

Prevencilan:

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017

- BALANCE DE SITUACIÓN AL 31/12/2017
- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AL 31/12/2017
- ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2017
- MEMORIA DEL EJERCICIO 2017

San Sebastián, 20 de febrero de 2018

Prevencilan:

PREVENCILAN, S.L.			
BALANCES DE PYMES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2017 Y 2016			
(Euros)			
ACTIVO	Notas de la memoria	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		430.278	464.776
I. Inmovilizado intangible.	3.1 y 4.1	9.258	14.962
II. Inmovilizado material.	3.2 y 4.2	415.710	441.360
V. Inversiones financieras a largo plazo	3.3.1 y 5.1	5.310	8.454
B) ACTIVO CORRIENTE		806.167	610.885
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		385.342	410.966
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	3.3.1 y 5.2	385.293	410.919
3. Otros deudores.	3.3.1 y 8.1	49	47
V. Periodificaciones a corto plazo.		0	2.029
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		420.825	197.890
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.236.445	1.075.661

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		956.161	817.274
A-1) Fondos propios.	7	956.161	817.274
I. Capital.		36.120	36.120
1. Capital escriturado.		36.120	36.120
III. Reservas		781.155	735.866
VII. Resultado del ejercicio.		138.886	45.288
B) PASIVO NO CORRIENTE		9.174	10.748,12
I. Provisiones a largo plazo	3.7 y 10.3	0,00	0
IV. Pasivos por Impuesto diferido.	3.5 y 8.4	9.174	10.748
C) PASIVO CORRIENTE		271.110	247.639
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		271.110	247.639
1. Proveedores.	3.3.2 y 6	62.368	28.070
2. Otros acreedores.	3.3.2 y 6	208.742	219.569
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.236.445	1.075.661

San Sebastián, a 20 de febrero de 2018

PREVENCILAN, S.L.			
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2017 Y 2016			
(Euros)			
	Notas de la memoria	(Debe)	(Debe)
		Haber	Haber
		2017	2016
1. Importe neto de la cifra de negocios.	3.6	1.806.143	1.679.386
2. Aprovisionamientos	3.6	(127.824)	(132.991)
5. Otros ingresos de explotación.	3.6	0	0
6. Gastos de personal	3.6	(1.094.824)	(1.073.232)
7. Otros gastos de explotación.	3.6	(396.822)	(388.835)
8. Amortización del inmovilizado.	4.1, 4.2	(37.937)	(35.808)
12. Otros resultados	3.6	12.039	3.413
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+5+6+7+8+12)		160.775	51.933
13. Ingresos financieros.	3.6	0	8
14. Gastos financieros.	3.6	(584)	(364)
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14)		(584)	(356)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		160.191	51.577
19. Impuestos sobre beneficios.	3.5 y 8.2	(21.305)	(6.289)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)		138.886	45.288

San Sebastián, 20 de febrero de 2018

PREVECILIAN, S.L.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Euros)

	Capital escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	36.120	714.484	112.890	863.494
II. Ajustes por errores 2015 y anteriores		0		0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	36.120	714.484	112.890	863.494
I. Total ingresos y gastos reconocidos		8.493	45.288	53.781
III. Operaciones con socios o propietarios.		(100.000)		(100.000)
3. Otras operaciones con socios o propietarios.		(100.000)		(100.000)
IV. Otras variaciones del patrimonio neto.		112.890	-112.890	0
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	36.120	735.867	45.288	817.275
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores		0		0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	36.120	735.867	45.288	817.275
I. Total ingresos y gastos reconocidos			138.886	138.886
III. Operaciones con socios o propietarios.		0		0
3. Otras operaciones con socios o propietarios.		0		0
IV. Otras variaciones del patrimonio neto.		45.288	(45.288)	0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	36.120	781.155	138.886	956.161

San Sebastián, 20 de febrero de 2018

Prevencilan®

MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

“PREVENCILAN, S.L.”, inició su actividad empresarial como Sociedad Limitada el día 23 de octubre de 1997, mediante escritura autorizada por el Notario D. Aquiles Paternotte Suárez. Sus principales instalaciones están situadas en Donostia-San Sebastián (20018), Parque Empresarial Zuatzu, Edificio Zurriola, Planta 1ª, así como el domicilio social y fiscal.

La Sociedad tiene por objeto:

“Las actividades encaminadas a la Prevención de Riesgos Laborales, así como la información, la formación y el asesoramiento a profesionales, a empresas privadas, a entidades públicas y a expertos en prevención, así como a los auditores.”

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen Fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2017 adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el R.D. 1515/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Estas Cuentas Anuales, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, se someterán a la aprobación de su Junta General.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Los principios contables utilizados en la preparación de las Cuentas Anuales adjuntas, son los que se encuentran recogidos en el Código de Comercio, en la vigente Ley de Sociedades de Capital y en el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas. No existe ningún principio contable obligatorio que pudiendo tener un efecto significativo no se haya aplicado en la elaboración de estas Cuentas Anuales.

Preveñilan:

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las Cuentas Anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles (véanse *notas 3.1 y 3.2*)
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos y pasivos (véanse *notas 3.3.1 y 3.7.*)
- Las provisiones para riesgos y gastos (véase *nota 10.3*).

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2017, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

2.4. Comparación de la información

A efectos comparativos, se incluyen con cada una de las partidas del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior.

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

2.5. Agrupación de partidas

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

2.6. Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios de criterios contables.

2.7. Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2016.

Previncilan

2.8. Cuentas anuales abreviadas

Por cumplir las condiciones establecidas en el art. 257 y 258 de la Ley de Sociedades de Capital, el Administrador presenta las cuentas anuales adjuntas (balance, cuenta de pérdidas y ganancias y memoria) en forma abreviada.

Por otra parte, no se aporta estado de flujos de efectivo por cumplir las condiciones establecidas en los artículos 257 de la citada Ley.

NOTA 3.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Cuentas Anuales del ejercicio 2017, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad de PYMES, han sido las siguientes:

3.1. Inmovilizado intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

Aplicaciones informáticas:

La Sociedad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de cuatro años.

Deterioro de valor:

Siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior a su valor en libros.

3.2. Inmovilizado material

Con carácter general, los elementos del Inmovilizado se valoran inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minoran por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que se incurren. Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, son capitalizados como mayor coste de los mismos.

Prevecilan:

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de una vida útil estimada a partir de su entrada en funcionamiento de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Concepto	% amort.
Construcciones	5%
Instalaciones Técnicas	10%
Maquinaria	10%
Mobiliario	15%
Equipos informáticos	25%

Deterioro de valor:

La Sociedad entiende que no existen indicios de pérdida de valor que reduzcan el valor recuperable de los activos a un importe inferior al de su valor en libros, por lo que no estima conveniente realizar un "Test de deterioro" para cuantificar el importe recuperable.

3.3. Instrumentos financieros

3.3.1. Activos financieros

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican íntegramente como *activos financieros a coste amortizado* y son aquellos activos originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Valoración inicial

Estos activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como las fianzas cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal al no ser significativo el efecto de no actualizar.

Valoración posterior

Los *activos a coste amortizado* se valoran por su coste amortizado, registrando en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, aquellos activos con vencimiento no superior a un año, que se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

Prevencilan:

Deterioro de valor

Al menos al cierre del ejercicio se realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad calcula las mismas en base a las deudas de sus clientes en situación irregular por pago atrasado, suspensión de pagos, insolvencia u otras causas, tras un estudio individualizado sobre la cobrabilidad de las mismas. Adicionalmente, se encuentra provisionado el 1% del saldo de clientes al 31 de diciembre de 2017 en base a la experiencia acumulada de ejercicios anteriores. (Ver *Nota 5.2*).

Baja de activos financieros

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

3.3.2. Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

Al igual que en el caso de los activos financieros, en el caso de los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, que no tienen un tipo de interés contractual y que se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, el cual no difiere significativamente de su valor razonable.

3.4. Transacciones en moneda extranjera

La Sociedad no ha realizado transacciones en moneda extranjera durante el ejercicio 2017.

Prevecilan:

3.5. Impuestos sobre beneficios

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio.

Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en Patrimonio Neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

3.6. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, deducidos descuentos e impuestos.

Previsiones:

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

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Cuando existan dudas relativas al cobro de un importe previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la cantidad cuyo cobro se estime como improbable se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

3.7. Provisiones y contingencias

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

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

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

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

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

3.8. Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido.

Previncilan:

3.9. Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones recibidas por la Sociedad, se siguen los siguientes criterios:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al Patrimonio Neto y se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

A efectos de su imputación en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

- a) Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima, o compensar los déficit de explotación, se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se concedan, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.
- b) Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- c) Cuando se concedan para adquirir activos se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

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

3.10. Negocios conjuntos

La sociedad contabiliza sus inversiones en Uniones Temporales de Empresas (UTEs) registrando en su balance la parte proporcional que le corresponde, en función de su porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente. Asimismo, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias la parte que le corresponde de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el negocio conjunto. Igualmente, en el Estado de cambios en el patrimonio neto se integra la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponden.

3.11. Transacciones con vinculadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado. Los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

Prevencilan:

NOTA 4.- INMOVILIZADO INTANGIBLE Y MATERIAL

4.1. Inmovilizado intangible

La composición y movimiento habido en el inmovilizado intangible, ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo 31/12/2015	Altas Dotación	Saldo 31/12/2016	Altas Dotación	Saldo 31/12/2017
Inmovilizado Intangible					
Aplicaciones informáticas	104.482	9.100	113.582	0	113.582
Total	104.482	9.100	113.582	0	113.582
Amortización Acumulada					
Aplicaciones informáticas	94.047	4.573	98.620	5.704	104.324
Total	94.047	4.573	98.620	5.704	104.324
TOTAL NETO	10.435		14.962		9.258

4.2. Inmovilizado material

La composición y movimiento habido en las diferentes cuentas del inmovilizado material ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo 31/12/2015	Altas Dotación	Saldo 31/12/2016	Altas Dotación	Saldo 31/12/2016
Inmovilizado Material					
Terrenos	233.032		233.032		233.032
Construcciones	389.228		389.228		389.228
Instalaciones técnicas	284.332	1.570	285.902	0	285.902
Maquinaria	69.799	0	69.799	1.590	71.389
Mobiliario	86.114	8.004	94.118	0	94.118
Equipos informáticos	121.224	5.754	126.978	4.994	131.972
Suma Total	1.183.729	15.328	1.199.057	6.584	1.205.641
Amortización Acumulada					
Construcciones	211.475	19.469	230.944	19.469	250.413
Instalaciones técnicas	275.847	970	276.817	1.036	277.853
Maquinaria	49.658	3.773	53.431	3.619	57.050
Mobiliario	86.767	567	87.334	1.065	88.399
Equipos informáticos	102.715	6457	109.172	7.044	116.216
Suma Total	726.462	31.236	757.698	32.233	789.931
TOTAL NETO	457.267		441.359		415.710

Prevencilan:

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

5.1. Activos financieros no corrientes

El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes, es el siguiente:

	Clases de activos. financieros no corrientes	
	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Saldo al inicio del ejercicio 2016:	5.694	5.694
Altas:	2.760	2.760
Saldo final del ejercicio 2016:	8.454	8.454
Altas:	750	750
Bajas:	(3.894)	(3.894)
Saldo final del ejercicio 2017:	5.310	5.310

Los saldos registrados en este epígrafe corresponden a las fianzas a largo plazo constituidas por la Sociedad.

5.2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

Los saldos generados como consecuencia del tráfico comercial se valoran, según lo expuesto en las normas de valoración (ver Nota 3.3.1) a su coste amortizado.

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

	Clases de activos. financieros	
	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2016:	113.656	113.656
Corrección valorativa por deterioro:	14.248	14.248
Reversión del deterioro:	(4.173)	(4.173)
Saldo final del ejercicio 2016:	123.731	123.731
Corrección valorativa por deterioro:	9.912	9.912
Reversión del deterioro:	(8.707)	(8.707)
Saldo final del ejercicio 2017:	124.936	124.936

NOTA 6.- PASIVOS FINANCIEROS

La totalidad de los pasivos financieros existentes al cierre de los ejercicios 2017 y 2016, se clasifican como "Pasivos financieros a coste amortizado", tienen vencimiento en el corto plazo y su detalle es el siguiente:

Concepto	Importe	Importe
	31.12.2017	31.12.2016
Proveedores	40.127	28.070
Acreedores varios	36.130	51.577
Deudas con Administraciones Públicas	125.702	107.869
Personal	69.151	60.123
TOTAL	271.110	247.639

Prevencilan®

NOTA 7.- FONDOS PROPIOS

Al cierre del ejercicio el capital social de la Sociedad asciende a 36.120,00 €, representado por 6.000 acciones de 6,02 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente suscritas y desembolsadas.

7.1. Reserva legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al cierre del ejercicio esta reserva se encontraba completamente constituida y asciende a 7.224,00 €.

7.2. Reserva Especial para el fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva

Esta reserva fue constituida con cargo al resultado del ejercicio 2014 y asciende a 30.950,00€ (ver nota 8.2). Será indisponible en tanto que los bienes en que se materializa la citada reserva deban permanecer afectos al desarrollo de la explotación económica de la entidad. Tal y como establece la propia normativa, deberán mantenerse en funcionamiento al menos durante cinco años, o 3 si se trata de bienes muebles, o durante su vida útil, en caso de que fuera inferior, sin ser objeto de transmisión, arrendamiento o cesión a terceros para su uso, salvo pérdidas justificadas.

NOTA 8.- SITUACION FISCAL

8.1. La composición de los saldos corrientes con Administraciones Públicas es la siguiente:

Concepto	Saldos acreedores (ver Nota 7)		Saldos deudores	
	2017	2016	2017	2016
H.P. Deudor por IVA	0	0	49	47
H.P. Acreedora por IVA	46.884	54.370	0	0
H.P. Acreedora por retenciones	34.462	27.226	0	0
H.P. Acreedora por IS (Nota 8.2)	22.876	5.589	0	0
Organismos de la Seg. Social	21.480	20.684	0	0
TOTAL	125.702	107.869	49	47

8.2. La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades, así como los incentivos fiscales aplicados son los siguientes:

Prevencilan®

Concepto	2016	2016
Resultado contable antes de impuestos	160.191	51.578
Diferencias permanentes		
Gastos no deducibles	0	2.046
Diferencias temporarias		
Positivas:		
Dotaciones a provisiones no deducibles (Nota 10.3)	0	0
Reversión libertad de amortización (Nota 8.4):	12.726	11.218
Negativas:		
Aplicación provisiones no deducidas (Nota 10.3)	0	(8.362)
Dotación libertad de amortización (Nota 8.4):	(6.169)	(14.132)
Base imponible fiscal	166.748	42.348
Tipo de gravamen	24%	24%
Cuota íntegra	40.020	10.164
Deducciones con límite de cuota (Nota 8.3):	(17.141)	(4.574)
Cuota líquida	22.879	5.590
Retenciones	(3)	(1)
Cuota a pagar (Nota 8.1.):	22.876	5.589
Cuota líquida:	22.879	5.590
Impuesto diferido libertad amortización (Nota 8.4):	(1.574)	699
Gasto por impuesto sobre Sociedades:	21.305	6.289

La Sociedad destinó con cargo al resultado del ejercicio 2014 la cantidad de 30.950,00€ a una reserva especial para el Fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva (ver *nota 7.2*). Este hecho supone la adquisición de un compromiso de inversión de 61.900,00 euros en activos que cumplan los requisitos establecidos por la normativa fiscal en los ejercicios 2015 a 2017.

Durante el ejercicio 2015 y 2016 se han realizado inversiones en activos que cumplen los requisitos establecidos por la normativa fiscal por importe de 33.015,34€ y 24.428.13€, respectivamente (ver *notas 4.1 y 4.2*), por lo que al cierre del ejercicio quedaban pendientes de realizar inversiones por valor de 4.456,53€ durante el ejercicio 2017. Durante el ejercicio 2017 se han realizado inversiones por importe de 6.584€, por lo que la compañía ha cumplido con dicho requisito.

- 8.3. Durante el ejercicio 2017 se han generado deducciones por importe de 8.439€, de las cuales 4.911€ corresponden a aportaciones a actividades prioritarias de mecenazgo, y 3.528€ a deducción por creación de empleo. La consolidación del derecho a aplicar la deducción por creación de empleo precisa del cumplimiento del requisito de mantener la plantilla media de trabajadores con contrato indefinido (al cierre del ejercicio ha quedado fijada en 28.51 personas) durante los próximos dos ejercicios.

Al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 la sociedad no cuenta con deducciones con límite de cuota pendientes de aplicar.

Prevecilan:

- 8.4. El detalle de las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas al cierre del ejercicio, así como el correspondiente saldo registrado en la cuenta "Pasivo por Impuesto Diferido", son las siguientes:

	Difª temporaria (Nota 9.2)	IMPUESTO DIFERIDO
Saldo final del ejercicio 2015:		10.048
Libertad de amortización:	(14.132)	3.392
Reversión libertad de amortización:	11.218	(2.692)
Saldo final del ejercicio 2016:		10.748
Libertad de amortización:	(6.169)	1.480
Reversión libertad de amortización:	12.726	(3.054)
Saldo final del ejercicio 2017:		9.174

- 8.5. Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados, hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, la Sociedad tiene abiertas a inspección todas las declaraciones de impuestos presentadas en los últimos cuatro ejercicios. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados Impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas, por lo que no se ha creado provisión alguna en las mismas.

- 8.6. Otros tributos: la sociedad registra en esta cuenta los tributos satisfechos durante el ejercicio (IAE, IBI, etc.), así como el IVA soportado no deducible como resultado de la aplicación de la regla de prorrata.

NOTA 9.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

- 9.1. Al cierre de dicho ejercicio, no existen anticipos ni créditos concedidos por la Sociedad a favor de los Administradores y personal de alta dirección.
- 9.2. **Negocios conjuntos (Nota 3.10):** La Sociedad participa en una Unión Temporal de Empresas cuyos datos más relevantes son los siguientes:

Denominación: BLOK Unión Temporal de Empresas.
Domicilio: Parque Empresarial Zuatzu, Edificio Zurriola, Planta 1ª
 20.018, San Sebastián (Gipuzkoa)
Actividad principal: OTROS SERVICIOS TECNICOS N.C. O.P.

Prevecilan, S.L., posee el 50% de participación en dicha entidad.

El detalle de los gastos e ingresos reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como los saldos de activo y pasivo reconocidos en el Balance son los siguientes, considerando que la integración se ha realizado en la parte proporcional que le corresponde a la Sociedad (50%):

Prevecilan:

	2017	2016
Activo	26.999	9.064
Patrimonio Neto	4.083	2.949
Pasivo exigible	22.916	6.115
PyG	(2.917)	(100)

NOTA 10.- OTRA INFORMACIÓN

- 10.1. El número medio de personas empleadas en los ejercicios 2016 y 2015, detallado por categorías es el siguiente:

Categoría	2017	2016
Responsables de área	5,22	4,92
Médico-DUE	5,35	6,41
Personal técnico	14,27	12,54
Personal administrativo	5,63	4,71
TOTAL	30,47	28,58

- 10.2. La Sociedad contaba al 31 de diciembre de 2017 y 2016 con avales bancarios entregados a favor de diferentes entidades, por importes de 30.564 € y 19.353 € respectivamente.
- 10.3. La Sociedad tenía registrada el 31 de diciembre de 2015, una provisión para cubrir el importe reclamado por una sociedad vinculada (por su condición de socio de la entidad), mediante un procedimiento monitorio que fue notificado con fecha 15 de marzo de 2016.

La cantidad reclamada ascendía a 10.092,40€ (IVA incluido), y correspondía a varias facturas de prestación de servicios correspondientes a los ejercicios 2014 y 2015. Durante el ejercicio 2016, PREVECILAN se vio obligada a hacer frente al pago de dicha cantidad, motivo por el cual la provisión registrada al cierre del ejercicio anterior fue aplicada (Nota 8.2.) en el ejercicio 2016.

Prevensilan:

NOTA 11.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad es la minimización del impacto medioambiental y la protección del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones ni 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 de cuestiones medioambientales.

Asimismo, la Sociedad, dada su actividad, no es titular ni posee el control de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

NOTA 12.- INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en los ejercicios 2016 y 2015:

	2017	2016
	Días	Días
Periodo Medio de pago a proveedores	36,04	39,47