHARRA.- ERAGIKETAK LOTURA DUTEN ALDERDIEKIN.-

Sozietateko **goi-zuzendaritzako langileek** jasotako zenbatekoak honako hauek dira:

Goi-zuzendaritzako langileek jasotako zenbatekoak

	2017ek.	2016ek.
1. Soldatak	92.860,26	91.960,26
2. Dietak joan-etorriengatik etsa kilometroak	7.225,40	6.041,80
GUZTIRA	100.085,66	98.002,06

Administrazio Kontseiluko kideek ez dute ordainsaririk jasotzen eta, egungo zein iraganeko administrazio organoko kideei dagokienez, Sozietateak ez du pentsioak zein bizitza aseguru primak ordaintzeko inolako betebeharririk bereganatu. Krediturik zein horien aurrerapenik ere ez zaie eman. 2017an, hamahiru gizonek eta hiru emakumek osatu dute Administrazio Kontseilua.

Administrazio Kontseiluko kideek ez dute elkartearekin izan lezaketen gatazka egoeren berririk eman, ez zuzenekorik, ez zeharkakorik, Kapital Sozietateen Legearen 229.3 artikulua ezartzen duen moduan.

Sozietateak 2017 urtean zehar ez du inolako eragiketarik egin lotura duten alderdiekin.

Bere bazkideengandik diru-laguntzak jaso ditu soilik, 4.370.000,00 euroko zenbateko osoa dutenak eta 11.2.- Oharrean adierazten direnak.

2017ko abenduaren 31n, bazkideetatik jasotako diru-laguntzetatik 175.000,00 euro daude kobratzeke. 2016ko urte amaieran, jasotako diru-laguntzak 4.330.000,00 euro izan ziren, eta 175.000,00 euro zeuden kobratzeke.

13. OHARRA.- BESTELAKO INFORMAZIOA.-

Ekitaldi honetan lanean jardun duen **batez besteko langile kopurua**, lanbide-kategorien arabera banatua, honako hau izan da:

Kategoria profesionala	Guztira		Gizonak		Emakumeak	
	2017ek.	2016ek.	2017ek.	2016ek.	2017ek.	2016ek.
Zuzendari nagusiak eta presidente exekutiboak	1,00	1,00	1,00	1,00	-	-
Gainerako zuzendariak eta kudeatzaileak	4,00	3,00	-	-	4,00	3,00
Kontabilitateko, administrazioako eta Bulegoetako bestelako enplegatutak	45,21	41,64	10,73	9,66	34,48	31,98
GUZTIRA	50,21	45,64	11,73	10,66	38,48	34,98

14. OHARRA.- ABALAK.-

Sozietateak 980.564,74 euroko abal-lerro bat du KUTXABANKekin; alegia, Industria, Turismo eta Merkataritza Ministerioari itzuli beharreko maileguaren zenbatekoaren % 100ekoa, eta ordaintzeke dagoen saldoaren % 0,3ko interesak sortuko ditu.

15.OHARRA.- BEROTEGI EFEKTUAREN GASEN EMANALDIEN BAIMENARI BURUZKO INFORMAZIOA.-

Sozietatea ez da berotegi efektuko gasak isurtzeko eskubideen titularra eta ez du horien gaineko kontrolrik.

16.OHARRA.-HARTZEKODUNEI EGINDAKO ORDAINKETAK
ATZERATZEARI BURUZKO INFORMAZIOA. *Bigarren azken xedapen. Abenduaren 3ko 31/2014 Legearen "informatzeko obligazioa".2016ko Urtarilaren 29ko ebazpena.*

Merkataritza-eragiketengatik hornitzaileei egindako ordainketa atzerapenei buruzko informazioa jarraian dago:

	2017ek.	2016ek.
	Egunak	Egunak
Hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epea	11,00	9,00



DONOSTIA ZINEMALDIA
FESTIVAL DE SAN SEBASTIAN
INTERNATIONAL FILM FESTIVAL

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2017



BALANCE DE SITUACION DE PYMES

correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017

(en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	a 31-12-17	a 31-12-16
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.144.584,25	1.234.740,02
II. Inmovilizado material	5	149.430,11	174.950,26
V. Inversiones financieras a largo plazo	6.1.1	995.154,14	1.059.789,76
B) ACTIVO CORRIENTE		1.075.186,15	1.501.226,41
I. Existencias		9.765,00	9.765,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6.1.2 y 9.1.1	876.052,90	1.211.287,31
3. Otros deudores		876.052,90	1.211.287,31
IV. Inversiones financieras a corto plazo	6.1.2	71.051,96	65.226,99
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		118.316,29	214.947,11
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.219.770,40	2.735.966,43



BALANCE DE SITUACION DE PYMES
correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017

(en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	a 31-12-17	a 31-12-16
A) PATRIMONIO NETO		533.554,15	543.583,66
A-1) Fondos propios	8	481.867,23	477.554,88
I. Capital		242.800,00	242.800,00
1. Capital escriturado		242.800,00	242.800,00
III. Reservas		234.754,88	230.689,47
VII. Resultado del ejercicio		4.312,35	4.065,41
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	51.686,92	66.028,78
B) PASIVO NO CORRIENTE		721.130,71	914.110,43
II. Deudas a largo plazo	7.1	704.808,53	893.259,24
1. Deudas con entidades de crédito		704.808,53	893.259,24
IV. Pasivos por impuesto diferido	9.2	16.322,18	20.851,19
C) PASIVO CORRIENTE		965.085,54	1.278.272,34
I. Provisiones a corto plazo		84.307,53	283.947,53
II. Deudas a corto plazo	7.2	508.089,50	594.622,24
1. Deudas con entidades de crédito		508.089,50	594.622,24
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.2 y 9.1.2	372.688,51	399.702,57
1. Proveedores			
b) Proveedores a corto plazo		32.058,51	13.669,33
2. Otros acreedores		340.630,00	386.033,24
V. Periodificaciones a corto plazo		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.219.770,40	2.735.966,43



CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.017

(en euros)

(DEBE) / HABER	Notas a la Memoria	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
1. Importe neto de las cifra de negocios		1.047.698,08	1.046.878,67
4. Aprovisionamientos		(1.779.444,56)	(1.751.427,93)
5. Otros ingresos de explotación	10.1	6.965.710,70	6.764.626,17
6. Gastos de personal		(2.272.604,10)	(2.148.071,05)
7. Otros gastos de explotación	10.2	(4.037.664,37)	(3.829.386,97)
8. Amortización del inmovilizado	5	(25.520,15)	(25.590,51)
10. Exceso de provisiones		111.870,06	8.882,74
11. Deterioro y rtdo por enajenaciones del inmovilizado		-	-
A) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+4+5+6+7+8+10+11)		10.045,66	65.911,12
12. Ingresos financieros		28.388,28	35.631,85
13. Gastos financieros		(34.121,59)	(97.477,56)
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13)		(5.733,31)	(61.845,71)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		4.312,35	4.065,41
Gasto Impuesto sobre Sociedades		-	-
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C)		4.312,35	4.065,41

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017

(en euros)

	Capital	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado I				
SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	242.800,00	229.184,98	1.504,49	209.189,39	682.678,86
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	242.800,00	229.184,98	1.504,49	209.189,39	682.678,86
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	4.065,41	-	4.065,41
II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto	-	-	-	(18.607,60)	(18.607,60)
IV. Otras variaciones del patrimonio neto.	-	1.504,49	(1.504,49)	(124.553,01)	(124.553,01)
SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	242.800,00	230.689,47	4.065,41	66.028,78	543.583,66
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	242.800,00	230.689,47	4.065,41	66.028,78	543.583,66
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	4.312,35	-	4.312,35
II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto	-	-	-	(14.341,86)	(14.341,86)
IV. Otras variaciones del patrimonio neto.	-	4.065,41	(4.065,41)	-	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	242.800,00	234.754,88	4.312,35	51.686,92	533.554,15



*Memoria de PYMES
del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017*

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.-

El Festival Internacional de Cine de Donostia-San Sebastián, S.A. (en adelante, la Sociedad) se constituyó como Sociedad Anónima el 21 de diciembre de 1990, no habiéndose modificado su denominación social desde su constitución.

Su domicilio social actual se encuentra en Donostia-San Sebastián, Plaza las Cigarreras 1, segunda planta TABAKALERA, Centro Internacional de Cultura Contemporánea.

Su objeto social y actividad actual es la realización anual del Festival Internacional de Cine de Donostia-San Sebastián, así como la promoción, fomento y realización de otras manifestaciones y actividades de difusión cinematográficas.

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las Cuentas Anuales respecto a información en cuestiones medioambientales.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.-

2.1.- Imagen fiel

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Compañía, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas recogido en el RD 1515/07, de 16 de noviembre, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo de 2017.



2.2.- Principios contables no obligatorios aplicados

Los principios y criterios contables aplicados para la formulación de las Cuentas Anuales de la Sociedad se resumen en la Nota 4.- de la Memoria, no habiendo aplicado ninguno que no fuera obligatorio.

2.3.- 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.

2.4.- Comparación de la información

Las Cuentas Anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida en el ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2016.

La Sociedad está obligada a auditar las Cuentas Anuales de los ejercicios 2017 y 2016. El ejercicio 2016 se encuentra auditado y el ejercicio 2017 se va a auditar.

2.5. - Agrupación de partidas

No hay partidas agrupadas en el balance de situación ni en la cuenta de pérdidas y ganancias que requieran un desglose adicional al que ya se muestran en los correspondientes apartados de la memoria.

2.6.- Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos del balance recogidos en varias partidas.

2.7.- Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.



2.8.- Correcciones de errores

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2017 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio, originados en ejercicios anteriores.

2.9.- Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las Cuentas Anuales del ejercicio 2017.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS.-

El Consejo de Administración propondrá a la Junta General de Accionistas la aprobación de la siguiente distribución de resultados:

Base de reparto	Ej. 2017
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	4.312,35
Total	4.312,35

Aplicación	Ej. 2017
A reservas voluntarias	4.312,35
Total	4.312,35

La propuesta de distribución que se propuso para el resultado del ejercicio 2016 fue la siguiente:

Base de reparto	Ej. 2016
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	4.065,41
Total	4.065,41

Aplicación	Ej. 2016
A reservas voluntarias	4.065,41
Total	4.065,41



NOTA 4.-NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION.-

Los criterios contables aplicados son los siguientes:

4.1.- Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

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

- **Aplicaciones informáticas:**

Corresponden a los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos para la gestión de la Sociedad. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un periodo de cinco años desde la entrada en explotación de cada aplicación y se encuentran totalmente amortizadas.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

- **Propiedad industrial:**

Es la compra por parte de la Sociedad a la Fundación del nombre, su filmoteca, etc. Se amortiza en el plazo de diez años y se encuentran totalmente amortizadas.



4.2.- Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

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:

Descripción	Años			
Otras Instalaciones	10			
Mobiliario	10			
Equipos Procesos de Información	4			
Elementos de Transporte	6			
Otro Inmovilizado	4	5	6,6	10



4.3.- Instrumentos financieros

La Sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes, que se indican por las diferentes clases existentes:

a) Activos financieros

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos, Derivados y otros:
 - Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.
 - Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes.
 - Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.
 - Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo.
- Valores representativos de deudas:
 - Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos, tales como las obligaciones, bonos y pagarés.
- Instrumentos de patrimonio:
 - Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio.

b) Pasivos financieros:

- Deudas con entidades de crédito:
 - Deudas con entidades de crédito.
- Obligaciones y otros valores negociables:
 - Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés.



- Derivados y otros:
 - Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios.
 - Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo.
 - Deudas con características especiales, y
 - Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

4.3.1.- Inversiones financieras a largo y corto plazo

- Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Sociedad registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.
- Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.
- Las inversiones en empresas del grupo, asociadas o multigrupo.



- Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las cuatro categorías anteriores, viniendo a corresponder casi en su totalidad a inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance de situación adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro con vencimiento inferior a tres meses.

4.3.2.- Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo.

El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

4.4.- Periodificaciones a largo plazo

Recoge los intereses financieros surgidos del reconocimiento a coste amortizado de cuentas a cobrar a largo plazo que se irán traspasando a resultados de acuerdo con un criterio financiero.

4.5.-Existencias

Esta partida está constituida por los premios entregados por la Sociedad valorados a su precio de coste.



4.6.- Impuestos sobre beneficios

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

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.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.



4.7.- Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante, la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

4.8.- Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La Sociedad tiene una provisión por estos conceptos para los ejercicios posteriores.

- 1.- Los premios adjudicados durante el Festival del 2017, pendientes del cumplimiento de los requisitos establecidos.
- 2.- La posible devolución de parte de la subvención AECID, concedida en el 2011, que se encuentra en proceso de subsanación de errores.



La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

4.9.- Subvenciones de capital

Recoge la diferencia entre el importe recibido en concepto de préstamo a interés cero y su valor razonable utilizando un tipo de interés de mercado. Se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con un criterio financiero.

4.10.- Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones realizadas entre partes vinculadas (Sociedad y Accionistas) se han contabilizado por su valor de coste.



NOTA 5.- INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE.-

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Total
SALDO INICIAL BRUTO EJ. 2016	198.710,38	1.162.696,96	1.361.407,34
(+) Entradas	-	-	-
(-) Salidas	-	(223.370,00)	(223.370,00)
SALDO FINAL BRUTO, EJ 2016	198.710,38	939.326,96	1.138.037,34
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJ 2016	198.710,38	962.156,19	1.160.866,57
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	-	25.590,51	25.590,51
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	-	(223.370,00)	(223.370,00)
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJ 2016	198.710,38	764.376,70	963.087,08
SALDO NETO A 31-12-2016	-	174.950,26	174.950,26
SALDO INICIAL BRUTO EJ. 2017	198.710,38	939.326,96	1.138.037,34
(+) Entradas	-	-	-
(-) Salidas	-	(2.058,00)	(2.058,00)
SALDO FINAL BRUTO, EJ 2017	198.710,38	937.268,96	1.135.979,34
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJ 2017	198.710,38	764.376,70	963.087,08
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2017	-	25.520,15	25.520,15
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	-	(2.058,00)	(2.058,00)
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJ 2017	198.710,38	787.838,85	986.549,23
SALDO NETO A 31-12-2017	-	149.430,11	149.430,11

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su Inmovilizado Material.

NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS.-

INCISO: (Los débitos con las Administraciones Públicas NO se reflejan en este apartado)

6.1.- Valor de los activos financieros

6.1.1.- Activos financieros a largo plazo

La información de los instrumentos financieros del **activo** del balance de la Sociedad **a largo plazo**, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

CATEGORÍAS		CLASES					
		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros		TOTAL	
		Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016
	Activos financieros a coste amortizado	600.000,00	600.000,00	395.154,14	459.789,76	995.154,14	1.059.789,76
	TOTAL	600.000,00	600.000,00	395.154,14	459.789,76	995.154,14	1.059.789,76

El movimiento durante el ejercicio 2017 de los activos financieros a largo plazo clasificados en la categoría de activos financieros a coste amortizado es el siguiente:

	Saldo a 31-12-2016	Altas	Bajas	Traspaso a resultado	Traspaso a c/p o cancelacion	Saldo a 31-12-2017
Imposiciones a largo plazo	600.000,00	-	-	-	-	600.000,00
Créditos a largo plazo	408.851,47	-	-	9.469,74	(64.635,62)	353.685,59
Periodificaciones a largo plazo	43.597,93	-	(9.469,74)	-	-	34.128,19
Fianzas constituidas a largo plazo	7.340,36	-	-	-	-	7.340,36
TOTAL	1.059.789,76	-	(9.469,74)	9.469,74	(64.635,62)	995.154,14

a) Valores representativos de deudas

La totalidad de los valores representativos de deudas se corresponden con una imposición pignorada por la entidad KUTXABANK hasta que el saldo del préstamo a devolver al *Ministerio de Industria, Turismo y Comercio* mencionado anteriormente sea menor a este importe.



b) Créditos, derivados y otros

Con fecha 19 de noviembre de 2009, el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio concedió a la Sociedad, como Entidad Coordinadora, un préstamo sin interés por importe de 2.143.964,57 euros para la ejecución de un proyecto en el marco del programa "AVANZA I+D" que está recogido en el capítulo de *deudas a largo plazo* (ver Nota 7). Del citado préstamo, la cantidad de 775.627,50 euros correspondía a la parte que precisaba la otra empresa participante, BELOW MARKO, S.L., para financiar su colaboración en el proyecto.

Con fecha 10 de diciembre de 2010, se firma un contrato de asunción de deuda con KUTXABANK, en la que esta última asume la obligación de devolución del préstamo de 775.627,50 euros concedido a BELOW MARKO, S.L. por la Sociedad. Esta obligación queda recogida en la cuenta de *Créditos a Largo Plazo*. La diferencia con el importe registrado contablemente son los intereses de valorar la obligación a coste amortizado y se recogen en el epígrafe de *Periodificaciones a Largo Plazo*. Se han traspasado a resultado siguiendo un criterio financiero.

En el caso hipotético de que como consecuencia de algún incumplimiento por parte del Festival Internacional de Cine de Donostia-San Sebastián, SA o de BELOW MARKO, S.L. de las condiciones fijadas por el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio, para la concesión del préstamo, éste último exigiera la devolución anticipada del préstamos concedido, así como, en su caso, el pago de los intereses que hubiera devengado el mismo y ejecutara el aval emitido por KUTXABANK a su favor, este hecho producirá también el vencimiento anticipado del préstamo firmado con fecha 10 de Diciembre de 2010. Y, en tal caso, Festival Internacional de Cine de Donostia-San Sebastián, SA y BELOW MARKO, S.L. quedarán solidariamente obligados a abonar a KUTXABANK, además de los intereses devengados requeridos por el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio, una penalización por el vencimiento anticipado de este préstamo, cuyo importe en ningún caso podrá superar los 166.000,00 euros, cuyo importe se calculará aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Indemnización} = \text{importe anticipado} \times 5,12\% / 360 \times D \text{ días transcurridos}$$

Durante 2015, el *Ministerio de Industria, Turismo y Comercio* exigió la devolución parcial del préstamo concedido a BELOW MARKO. Para no tener que incurrir en indemnizaciones, la Sociedad solicitó un préstamo (ver nota 7.2).



6.1.2.- Activos financieros a corto plazo

La información de los instrumentos financieros del **activo** del balance de la Sociedad **a corto plazo**, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

CATEGORÍAS		CLASES	
		Créditos, Derivados y Otros	
		Ej. 2017	Ej. 2016
	Activos financieros a coste amortizado	663.696,23	895.264,26
	TOTAL	663.696,23	895.264,26

El saldo incluido en la categoría de *créditos, derivados y otros*, corresponde principalmente a los saldos con clientes por operaciones comerciales que no devengan ningún tipo de interés y se valoran al nominal.

6.2.- Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

	Créditos, derivados y otros (1)
	Corto plazo
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2016	8.440,00
(+) Corrección valorativa por deterioro (ver nota 10.2)	9.600,00
(-) Salidas y reducciones	-
TOTAL	18.040,00

(1) Incluidas correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en los "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar"

NOTA 7.- PASIVOS FINANCIEROS.-

INCISO: (Los débitos con las Administraciones Públicas NO se reflejan en este apartado)

7.1.- A Largo Plazo

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad **a largo plazo**, clasificados por categorías son:

CATEGORÍAS		CLASES	
		Deudas con entidades de crédito	
		Ej. 2017	Ej. 2016
	Débitos y partidas a pagar	704.808,53	893.259,24
	TOTAL	704.808,53	893.259,24

La Sociedad recibió un préstamo a interés cero por importe de 2.143.964,57 euros (ver Nota 6). La diferencia entre el importe del préstamo concedido y el importe de este capítulo son los intereses de valorar la obligación a coste amortizado y se recogen en el epígrafe de *Subvenciones, donaciones y legados recibidos* (ver Nota 11.1) y *Pasivos por impuestos diferido* (Nota 9.2). Se han traspasado a Resultado siguiendo un criterio financiero.

Con motivo de las devoluciones parciales que a lo largo del 2015 y 2016 la Sociedad tuvo que atender a petición del *Ministerio de Industria, Turismo y Comercio*, se actualizó el cuadro de amortización del préstamo. Asimismo, la Sociedad adecuó en 2016 el tipo de interés para el cálculo de la valoración a coste amortizado de este préstamo, a un tipo más representativo del mercado. El saldo pendiente a largo plazo en este epígrafe a 31 de diciembre de 2017 asciende a 704.808,53€.

7.2.- A Corto Plazo

La información de los instrumentos financieros del **pasivo** del balance de la Sociedad **a corto plazo**, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2017, es:



CATEGORÍAS		CLASES					
		Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016
	Pasivos financieros a coste amortizado	508.089,50	594.622,24	218.184,45	272.290,84	726.273,95	866.913,08
	TOTAL	508.089,50	594.622,24	218.184,45	272.290,84	726.273,95	866.913,08

El saldo incluido en la categoría *deudas con entidades de crédito*, corresponde principalmente a:

- Cuenta de crédito con un saldo dispuesto de 300.000,00 euros.
- Saldo pendiente de 78.518,64 euros del préstamo personal formalizado por la Sociedad con fecha 16 de julio de 2015 por importe de 272.425,50 euros a devolver a Kutxabank con vencimiento el 20 de noviembre de 2018, el cual se solicitó para la devolución en 2015 del mismo importe al Ministerio de Industria, Turismo y Comercio (ver Nota 6).
- El componente a corto plazo que asciende a 128.802,94 euros, del préstamo que la Sociedad recibió del *Ministerio de Industria, Turismo y Comercio* (ver Nota 6 y 7.1).

NOTA 8- FONDOS PROPIOS.-

El Capital Social a 31 de diciembre de 2017 está compuesto por diez mil acciones nominativas de 24,28 euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente del uno al diez mil, ambos inclusive, desembolsadas en su totalidad.

A 31 de diciembre de 2017, los accionistas de la Sociedad eran los siguientes:

ACCIONISTAS	PORCENTAJE
Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales	25 %
Administración de la Comunidad Autónoma de Euskadi	25 %
Diputación Foral de Gipuzkoa	25 %
Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián	25 %

▪ **Reserva Legal:**

De acuerdo al art. 274 de la Ley de Sociedades de Capital, las sociedades están obligadas a destinar un 10 % de los beneficios después de impuestos para la constitución de un fondo de reserva legal hasta que éste alcance, al menos, una cantidad igual al 20 % del capital suscrito.

Esta reserva legal, mientras no supere el límite indicado, sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

El importe legalmente establecido para la reserva legal ya quedó cubierto a 31 de diciembre de 2007.

▪ **Otras reservas:**

Corresponden a reservas voluntarias y son de libre disposición.

▪ **Reservas de Redenominación del Capital:**

Corresponden a reservas indisponibles, creadas como consecuencia del ajuste a dos decimales del nominal de las acciones al redenominarlas a euros.



NOTA 9.-SITUACION FISCAL.-

9.1.-Saldos con Administraciones Públicas

9.1.1.- Saldos deudores

La composición de los saldos deudores con las Administraciones Públicas es:

	Ej. 2017	Ej. 2016
DEUDOR	283.408,63	381.250,04
HP, deudora por IVA	283.294,63	381.136,04
HP, deudora por retenciones	114,00	114,00

9.1.2.- Saldos acreedores

La composición de los saldos acreedores con las Administraciones Públicas es:

	Ej. 2017	Ej. 2016
ACREEDOR	154.504,06	127.411,73
HP, acreedora por IRPF	110.702,92	93.060,05
Organismos de la Seguridad Social	43.801,14	34.351,68

9.2.-Pasivos por Impuesto diferidos

Su movimiento durante el 2017 ha sido el siguiente:

	Ej. 2017	Ej. 2016
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	20.851,19	66.059,81
(-) Traspasos a resultados	(4.529,01)	(5.876,09)
Regularización por actualización	-	(39.332,53)
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO (Nota 7)	16.322,18	20.851,19



9.3.-Impuestos sobre beneficios

La conciliación entre el importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios del **ejercicio 2017** es la siguiente:

Saldo de ingresos y gastos del ej. antes de impuestos	4.312,35
Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	-
Base imponible (resultado fiscal)	4.312,35

La conciliación entre el importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios del **ejercicio 2016** fue la siguiente:

Saldo de ingresos y gastos del ej. antes de impuestos	4.065,41
Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	-
Base imponible (resultado fiscal)	4.065,41

La Sociedad no ha registrado en el Balance adjunto el correspondiente activo por Impuesto Diferido de las diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas y otros créditos fiscales.

La antigüedad y el plazo máximo de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles negativas es el siguiente:

Ejercicio	Importe	Ultimo año
2007	303.793,16	2022
2008	337.534,20	2023
Total	641.327,36	



Los **incentivos fiscales con límite** pendientes de deducir en ejercicios posteriores ascienden a:

Ejercicio	Incentivo pte aplicar
2007	27.186,78
2008	13.739,40
2010	27.192,70
2011	9.200,00
2012	1.566,56
2014	5.440,00
2015	21.247,13
2016	5.449,00
Total	111.021,57

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos 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.

NOTA 10.-INGRESOS Y GASTOS

10.1.- Otros ingresos de explotación

El detalle de la cuenta de *Otros ingresos de explotación* es el siguiente:

	Ej. 2017	Ej. 2016
Otros ingresos de explotación	6.965.710,70	6.764.626,17
Subvenciones de explotación (NOTA 11.2)	4.609.717,43	4.488.465,57
Patrocinios y colaboraciones	2.120.827,34	2.079.504,24
Ingresos por servicios diversos	235.165,93	196.656,36



10.2.- Otros gastos de explotación

El detalle de los *Otros gastos de explotación* es el siguiente:

	Ej. 2017	Ej. 2016
Otros gastos de explotación:	4.037.664,37	3.829.386,97
a) Servicios exteriores	4.019.479,46	3.817.075,60
b) Tributos	8.584,91	8.711,37
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	9.600,00	3.600,00

NOTA 11.-SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.-

11.1.- Subvenciones de capital

El movimiento de las subvenciones, donaciones y legados recibidos durante el ejercicio 2017 es el siguiente:

	Ej. 2017	Ej. 2016
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	66.028,78	209.189,39
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	(18.870,87)	(24.483,69)
(+/-) Abono a pasivos por diferencias temporarias	4.529,01	5.876,09
Regularización por actualizar a tdi de mercado	-	(124.553,01)
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO (Nota 7)	51.686,92	66.028,78

Recoge la diferencia entre el importe recibido en concepto de préstamo a interés cero, (ver Nota 7.1.-) y su valor razonable utilizando un tipo de interés de mercado. Se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con un criterio financiero.



11.2.- Subvenciones, donaciones y legados imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias

El importe de las subvenciones, donaciones y legados imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosa en el siguiente cuadro:

	Ej. 2017	Ej. 2016
Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián	1.030.000,00	1.030.000,00
Diputación Foral de Gipuzkoa	1.000.000,00	1.030.000,00
Gobierno Vasco Cultura e Industria	1.205.000,00	1.205.000,00
ICAA	1.100.000,00	1.030.000,00
Gobierno Vasco - Departamento de Turismo	35.000,00	35.000,00
Otras subvenciones	239.717,43	158.465,57
Total	4.609.717,43	4.488.465,57

El Ayuntamiento ha mantenido tanto su aportación de 1.030.000 euros como los 80.000 euros extras en concepto de Premio del Público de la sección Perlas del Festival. Este último importe se incluye en el epígrafe de Patrocinios y colaboraciones.

La Diputación de Guipúzcoa ha compensado el recorte de su aportación con otra subvención de 65.000 euros, recogida en el epígrafe de Otras Subvenciones, relacionada con un proyecto de cooperación para potenciar la creación audiovisual en adolescentes de América Latina en situación de dificultad y desigualdad.

El Gobierno Vasco apoya al Festival tanto desde su Departamento de Cultura como desde el de Industria. Sigue siendo la Institución con mayor apoyo económico para el Festival con 1.205.000,00 euros (1.030.000 como aportación y 175.000 euros en apoyo a las actividades de industria del Festival).

El ICAA ha reforzado su compromiso con el Festival subiendo la aportación a 1.100.000 euros.



NOTA 12.-OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.-

Los importes recibidos por el **personal de alta dirección** de la Sociedad son los siguientes:

Importes recibidos por el personal de alta dirección

	Ej. 2017	Ej. 2016
1. Sueldos	92.860,26	91.960,26
2. Dietas por desplazamiento y kilometraje	7.225,40	6.041,80
TOTAL	100.085,66	98.002,06

Los miembros del Consejo de Administración no reciben ninguna remuneración, ni se ha contraído obligación alguna en materia de pensiones o pagos de primas de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del Órgano de Administración. Tampoco se han concedido créditos o anticipos a los mismos. En 2017, el Consejo de Administración ha estado formado por trece hombres y tres mujeres.

Los miembros del Consejo de administración no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el art. 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital.

La Sociedad no ha realizado durante el año 2017 ninguna operación con ninguna parte vinculada.

Únicamente ha recibido de sus socios las subvenciones por importe global de 4.370.000,00 euros, indicados en la Nota 11.2.-

A 31 de diciembre de 2017 se encontraban pendiente de cobro 175.000,00 euros de la totalidad de subvenciones recibidas de sus socios. Al cierre del 2016 las subvenciones recibidas ascendieron a 4.330.000,00 euros e igualmente faltaban 175.000 euros por ser desembolsados.



NOTA 13.-OTRA INFORMACION.-

El **número medio de empleados** durante el ejercicio, distribuido por categorías profesionales, es el siguiente:

Categoría profesional	Total		Hombres		Mujeres	
	Ej 2017	Ej 2016	Ej 2017	Ej 2016	Ej 2017	Ej 2016
Directores generales y presidentes ejecutivos	1,00	1,00	1,00	1,00	-	-
Resto de directores y gerentes	4,00	3,00	-	-	4,00	3,00
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	45,21	41,64	10,73	9,66	34,48	31,98
TOTAL	50,21	45,64	11,73	10,66	38,48	34,98

NOTA 14.- AVALES.-

La Sociedad tiene constituida una línea de aval con la entidad KUTXABANK por importe de 980.564,74 euros, el importe del 100% del préstamo a devolver al Ministerio de Industria, Turismo y Comercio que devenga una comisión del 0,3% del saldo pendiente.

NOTA 15.- INFORMACION SOBRE DERECHOS DE EMISION DE GASES EFECTO INVERNADERO.-

La Sociedad, no es titular ni posee el control de derechos de emisión de gases efecto invernadero.



NOTA 16- INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. *Disposición final segunda. "Deber de información" de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre. Resolución 29 de enero 2016.*

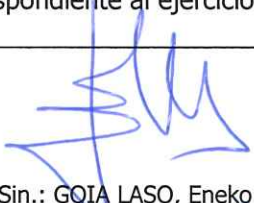
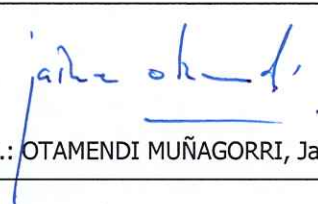
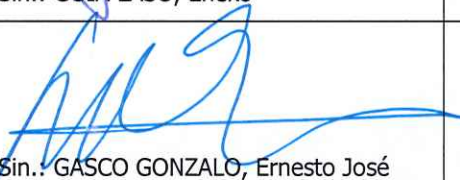
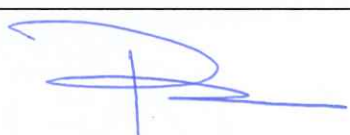
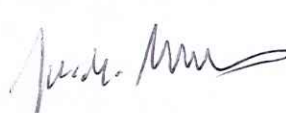
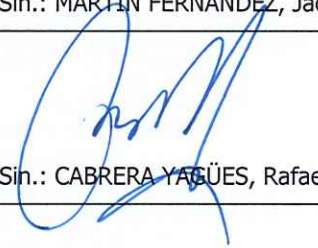
La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	Ej. 2017	Ej. 2016
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	11,00	9,00



Donostian, 2018eko martxoaren 21an, agiri hau izenpetzen dutenek, **FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, SA.ren** sozietatearen Administrazio Kontseilua osatzen dutenek, 2017ko ekitaldiari dagozkion Urteko Kontuak formulatzen dute.

En Donostia-San Sebastián, a 21 de Marzo de 2018, los abajo firmantes, que componen la totalidad de los miembros del Consejo de Administración de **FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.**, formulan las Cuentas Anuales correspondiente al ejercicio anual 2017.

 Fdo./Sin.: GOIA LASO, Eneko	 Fdo./Sin.: OTAMENDI MUÑAGORRI, Jaime
 Fdo./Sin.: GASCO GONZALO, Ernesto José	 Fdo./Sin.: ETXEZARRETA AIZPURU, Ramón
 Fdo./Sin.: OLANO ARRESE, Markel	 Fdo./Sin.: ITXASO GONZÁLEZ, Denis
 Fdo./Sin.: LASA ZEBERIO, Imanol	 Fdo./Sin.: PRESA LASTRA, Fco.Javier
 Fdo./Sin.: ZUPIRIA GOROSTIDI, Bingen	 Fdo./Sin.: MUÑOZ OTAEGI, José Angel M ^a
 Fdo./Sin.: LARRAZA AIZPURUA, Irene	 Fdo./Sin.: ONDARZABAL IZAGUIRRE, Ainhoa
 Fdo./Sin.: GRAEFENHAIN de CODES, Oscar	 Fdo./Sin.: MARTIN FERNANDEZ, Jacobo
 Fdo./Sin.: SERENO MOURE, Angela	 Fdo./Sin.: CABRERA YAGÜES, Rafael