

**S.A. DE XESTIÓN DO PLAN XACOBEO,
SOCIEDADE UNIPERSONAL**

**Informe de auditoría, contas anuais
e informe de xestión do exercicio 2016**

**S.A. DE XESTIÓN DO PLAN XACOBEO,
SOCIEDADE UNIPERSOAL**

**Informe de auditoría independiente
de contas anuais**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDENTE DE CONTAS ANUAIS

A Administración da Comunidade Autónoma de Galicia, (Accionista Único da S.A. de Xestión do Plan Xacobeo, Sociedade Unipersoal)

Informe sobre as contas anuais

Auditamos as contas anuais adxuntas da sociedade S.A. de Xestión do Plan Xacobeo, Sociedade Unipersoal, que comprenden o balance o 31 de decembro de 2016, a conta de perdas e ganancias, o estado de cambios no patrimonio neto, o estado de fluxos de efectivo e a memoria correspondentes ao exercicio rematado na devandita data.

Responsabilidade dos Administradores en relación coas contas anuais

Os Administradores son responsables de formular as contas anuais adxuntas, de forma que expresen a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados de S.A. de Xestión do Plan Xacobeo, Sociedade Unipersoal, de conformidade co marco normativo de información financeira aplicable a entidade en España, que se identifica na nota II.1 da memoria adxunta, e do control interno que consideren necesario para permitir a preparación de contas anuais libres de incorrección material, debida a fraude ou erro.

Responsabilidade do auditor

A nosa responsabilidade e expresar unha opinión sobre as contas anuais adxuntas baseada na nosa auditoría. Levamos a cabo a nosa auditoría de conformidade coa normativa reguladora da auditoría de contas vixente en España. A devandita normativa esixe que cumpramos os requirimentos de ética, así como que planifiquemos e executemos a auditoría co fin de obter unha seguridade razoable de que as contas anuais están libres de incorreccións materiais.

Unha auditoría require a aplicación de procedementos para obter evidencia de auditoría sobre os importes e a información revelada nas contas anuais. Os procedementos seleccionados dependen do xuízo do auditor, incluída a valoración dos riscos de incorrección material nas contas anuais, debida a fraude ou erro. Ao efectuar as devanditas valoracións do risco, o auditor ten en conta o control interno relevante para a formulación por parte da entidade das contas anuais, co fin de deseñar os procedementos de auditoría que sexan adecuados en función das circunstancias, e non coa finalidade de expresar unha opinión sobre a eficacia do control interno da entidade. Unha auditoría tamén inclúe a avaliación da adecuación das políticas contables aplicadas e da razoabilidade das estimacións contables realizadas pola dirección, así como a avaliación da presentación das contas anuais tomadas no seu conxunto.

Consideramos que a evidencia de auditoría que obtivemos proporciona unha base suficiente e axeitada para a nosa opinión de auditoría.



Opinión

Na nosa opinión, as contas anuais adxuntas expresan, en todos os aspectos significativos, a imaxe fiel do patrimonio e da situación financeira da sociedade S.A. de Xestión do Plan Xacobeo, Sociedade Unipersoal, a 31 de decembro de 2016, así como dos seus resultados e fluxos de efectivo correspondentes ao exercicio anual rematado na devandita data, de conformidade co marco normativo de información financeira que resulta de aplicación e, en particular, cos principios e criterios contables contidos neste.

Informe sobre outros requirimentos legais e regulamentarios

O informe de xestión adxunto do exercicio 2016 contén as explicacións que os Administradores consideran oportunas sobre a situación da Sociedade, a evolución dos seus negocios e sobre outros asuntos e non forma parte integrante das contas anuais. Verificamos que a información contable que contén o citado informe de xestión concorda coa das contas anuais do exercicio 2016. O noso traballo como auditores limitase á verificación do informe de xestión co alcance mencionado neste mesmo parágrafo e non inclúe a revisión de información distinta da obtida a partir dos rexistros contables da Sociedade.

A3M Auditores & Consultores del Noroeste, S.L.

Inscrita no R.O.A.C. Nº S2300



M. Beatriz Eiroa Álvarez

3 de abril de 2017

**S.A. DE XESTIÓN DO
PLAN XACOBEO**

CONTAS ANUAIS
E
INFORME DE XESTIÓN

EXERCICIO 2016



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

ÍNDICE CONTAS ANUAIS

- I. Balance de situación
- II. Conta de Perdas e Ganancias
- III. Estado de Cambios no Patrimonio Neto
- IV. Estado de Fluxos de Efectivo
- V. Memoria
- VI. Informe de Xestión



I. BALANCE DE SITUACIÓN



EXERCICIO 2016

BALANCE Ó PECHE DO EXERCICIO 2016

ACTIVO	NOTAS DA MEMORIA	EXERCICIO 2016	EXERCICIO 2015
A) ACTIVO NON CORRENTE		46.091.296,82	47.552.695,72
I. Inmobilizado intanxible.	V	138.690,95	171.602,06
3. Patentes, licencias, marcas e similares.		138.325,74	169.124,23
5. Aplicacións informáticas.		365,21	2.477,83
II. Inmobilizado material.	VI	45.952.605,87	47.331.003,66
1. Terreos e construcións.		41.337.579,52	42.170.555,46
2. Instalacións técnicas, e outro inmobilizado material.		3.130.204,81	3.675.626,66
3. Inmobilizado en curso e anticipos.		1.484.821,54	1.484.821,54
V. Inversións financeiras a longo prazo.	VIII	0,00	50.090,00
5. Outros activos financeiros.		0,00	50.090,00
B) ACTIVO CORRENTE		2.447.793,12	4.224.711,66
III. Debedores comerciais e outras contas a cobrar.		1.170.371,77	3.299.382,92
1. Clientes por vendas e prestación de servizos.	VIII-1	75.712,93	2.031.340,34
3. Debedores varios.	VIII-1	0,00	35.249,92
4. Persoal.	VIII-1	0,00	350,00
5. Activos por imposto corrente.	XIII-1	12.979,31	43.680,65
6. Outros créditos coas Administracións Públicas.	XIII-1	1.081.679,53	1.188.762,01
V. Inversións financeiras a curto prazo.	VIII	5.005,57	10.437,39
2. Créditos a empresas.		0,00	486,28
5. Outros activos financeiros.		5.005,57	9.951,11
VI. Periodizacións a curto prazo.	IX	31.495,18	33.474,06
VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes.	VIII	1.240.920,60	881.417,29
1. Tesourería		1.240.920,60	881.417,29
TOTAL ACTIVO (A+B)	V	48.539.089,94	51.777.407,38

PATRIMONIO NETO E PASIVO	NOTAS DA MEMORIA	EXERCICIO 2016	EXERCICIO 2015
A) PATRIMONIO NETO		34.837.634,07	36.165.757,17
A-1) Fondos propios.	X	1.512.030,08	1.702.801,50
I. Capital.		601.012,10	601.012,10
1. Capital escriturado.		601.012,10	601.012,10
III. Reservas.		906.385,26	775.157,34
1. Legal e estatutarias.		120.202,42	120.202,42
2. Outras reservas.		786.182,84	654.954,92
VII. Resultado do exercicio.	III	4.632,72	326.632,06
A-3) Subvencións, doazóns e legados recibidos.	XI-1	33.325.603,99	34.462.955,67
B) PASIVO NON CORRENTE		12.081.120,25	12.176.694,37
I. Provisións a longo prazo.	XII-1	972.585,59	794.202,49
4. Outras provisiones.		972.585,59	794.202,49
IV. Pasivos por imposto diferido.	XIII-5	11.108.534,66	11.382.491,88
C) PASIVO CORRENTE		1.620.335,62	3.434.955,84
III. Débedas a curto prazo.		109.749,80	128.053,40
5. Outros pasivos financeiros.		109.749,80	128.053,40
V. Acredores comerciais e outras contas a pagar.		1.510.585,82	3.306.902,44
3. Acredores varios.	VIII	1.475.032,89	3.291.491,63
4. Persoal (remuneracións pendentes de pago)	VIII	709,16	637,05
6. Outras débedas coas Administracións Públicas.	XIII-1	34.843,77	14.773,76
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A + B + C)		48.539.089,94	51.777.407,38

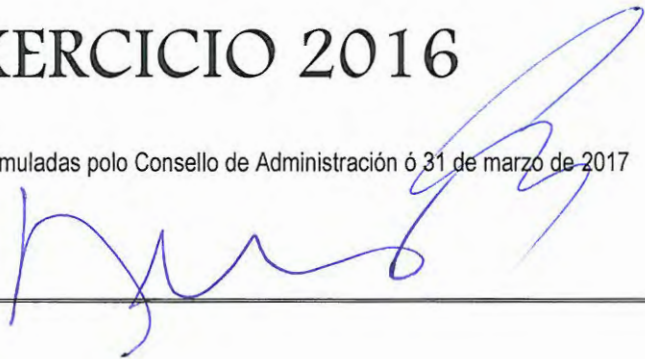
As Notas I-XXII descritas na Memoria adxunta forman parte integrante do balance do exercicio 2016

II. CONTA DE PERDAS E GANANCIAS



EXERCICIO 2016

Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017



5



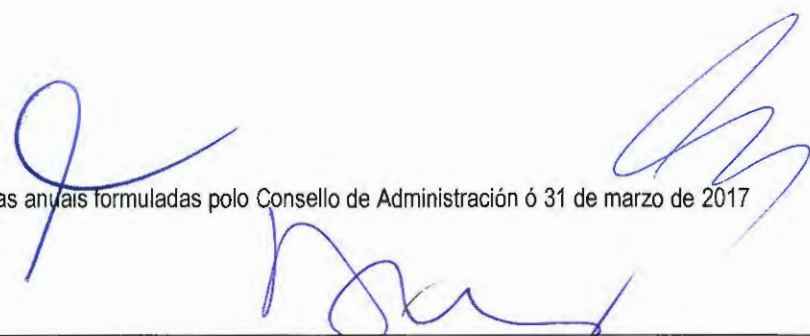
CONTA DE PERDAS E GANANCIAS
CORRESPONDENTE Ó EXERCICIO REMATADO O 31/12/2016

CONTA DE PERDAS E GANANCIAS	NOTAS DA MEMORIA	EXERCICIO 2016	EXERCICIO 2015
1. Importe neto de cifra de negocios.	XVI-1	1.606.377,31	1.797.257,25
b) Prestación de servizos		1.606.377,31	1.797.257,25
5. Outros ingresos de explotación.	XVI-2	3.082.322,24	3.271.185,10
a) Ingresos accesorios e outros de xestión corrente		26.308,24	239.039,04
b) Subvencións de explotación incorporadas ó resultado do exercicio.	XI-2	3.056.014,00	3.032.146,06
6. Gastos de persoal	XVI-3	(686.118,08)	(655.173,00)
a) Soldos, salarios e asimilados.		(569.517,56)	(504.572,49)
b) Cargas sociais		(116.600,52)	(150.600,51)
7. Outros gastos de explotación.	XVI-4	(5.010.758,82)	(3.945.590,43)
a) Servizos exteriores		(3.868.738,16)	(3.653.172,47)
b) Tributos		(90.769,62)	(74.322,64)
c) Perdas, deterioro e variación de provisións por operacións comerciais	VIII-4	(1.051.251,04)	(218.095,32)
8. Amortización do inmovilizado.	V-VI	(1.637.538,03)	(1.744.213,28)
9. Imputación de subvencións de inmovilizado non financeiro e outras.	XI	1.637.538,03	1.744.213,28
10. Excesos de provisións.	XII	702.980,87	515.679,59
13. Outros resultados	XVI-5	308.712,93	(626.917,63)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		3.516,45	356.440,88
14. Ingresos financeiros.		1.116,27	1.878,77
b) De valores negociables e outros instrumentos financeiros.		1.116,27	1.878,77
b2) En terceiros.		1.116,27	1.878,77
RESULTADO FINANCEIRO		1.116,27	1.878,77
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		4.632,72	358.319,65
20. Imposto sobre beneficios.	XIII	0,00	(31.687,59)
RESULTADO DO EXERCICIO	III	4.632,72	326.632,06

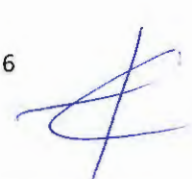
As Notas I-XVII descritas na Memoria adxunta forman parte integrante da Conta de Perdas e Ganancias do exercicio 2016



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017



6



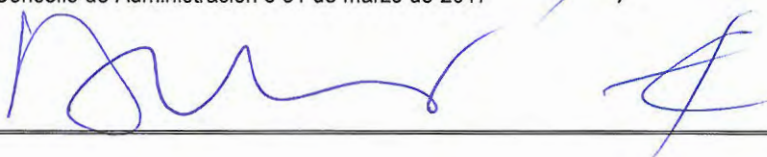
III. ESTADO DE CAMBIOS NO PATRIMONIO NETO



EXERCICIO 2016

Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017

7



ESTADO DE CAMBIOS NO PATRIMONIO NETO
CORRESPONDENTE AO EXERCICIO TERMINADO O 31/12/2016

A. ESTADO DE INGRESOS E GASTOS RECOÑECIDOS CORRESPONDIENTE AO EXERCICIO TERMINADO O 31/12/2016

	NOTAS DA MEMORIA	EXERCICIO 2016	EXERCICIO 2015
A) Resultado da conta de perdas e ganancias		4.632,72	326.632,06
III. Subvencións, doazóns e legados recibidos.	XI	0,00	0,00
VII. Efecto impositivo.	XIII	0,00	1.454.233,43
B) Total Ingresos e gastos imputados directamente ó patrimonio neto		0,00	1.454.233,43
X. Subvencións, doazóns e legados recibidos.	XI	-1.637.538,03	-1.744.213,28
XIII. Efecto impositivo	XIII	409.384,51	488.379,72
C) Total transferencias á conta de perdas e ganancias		-1.228.153,52	-1.255.833,56
TOTAL DE INGRESOS e GASTOS RECOÑECIDOS (A+B+C)		-1.223.520,80	525.031,93

As Notas I-XVII descritas na Memoria adxunta forman parte integrante do Estado de Cambios no Patrimonio Neto do exercicio 2016

B. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS NO PATRIMONIO NETO CORRESPONDENTE AO EXERCICIO TERMINADO O 31/12/2016

	Capital	Reservas	Resultado do exercicio	Subvencións, doazóns e legados	TOTAL
	Escriturado				
A. SALDO FINAL DO ANO 2014	601.012,10	733.463,90	41.693,44	34.264.555,80	35.640.725,24
B. SALDO AXUSTADO, INICIO DO ANO 2015	601.012,10	733.463,90	41.693,44	34.264.555,80	35.640.725,24
I. Total ingresos e gastos recoñecidos	0,00		326.632,06	198.399,87	525.031,93
III. Outras variacións do patrimonio neto	0,00	41.693,44	-41.693,44	0,00	0,00
C. SALDO FINAL DO ANO 2015	601.012,10	775.157,34	326.632,06	34.462.955,67	36.165.757,17
II. Axustes por erros 2015 e anteriores				90.801,84	90.801,84
D. SALDO AXUSTADO, INICIO DO ANO 2016	601.012,10	775.157,34	326.632,06	34.553.757,51	36.256.559,01
I. Total ingresos e gastos recoñecidos	0,00	0,00	4.632,72	-1.228.153,52	-1.223.520,80
III. Outras variacións do patrimonio neto	0,00	131.227,92	-326.632,06	0,00	-195.404,14
E. SALDO FINAL DO ANO 2016	601.012,10	906.385,26	4.632,72	33.325.603,99	34.837.634,07



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017

8


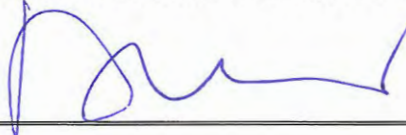
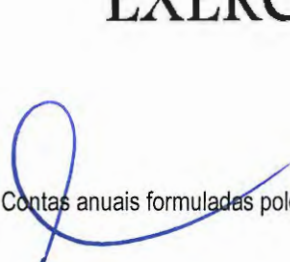


IV. ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO

EXERCICIO 2016



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017



9



ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO
CORRESPONDENTE Ó EXERCICIO REMATADO O 31/12/2016

	NOTAS MEMORIA	EXERCICIO 2016	EXERCICIO 2015
FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		554.907,45	-313.710,72
1. Resultado do exercicio antes de impostos		4.632,72	358.319,65
2. Axustes do resultado.		68.760,85	318.418,74
a) Amortización do inmovilizado (+)	V e VI	1.637.538,03	1.744.213,28
b) Correccións valorativas por deterioro (+/-)	VIII.3)	1.051.237,24	104.925,76
c) Variación de provisións (+/-).	XII	205.489,88	215.371,75
d) Imputación de subvencións (-).	XI	-1.637.538,03	-1.744.213,28
g) Ingresos financeiros (-)		-1.116,27	-1.878,77
k) Outros ingresos e gastos (-/+)		-1.186.850,00	0,00
3. Cambios no capital corrente.		479.911,33	-989.837,21
b) Debedores e outras contas a cobrar (+/-)		1.055.612,67	-1.406.264,30
c) Outros activos correntes (+/-)		1.978,88	-2.039,12
d) Acredores e outras contas a pagar (+/-)		-577.680,22	472.693,76
e) Outros pasivos correntes (+/-)		0,00	-54.227,55
4. Outros fluxos de efectivo das actividades de explotación		1.602,55	-611,90
c) Cobros de xuros (+)		1.602,55	2.449,01
d) Cobros (pagos) por imposto sobre beneficios (+/-)		0,00	-3.060,91
FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-195.404,14	0,00
11. Pagos por dividendos e remuneracións de outros instrumentos de patrimonio		-195.404,14	0,00
a) Dividendos (-)		-195.404,14	0,00
AUMENTO/DIMINUCCIÓN NETA DO EFECTIVO OU EQUIVALENTES		359.503,31	-313.710,72
Efectivo ou equivalentes ó comezo do exercicio		881.417,29	1.195.128,01
Efectivo ou equivalentes ó peche do exercicio		1.240.920,60	881.417,29



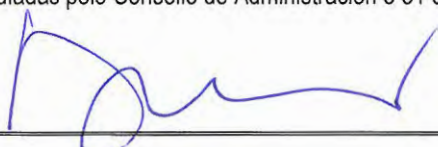
As Notas I-XVII descritas na Memoria adxunta forman parte integrante do Estado de Fluxos de Efectivo do exercicio 2016

V. MEMORIA



EXERCICIO 2016

Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017



11

MEMORIA

I-CONSTITUCIÓN, ACTIVIDADE E RÉXIME LEGAL DA SOCIEDADE

I. 1) DOMICILIO E FORMA LEGAL

A S.A. de Xestión do Plan Xacobeo, Sociedade Unipersoal constituíuse o 13 de novembro de 1991, e completou os requisitos necesarios para a súa válida constitución, o 10 de decembro dese mesmo ano, data da súa inscrición no Rexistro Mercantil.

O seu domicilio social está establecido no Pavillón de Galicia, San Lázaro, s/n, Santiago de Compostela. Na actualidade, a Sociedade ten as súas dependencias administrativas e de dirección na carreteira de Santiago-Noia, km 3. A Barcia, C.P. 15897 en Santiago de Compostela, aprobándose con data 11 de febreiro do 2016 polo Consello de Administración o traslado do domicilio social a dita localización e como consecuencia a modificación do artigo 4.2 dos Estatutos.

A Sociedade está encadrada dentro da Lei 16/2010, do 17 de decembro de organización e funcionamento da Administración Xeral e do sector público autonómico de Galicia de demais lexislación concordante.

I. 2) OBXETO SOCIAL E ACTIVIDADES A REALIZAR

Co data 30 de decembro de 2013, e como parte da reorganización do esquema institucional da área de turismo da Xunta de Galicia, modificouse o obxecto da Sociedade, de xeito que á data de formulación das presentes Contas Anuais constitúe o obxecto da Sociedade:

- (a) A realización de actividades dirixidas a xestión dos servizos comúns da rede de albergues da Comunidade Autónoma de Galicia e do resto do seu patrimonio social, así como a coordinación de actuacións específicas relacionadas co Camiño de Santiago e a cultura xacobeá.
- (b) En concreto, constitúe o obxecto da Sociedade a realización das seguintes actividades:
 - A xestión dos ingresos e gastos derivados do funcionamento da rede pública de albergues e do resto de edificios da entidade.
 - A coordinación das actuacións en materia de dotacións de albergues, de conservación, sinalización e recuperación do Camiño, así como a execución das encomendas de xestión que se poidan realizar nestas materias.
 - As relacións coas asociacións de amigos do Camiño de Santiago.
 - A coordinación de actuacións específicas relacionadas coa cultura xacobeá, en especial, as exposicións, así como a execución das encomendas de xestión que se poidan realizar nestas materias".

Para o cumprimento do referido obxecto, a Sociedade comezou as súas operacións o día da súa constitución, dividindo a súa actividade en exercicios sociais que coinciden cos anos naturais.

I. 3) AUDITORÍA EXTERNA

A sociedade está obrigada a someter as contas anuais do exercicio 2016 a auditoría externa, segundo a Disposición Adicional Primeira da lei 22/2015, de 20 de xullo, de Auditoría de Contas, ao cumprir os requisitos establecidos na Disposición Adicional Segunda "Auditoría de contas anuais das entidades receptoras de subvencións ou axudas con cargo aos orzamentos das Administracións Públicas ou a fondos da Unión Europea" do Real Decreto 1517/2011, do 31 de outubro, polo que se aproba o Regulamento que desenvolve o texto refundido da Lei de Auditoría de Contas, que continúa vixente mentres non contraveña a vixente lei de auditoría de contas. A sociedade tamén estivo obrigada a auditoría externa no exercicio precedente, encontrándose ámbolos dous exercicios auditados.

I. 4) OUTRA INFORMACIÓN

Réxime Legal: Real Decreto Lexislativo 1/2010, de 2 de xullo, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Sociedades de Capital.

A Entidade non participa en ningunha outra sociedade, nin ten relación algunha con outras entidades coas cales se poida establecer unha relación de grupo ou asociada de acordo cos requisitos establecidos no Art. 42 do Código de Comercio e nas Normas 13ª e 15ª da Terceira Parte do Real Decreto 1514/2007 polo que se aprobou o Plan Xeral de Contabilidade.

En relación á norma 15ª da Terceira Parte do Real Decreto 1514/2007 polo que se aprobou o Plan Xeral de Contabilidade, debemos indicar que a sociedade foi constituída por unha Administración Pública Autonómica, sendo por tanto, o seu único socio a Xunta de Galicia.

Dada a actividade á que se dedica a Sociedade, non ten responsabilidades, gastos, activos nin provisións e contingencias de natureza medioambiental que puideran ser significativos en relación co patrimonio, a situación financeira e os resultados da mesma. Por iso, na presente memoria, non se inclúen análises específicas das contas anuais respecto á información de cuestións ambientais.

II-BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS

II. 1) IMAXE FIEL

Estas contas anuais formuláronse a partir dos rexistros contables da Sociedade de acordo coa lexislación mercantil vixente e coas normas establecidas no Real Decreto 1514/2007 polo que se aproba o Plano Xeral de Contabilidade, e de acordo coa Orde EHA/733/2010 do 25 de marzo pola que se aproban aspectos contables de empresas públicas, de xeito que amosan a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira, dos resultados das súas operacións, dos cambios no patrimonio neto e dos seus fluxos de efectivo.

Non existen razóns excepcionais polas que, para mostrar a imaxe fiel, non se aplicaron disposicións legais en materia contable.

Os Administradores da Sociedade estiman que as contas anuais do exercicio 2016, formuladas ó 31 de Marzo de 2017, van ser aprobadas polo Accionista Único sen modificación algunha. Pola súa banda, as contas anuais do exercicio rematado o 31 de decembro de 2015 foron aprobadas o 30 de Xuño de 2016 polo Accionista Único.

Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017

13

A Sociedade presenta o Balance, Conta de Perdas e Ganancias, Estado de Cambios no Patrimonio Neto, Estado de Fluxos de Efectivo e Memoria, seguindo o Modelo Normal, de forma voluntaria, en base ao establecido no artigo 254 do Real Decreto Legislativo 1/2010, do 2 de xullo, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Sociedades de Capital.

II. 2) PRINCIPIOS CONTABLES NON OBRIGATORIOS APLICADOS

Para a elaboración destas contas anuais non se aplicaron principios contables non obrigatorios. Adicionalmente, os Administradores da Sociedade formularon estas Contas Anuais tendo en conta a totalidade dos principios e normas contables de aplicación obrigatoria que teñen efectos significativo nas contas anuais. Non existe ningún principio contables que sendo obrigatorio deixe de aplicarse.

II. 3) RESPONSABILIDADE DA INFORMACIÓN E ESTIMACIÓNS REALIZADAS

A información incluída nestas contas anuais é responsabilidade dos Administradores da Sociedade.

Na elaboración destas contas anuais utilizáronse, ocasionalmente, estimacións para cuantificar algúns dos activos, pasivos, ingresos, gastos e compromisos rexistrados nelas. Basicamente, estas estimacións refírense a:

- Vida útil dos activos materiais e intanxibles para uso propio. (Notas IV.1 e IV.2)
- Os activos e pasivos por imposto diferido, derivados das diferenzas temporarias. (Nota XIII)
- A avaliación dos activos financeiros para determinar a existencia de perdas por deterioro dos mesmos, en concreto en relación a clientes e debedores. (Nota VIII.3)
- Estimación de provisiones e continxencias. (Nota XII)

A pesar de que estas estimacións se realizaron en función da mellor información dispoñible ó 31 de decembro de 2016, puidera ser que acontecementos que podan ter lugar no futuro obriguen a modificalas (á alza ou á baixa) en vindeiros exercicios, o que se faría, no seu caso, de forma prospectiva, recoñecendo os efectos do cambio da estimación nas contas de perdas e ganancias dos exercicios afectados.

II. 4) PRINCIPIO DA EMPRESA EN FUNCIONAMENTO

As contas anuais, así como os detalles e explicacións contidos na presente memoria, preséntanse sobre a base da continuidades ilimitada na xestión, neste sentido, con data 9 de febreiro de 2017 aprobáronse os orzamentos da Comunidade Autónoma de Galicia, mediante a Lei 1/2017, de 8 de febreiro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2017, dentro dos que figura o presuposto económico para o exercicio 2017 da Sociedade Anónima de Xestión do Plan Xacobeo, S.L.U. , polo que se considera, salvo acordo en contrario, que a actividade da sociedade continuará nun futuro previsible, de modo que a sociedade elaborou os seus estados financeiros baixo o principio de entidade en funcionamento, sen que exista ningún tipo de risco importante que poida supor cambios significativos no valor dos activos ou pasivos no exercicio seguinte.

II. 5) AGRUPACIÓN DE PARTIDAS

Durante o exercicio, non se realizaron agrupacións de partidas nin no balance, conta de perdas e ganancias, estado de cambios no patrimonio neto ou no estado de fluxos de efectivo. Con todo, na medida en que foi significativo, incluíuse a información desagregada de partidas no balance e na conta de perdas e ganancias, nas correspondentes notas da memoria.



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017

14



II. 6) ELEMENTOS RECOLLIDOS EN VARIAS PARTIDAS

Os elementos patrimoniais rexistrados en dous ou máis partidas do balance, indícanse noutros puntos da memoria cos seus correspondentes importes.

II. 7) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

As contas anuais presentan a efectos comparativos, con cada unha das partidas do balance, da conta de perdas e ganancias, do estado de cambios no patrimonio neto e do estado de fluxos de efectivo, ademais das cifras do exercicio 2016 as correspondentes ao exercicio anterior. Así mesmo, a información contida nesta memoria referida ao exercicio 2016 preséntase, a efectos comparativos coa información do exercicio 2015.

Con todo, os estados financeiros do exercicio 2015 adxuntos incorporan determinadas adaptacións e reclasificacións con respecto aos aprobados para o devandito exercicio, con obxecto de mellorar a súa presentación e a comparación dos saldos, non alterándose con iso nin o patrimonio neto da sociedade ao 31 de decembro de 2015 (salvo o indicado na nota II.9), nin os resultados do exercicio anual terminado na devandita data.

A comparación entre os exercicios 2016 e 2015 debe efectuarse considerando a circunstancia exposta na Nota II.9 (Corrección de erros).

II. 8) CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante o exercicio 2016 non se teñen producido cambios nos criterios contables con respecto ós aplicados no exercicio 2015.

II. 9) CORRECCIÓN DE ERROS

No exercicio 2016 detectáronse erros contables que supuxeron un aumento de 90.801,84 euros do epígrafe de Patrimonio Neto A-3) Subvencións, doazóns e legados recibidos, un aumento de 135.427,29 euros do epígrafe de Pasivo Non Corrente IV. Pasivos por imposto diferido, e unha diminución da cifra de amortización acumulada de inmovilizado material en 226.229,13 euros, que implicou que o epígrafe do Activo Non Corrente II. inmovilizado material tamén se incrementase nese mesmo importe.

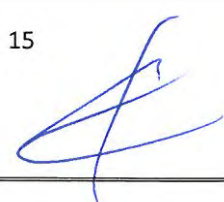
II. 10) IMPORTANCIA RELATIVA

Ao determinar a información para desagregar na presente memoria sobre as diferentes partidas dos estados financeiros ou outros asuntos, a sociedade, de acordo co Marco Conceptual do Plan Xeral de Contabilidade, tívose en conta a importancia relativa en relación coas contas anuais do exercicio 2016.



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017

15



III-DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

III. 1) DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

O Administradores proporán ó Accionista Único a aprobación da distribución de resultados do exercicio 2016, que se indica a continuación. A distribución de resultados do exercicio rematado o 31 de decembro de 2015, foi aprobada polo Accionista Único o 30 de Xuño de 2016.

Bases de reparto:	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Beneficios do exercicio	4.632,72	326.632,06
Distribución :	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Reservas Voluntarias	4.632,72	131.227,92
Dividendos	0,00	195.404,14

A distribución de resultados cumpre cos requisitos e limitacións establecidas nos estatutos da Sociedade e na normativa legal vixente.

III. 2) LIMITACIÓNS Á DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

A sociedade está obrigada a destinar o 10% dos beneficios do exercicio á constitución da reserva legal, ata que esta alcance, polo menos, o 20% do capital social. Esta reserva, mentres non supere o límite do 20% do capital social, non é distribuíble aos accionistas. A sociedade xa ten dotada unha reserva legal que alcanza o mínimo establecido na normativa. (Ver Nota X, de Fondos Propios).

III. 3) DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

No exercicio 2016 repartíronse dividendos por importe de 195.404,14 euros, procedentes do resultado do exercicio 2015, cuxa distribución foi aprobada polo Accionista Único o día 30 de xuño de 2016. No exercicio 2015 non se repartiron dividendos.

IV-NORMAS DE REXISTRO E VALORACIÓN

As principais normas de rexistro e valoración utilizadas pola Sociedade na elaboración das súas contas anuais, de acordo coas establecidas no Plano Xeral de Contabilidade, foron:

IV. 1) INMOBILIZADO INTANXIBLE

Como norma xeral, os activos incluídos no inmovilizado intanxible valóranse polo seu prezo de adquisición ou seu custo de produción. Posteriormente, valóranse ó seu custo minorado pola correspondente amortización acumulada e, no seu caso, polas perdas por deterioro experimentadas.

(1.1) Patentes, licencias, marcas y similares

Contabilízanse pola totalidade dos custos derivados da adquisición en firme dos dereitos correspondentes, incluíndo a súa inscrición no rexistro competente.

(1.2) Aplicacións informáticas

Preséntanse valoradas polo seu custo de adquisición ao provedor correspondente, ou ben polos custos de produción cando os elementos contabilizados son desenvolvidos pola propia Sociedade. Os custos de mantemento das aplicacións informáticas rexístranse na conta de perdas e ganancias do exercicio en que se incorren.

(1.3) Custos posteriores

Os custos posteriores nos que se incorra no inmovilizado intanxible rexístranse como gasto, agás que aumenten os beneficios económicos futuros esperados dos activos.

(1.4) Vida útil e Amortizacións

Os inmovilizados intanxibles son activos de vida útil definida e, por tanto, son obxecto de amortización sistemática no período durante o cal se prevé, razoablemente, que os beneficios económicos inherentes ao activo produzan rendementos para a empresa.

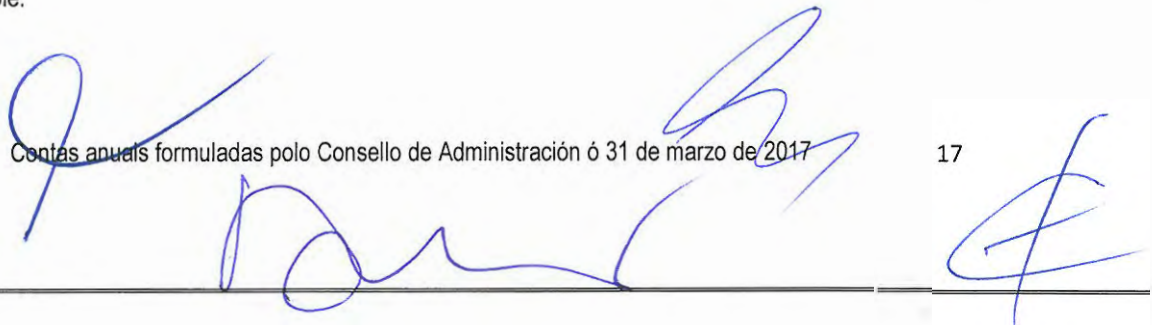
A Sociedade amortiza o inmovilizado intanxible seguindo o método lineal, aplicando porcentaxes de amortización anual calculadas en función dos anos de vida útil estimada dos respectivos bens, segundo o seguinte detalle:

	Vida útil	Porcentaxe de amortización
Marcas, patentes e licencias	4 e 5 anos	25% e 20%
Aplicacións informáticas	4 anos	25%

A Sociedade revisa o valor residual, a vida útil e o método de amortización dos inmovilizados intanxibles no peche de cada exercicio ou sempre que existan indicios de perdas de valor. As modificacións nos criterios inicialmente establecidos recoñécense, no seu caso, como un cambio de estimación, e son axustados de forma prospectiva.

Así mesmo, a Sociedade revisa os importes en libros dos seus activos intanxibles para determinar se existen indicios de que ditos activos sufran unha perda por deterioración de valor. Se existe calquera indicio, o importe recuperable do activo calcúlase co obxecto de determinar o alcance da perda por deterioro de valor (se a houberse). No caso de que o activo non xere fluxos de efectivo por si mesmo, que sexan independentes doutros activos, a Sociedade calculará o importe recuperable da unidade xeradora de efectivo á que pertence o activo. O importe recuperable é o valor superior entre o valor razoable menos o custo de venda e o valor en uso.

Os administradores consideran que o valor contable dos activos intanxibles non supera o valor recuperable dos mesmos, por esa razón, nin no exercicio 2016 nin no anterior, a Sociedade non rexistrou perdas por deterioro do inmovilizado intanxible.



IV. 2) INMOBILIZADO MATERIAL

(2.1) Recoñecemento inicial e posterior

Inicialmente valórase ao seu prezo de adquisición ou ao seu custo de produción que inclúe, ademais do importe facturado despois de deducir calquera desconto ou rebaixa no prezo, todos os gastos adicionais e directamente relacionados que se produzan ate a súa posta en funcionamento, como os gastos de explanación e derriba, transporte, seguros, instalación, montaxe e outros similares.

A Sociedade inclúe no custo do inmovilizado material que necesita un período de tempo superior a un ano para estar en condicións de uso, explotación ou venda, os gastos financeiros relacionados co financiamento específico ou xenérico, directamente atribuíble á adquisición, construción ou produción. Forma parte tamén do valor do inmovilizado material, a estimación inicial do valor actual das obrigacións asumidas derivadas do desmantelamento ou retiro e outras asociadas ao activo, tales como custos de rehabilitación, cando estas obrigacións dan lugar ao rexistro de provisións.

A Sociedade non ten compromisos de desmantelamento, retiro ou rehabilitación para os seus bens de activo, que sexan significativos en relación ás contas anuais. Por iso non se contabilizaron nos activos valores para a cobertura de tales obrigacións de futuro.

Posteriormente valórase ao seu custo minorado pola correspondente amortización acumulada e, no seu caso, polas perdas por deterioración que experimente.

No caso de terreos destinados a albergues obtidos por concesión estes rexístranse polo seu valor venal incrementado cos gastos do proxecto, estudo e os necesarios para a súa eficacia "erga omnes". Nestes casos nos que os activos adquirense a título gratuito, a contrapartida do valor venal atribuído ó inmovilizado recóllese dentro de patrimonio neto no epígrafe "Subvencións, doazóns e legados recibidos".

(2.2) Vida útil e amortizacións

A amortización dos elementos de inmovilizado material realízase distribuindo o seu importe amortizable de xeito sistemático o longo da súa vida útil. Enténdese por importe amortizable o custo de adquisición menos o seu valor residual. A Sociedade determina o gasto de amortización de xeito independente para cada compoñente que teña un custo significativo en relación o custo total do elemento e unha vida útil distinta do resto do elemento.

A Sociedade amortiza o inmovilizado material seguindo o método lineal, aplicando porcentaxes de amortización anual calculados en función dos anos da vida útil estimada dos respectivos bens, segundo o seguinte detalle:

	Vida útil	Porcentaxe de amortización
Construcións	De 50 a 10 anos	Entre 2% e 10%,
Instalacións	De 50 a 10 anos	Entre 2%, e 10%
Maquinaria	De 15 a 3 anos	Entre 7% e 30%
Utillaxe	De 12 a 7 anos	Entre 8% e 12%
Outras instalacións	De 50 a 3 anos	Entre 2% e 33%
Mobiliario	De 12 a 8 anos	Entre 8% e 12%
Equipos informáticos	De 10 a 4 anos	Entre 10% e 25%
Elementos de transporte	De 7 a 8 anos	16%
Outro inmovilizado	De 15 a 4 anos	Entre 7%, e 25%

No caso das construcións cedidas pola Administración Pública, a política da Sociedade é amortizalas de xeito lineal no prazo de 50 anos (vida útil das construcións enclavadas nelas), ou no prazo de vixencia da concesión, se fose menor.

Non se segue a práctica de dotar un fondo de reversión, posto que as concesións rexistradas estimáanse por período indefinido. Polo tanto non está prevista a reversión dos activos e, no seu caso, entregaríanse nas condicións nas que estivesen, sen incorrer en gastos adicionais por motivos de reversión.

A Sociedade revisa o valor residual, a vida útil e o método de amortización do inmovilizado material ao peche de cada exercicio ou sempre que existan indicios de perda de valor. As modificacións nos criterios inicialmente establecidos se recoñecen como un cambio de estimación.

(2.3) Custos posteriores

Os gastos realizados durante o exercicio con motivo das obras e traballos efectuados pola Sociedade, cargaranse nas contas de gastos que correspondan. Deste xeito, os custos de mantemento do inmovilizado material, rexistranse na conta de resultados na medida que se vai incorrendo neles.

Os custos de ampliación ou mellora que dan lugar a un aumento da capacidade produtiva ou a un alongamento da vida útil dos bens, son incorporados ao activo como maior valor do mesmo.

No caso de renovacións do inmovilizado, a Sociedade aplica o estipulado no apartado Segundo.2.2 da Resolución de 1 de marzo de 2013 do Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas, pola que se ditan normas de rexistro e valoración do inmovilizado material e dos investimentos inmobiliarios. As renovacións recoñécense e valóranse de acordo cos seguintes criterios:

- a) Capitalizarase, integrándose como maior valor do inmovilizado material, o importe das renovacións efectuadas de acordo co prezo de adquisición ou, no seu caso, co custo de produción, sempre que se cumpran as condicións para o seu recoñecemento establecidas na primeira parte do Plan Xeral de Contabilidade.
- b) Simultaneamente á operación anterior, darase de baixa o elemento substituído, a amortización acumulada e as perdas por deterioro de valor, rexistrándose, no seu caso, o correspondente resultado producido nesta operación, pola diferenza entre o valor contable resultante e o produto recuperado.
- c) Se a renovación afectase a unha parte dun inmovilizado cuxo valor en libros non poida identificarse claramente, o custo da renovación poderá tomarse como indicativo de cal era o custo do elemento que se substitúe.

(2.4) Deterioro de valor

Ao peche do exercicio ou sempre que existan indicios de perdas de valor, a Sociedade revisa os importes en libros dos seus activos materiais para determinar se existen indicios de que ditos activos sufran unha perda por deterioración de valor. Se existe calquera indicio, o importe recuperable do activo calcúlase co obxecto de determinar o alcance da perda por deterioro de valor (se a houbese). No caso de que o activo non xere fluxos de efectivo por si mesmo, que sexan independentes doutros activos, a Sociedade calculará o importe recuperable da unidade xeradora de efectivo á que pertence o activo. Cando o importe recuperable estimado sexa inferior ó valor neto en libros do activo, rexístrase a correspondente perda por deterioro con cargo á conta de perdas e ganancias, reducindo o valor en libros do activo ó seu importe recuperable.

Unha vez recoñecida a corrección valorativa por deterioro ou a súa reversión, axústanse as amortizacións dos exercicios seguintes considerando o novo valor contable.

Os administradores consideran que o valor contable do inmovilizado material non supera o valor recuperable dos mesmos, por esa razón, nin no exercicio 2016 nin no anterior, a Sociedade non rexistrou perdas por deterioro do inmovilizado material.

(2.5) Baixas

Os beneficios ou perdas xurdidos da venda ou retiro dun activo determinanse como a diferenza entre o seu valor neto contable e o seu prezo de venda, recoñecéndose no epígrafe de "Deterioro e resultado por alleamento do inmovilizado" da conta de perdas e ganancias.

IV. 3) INVERSIONES INMOBILIARIAS

O epígrafe inversiónes inmobiliarias do balance de situación recollería, cando exista, exclusivamente os valores de terreos, edificios e outras construcións que se manteñen ben, para explotalos en réxime de aluguer, ben para obter unha plusvalía na súa venda como consecuencia dos incrementos que se produzan no futuro nos seus respectivos prezos de mercado, salvo no caso en que o aluguer é expresión do cumprimento do obxecto social.

Estes activos valóranse de acordo cos criterios indicados na Nota IV.2, relativa ó inmovilizado material.

IV. 4) ARRENDAMENTOS

Os arrendamentos clasifícanse como arrendamentos financeiros sempre que das condicións dos mesmos se deduza que se transfíren ao arrendatario substancialmente os riscos e beneficios inherentes á propiedade do activo obxecto do contrato. Os demais arrendamentos clasifícanse como arrendamentos operativos.

A Sociedade estuda o fondo económico dos contratos co obxecto de determinar a existencia de arrendamentos financeiros o operativos.

(4.1) Arrendamento financeiro

O 31 de decembro de 2015 e 2014 a Sociedade non ten formalizado ningún contrato de arrendamento financeiro.

(4.2) Arrendamento operativo

Os ingresos e gastos derivados dos acordos de arrendamento operativo cárganse á conta de perdas e ganancias no exercicio en que se devengan.

As cotas derivadas dos arrendamentos operativos, netas dos incentivos recibidos, recoñécense como gasto de xeito lineal durante o prazo de arrendamento, agás que sexa máis representativa outra base sistemática de reparto o recoller mellor o patrón temporal dos beneficios do arrendamento.

IV. 5) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A sociedade ten rexistrados no capítulo de instrumentos financeiros, aqueles contratos que dan lugar a un activo financeiro nunha empresa e, simultaneamente, a un pasivo financeiro ou a un instrumento de patrimonio noutra empresa.

Os instrumentos financeiros clasifícanse no momento do seu recoñecemento inicial como un activo financeiro, un pasivo financeiro ou un instrumento de patrimonio, de conformidade co fondo económico do acordo contractual e coas definicións de activo financeiro, pasivo financeiro ou de instrumento de patrimonio.

A Sociedade clasifica os instrumentos financeiros nas diferentes categorías atendendo as características e as intencións da Dirección no tempo do seu recoñecemento inicial.

(5.1) Activos financeiros

Os activos financeiros aos que resulta de aplicación a presente norma son os seguintes:

- Créditos por operacións comerciais: clientes e debedores varios.
- Efectivo e outros activos líquidos equivalentes: tesourería depositada na caixa da empresa, os depósitos bancarios á vista e os instrumentos financeiros que sexan convertibles en efectivo e que, no momento da súa adquisición, a súa vencemento non fose superior a tres meses, sempre que non exista risco significativo de cambios de valor e formen parte da política de xestión normal da tesourería da empresa.
- Outros activos financeiros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos e créditos ao persoal, fianzas e depósitos constituídos, dividendos a cobrar e desembolsos esixidos sobre instrumentos de patrimonio propio.
- Créditos a terceiros: tales como os préstamos e créditos financeiros concedidos, incluídos os xurdidos da venda de activos non correntes;

Os activos financeiros a efectos da súa valoración clasificáense nalgunha das seguintes categorías:

- Préstamos e partidas a cobrar: activos financeiros orixinados na venda de bens ou na prestación de servizos por operacións de tráfico da empresa, ou os que non tendo unha orixe comercial, non son instrumentos de patrimonio nin derivados e cuxos cobros son de contía fixa ou determinable e non se negocian nun mercado activo.

a) Valoración inicial

Os activos financeiros recolleitos na categoría anterior rexístranse inicialmente ao valor razoable da contraprestación entregada máis os custos da transacción que sexan directamente atribuíbles.

Os créditos por operacións comerciais e non comerciais con vencemento non superior a un ano e que non teñan un tipo de interese contractual, así como os anticipos e créditos ao persoal, as fianzas, os dividendos a cobrar e os desembolsos esixidos sobre instrumentos de patrimonio, cuxo importe espérase recibir no curto prazo, valóranse polo seu valor nominal cando o efecto de non actualizar os fluxos de efectivo non sexa significativo.

b) Valoración posterior

Os activos financeiros incluídos nesta categoría valóranse polo seu custo amortizado, que equivale ao nominal naqueles casos nos que non existe un tipo de interese contractual ou os seus vencementos son inferiores a un ano.

Non obstante o anterior, os créditos con vencemento non superior a un ano que, de acordo cos disposto no apartado anterior, valórense inicialmente polo seu valor nominal, continuasen valorándose polo devandito importe salvo que se deterioraron.

c) Deterioro e baixa

Polo menos ao peche do exercicio, a Sociedade realiza un "test de deterioro" para os activos financeiros que non están rexistrados a valor razoable. Considérase que existe evidencia obxectiva de deterioración se o valor recuperable do activo financeiro é inferior ao seu valor en libros. Cando se produce, o rexistro desta deterioración contabilízase na conta de perdas e ganancias.

En particular, e respecto das correccións valorativas relativas aos debedores comerciais e outras contas para cobrar, o criterio utilizado pola Sociedade para calcular as correspondentes correccións valorativas, é dotar a correspondente deterioración para aquelas facturas que ao peche do exercicio se atopan na situación de impagados. Durante o exercicio a Sociedade reduciu a referencia temporal para cubrir o eventual deterioro de créditos comerciais de un ano a nove meses de antigüidade.

A Sociedade dá de baixa os activos financeiros cando expiran ou se cederon os dereitos sobre os fluxos de efectivo do correspondente activo financeiro e transferíronse substancialmente os riscos e beneficios inherentes á súa propiedade. Pola contra, a Sociedade non dá de baixa os activos financeiros e recoñece un pasivo financeiro por un importe igual á contraprestación recibida, nas cesión de activos financeiros nas que se reteña substancialmente os riscos e beneficios inherentes á súa propiedade, tales como o desconto de efectos, ou factring con recurso.

(5.2) Pasivos financeiros

Os pasivos financeiros aos que resulta de aplicación a presente norma son os seguintes:

- Débitos por operacións comerciais: provedores e acredores varios.
- Débedas con entidades de crédito: débedas con entidades de crédito propiamente ditas e con acredores por arrendamento financeiro.
- Outros pasivos financeiros: débedas con terceiros, tales como os préstamos e créditos financeiros recibidos de persoas ou empresas que non sexan entidades de crédito incluídos os xurdidos na compra de activos non correntes, fianzas e depósitos recibidos e desembolsos esixidos por terceiros sobre participacións.

Os pasivos financeiros orixinados como consecuencia de transferencia de activos nos que a empresa non ceda nin transfira substancialmente os seus riscos e beneficios valóranse da mesma maneira que o activo cedido.

Os pasivos financeiros a efectos da súa valoración clasifícanse nalgunha das seguintes categorías:

- Débitos e partidas a pagar: pasivos financeiros orixinados na compra de bens e servizos por operacións de tráfico da empresa, ou tamén aqueles que sen ter unha orixe comercial, non poden ser considerados como instrumentos financeiros derivados.

a) Valoración inicial

Os pasivos financeiros incluídos na categoría anterior valóranse inicialmente ao valor razoable da contraprestación recibida, axustada polos custos de transacción directamente atribuíbles.

Non obstante o sinalado no parágrafo anterior os débitos por operacións comerciais e non comerciais con vencemento non superior a un ano e que non teñan un tipo de interese contractual, cuxo importe espérase pagar no curto prazo, valóranse polo seu valor nominal cando o efecto de non actualizar os fluxos de efectivo non sexa significativo.

b) Valoración posterior

Os pasivos financeiros incluídos na categoría mencionada valóranse polo seu custo amortizado, que equivale ao nominal naqueles nos que non existe un tipo de interese contractual, ou son inferiores a un ano.

Non obstante o anterior, os débitos por operacións comerciais e non comerciais con vencemento non superior a un ano, que de acordo co disposto no apartado anterior, valórense inicialmente polo seu valor nominal, continuasen valorándose polo devandito importe.

c) Baixa

A sociedade dá de baixa os pasivos financeiros cando se extinguen as obrigacións que os xeraron.

(5.3) Principios de compensación

Un activo financeiro e un pasivo financeiro son obxecto de compensación só cando a Sociedade ten o dereito esixible de compensar os importes recoñecidos e ten a intención de liquidar a cantidade neta ou de realizar o activo e cancelar o pasivo simultaneamente.

(5.4) Efectivo e outros activos líquidos equivalentes

O efectivo e outros activos líquidos equivalentes inclúen o efectivo en caixa e os depósitos bancarios á vista en entidades de crédito. Tamén se inclúen baixo este concepto outros investimentos a curto prazo de gran liquidez sempre que sexan facilmente convertibles en importes determinados de efectivo e que teñan un risco insignificante de cambios de valor. Deste xeito se inclúen os investimentos con vencementos de menos de tres meses dende a data de adquisición.

(5.5) Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio representa unha participación residual no Patrimonio da Sociedade, unha vez deducidos todos os seus pasivos. Os instrumentos de capital emitidos pola Sociedade rexístranse no patrimonio neto polo importe recibido, neto dos gastos de emisión.

IV. 6) SUBVENCIONS, DOAZONS E LEGADOS

As subvencións, doazóns e legados non reintegrables contabilízanse dentro do patrimonio neto cando se obtén a concesión oficial das mesmas e se teñen cumprido as condicións para a súa concesión ou non existen dúbidas razoables sobre a recepción das mesmas.

Para a contabilización das subvencións, doazóns e legados recibidos a sociedade segue os criterios seguintes:

- Subvencións, doazóns e legados de capital non reintegrables: Valóranse polo valor razoable do importe ou ben concedido, en función de se son de carácter monetario ou non, recoñecéndose inicialmente como ingresos directamente imputados ao patrimonio neto unha vez deducido o efecto impositivo, e imputándose a resultados en proporción á dotación á amortización efectuada no período para os elementos subvencionados ou, no seu caso, cando se produza o seu alleamento ou baixa en inventario dos mesmos.
- Subvencións de carácter reintegrable: Mentres teñen o carácter de reintegrables contabilízanse como pasivos.
- Subvencións de explotación:
 - Abónanse a resultados no momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de exercicios futuros, nese caso imputaríanse nos devanditos exercicios. Neste sentido, as subvencións outorgadas para asegurar unha rendibilidade mínima ou compensar o déficit de explotación do exercicio ou de exercicios previos non asociada a ningunha actividade ou área de actividade en concreto senón o conxunto das actividades que realiza a Sociedade, recoñécense como ingresos no epígrafe "Outros ingresos de explotación" da conta de perdas e ganancias.
 - Se se conceden para financiar gastos específicos, a imputación a ingresos realizarase no exercicio na medida en que se devenguen os gastos financiados. Neste sentido, as subvencións destinadas a financiar aplicacións que dende un punto de vista público se consideran investimento (por exemplo, as obras en elementos non propios) pero que dende a ortodoxia contable se teñen que considerar gasto do exercicio, abónanse a resultados no exercicio en que se incorre dito gasto.
- As doazóns privadas puras e simples impútanse a ingresos do exercicio en que se producen.

IV. 7) PROVISIONS

Na formulación das contas anuais, os Administradores da Sociedade diferencian entre:

- Provisións: saldos acredores que cobren obrigas actuais derivadas de sucesos pasados, nos que a súa cancelación é probable que orixine unha saída de recursos, pero que resultan indeterminados en canto ó seu importe e/ou o momento de cancelación.
- Pasivos continxentes: obrigas posibles como consecuencia de sucesos pasados, nos que a súa materialización futura está condicionada a que aconteza, ou non, un ou máis eventos futuros independentes da vontade da Sociedade.

As contas anuais recollen todas as provisiones significativas con respecto a que se estima que la probabilidades de que se teña que atender á obriga é maior có do contrario. Os pasivos continxentes non se recoñecen nas contas anuais, sino que se informa sobre os mesmos nas Notas da Memoria, na medida en que non sexan considerados como remotos.

Os importes recoñecidos no balance de situación corresponden á mellor estimación á data de peche dos desembolsos necesarios para cancelar a obriga presente, unha vez considerados os riscos e incertidumes relacionados coa provisión e, cando resulte significativo, o efecto financeiro producido polo desconto, sempre que se poida determinar con fiabilidade os desembolsos que se van a efectuar en cada período. O tipo de desconto se determina antes de impostos, considerando o valor temporal do diñeiro, así como os riscos específicos que non teñen sido considerados nos fluxos futuros relacionados coa provisión.

As obrigas individuais valóranse polo desenlace individual que resulta máis probable. Se a obriga implica unha cantidade importante de partidas homoxéneas, esta se valora ponderando os desenlaces posibles polas súas probabilidades. Se existe un rango continuo de desenlaces posibles e cada punto do rango ten a mesma probabilidade que o resto, a obriga valorase polo importe medio.

O efecto financeiro das provisións recoñécese como gastos financeiros na conta de perdas e ganancias.

As provisións non inclúen o efecto fiscal, nin as ganancias esperadas polo alleamento ou abandono de activos.

As provisións revértense contra resultados cando, ó peche do exercicio, non é probable que exista unha saída de recursos para cancelar tal obriga.

IV. 8) INGRESOS E GASTOS

Os ingresos e gastos impútanse en función do criterio de devengo, é dicir, cando se produce a corrente real de bens e servizos que os mesmos representan, con independencia do momento en que se produza a corrente monetaria ou financeira derivada deles.

O recoñecemento dos ingresos por vendas prodúcese no momento en que se transfiren ó comprador os riscos e beneficios significativos inherentes á propiedade do ben vendido, non mantendo a xestión corrente sobre o ben, nin retendo o control efectivo sobre o mesmo.

Non obstante, a Sociedade unicamente contabiliza os beneficios realizados á data de peche do exercicio, en tanto que os riscos e as perdas previsibles, aínda sendo eventuais, contabilízanse axiña que son coñecidos.

En canto ós ingresos por prestación de servizos, se recoñecen considerando o grado de realización da prestación á data do balance de situación, sempre e cando o resultado da transacción poida ser estimado con fiabilidade. No caso de prestacións de servizos das que o resultado final non pode ser estimado con fiabilidade, os ingresos só se recoñecen ata o límite dos gastos recoñecidos que sexan recuperables.

A Sociedade inclúe os intereses incorporados aos créditos comerciais con vencemento non superior a un ano que non teñen un tipo de interese contractual, cando o efecto de non actualizar os fluxos de efectivo non é significativo.

Os ingresos pola venda de bens ou servizos se recoñecen polo valor razoable da contrapartida recibida ou a recibir derivada dos mesmos, deducidos descontos e impostos.

Os descontos por pronto pagamento, por volume ou outro tipo de descontos, así como os xuros incorporados ao nominal dos créditos, se rexistran como unha minoración dos mesmos. Os descontos concedidos ós clientes recoñécese no momento en que é probable que se vaian a cumprir as condicións que determinan a súa concesión como unha redución dos ingresos por vendas.

A Sociedade avalía periodicamente se algún contrato de prestación de servizos ten carácter oneroso e recoñece, no seu caso, as provisións necesarias de acordo cos criterios establecidos na Nota IV.7 "Provisións".

Certos gastos, que dende a perspectiva pública teñen consideración de investimentos por corresponderse con gastos de promoción que estenden a súa eficacia máis aló do peche do exercicio, e que son financiados polo tanto con subvencións de capital, son rexistrados pola Sociedade dentro da conta de perdas e ganancias por natureza, conforme os principios establecidos no Plano Xeral de Contabilidade, imputando, de xeito correlativo, integramente no exercicio no que se incorre nos mesmos o ingreso a distribuír que os financia. Non existen aplicacións desta natureza no exercicio 2016 ni no exercicio 2015.

Os anticipos a conta de vendas futuras figuran valorados polo valor recibido.

IV. 9) IMPOSTO SOBRE BENEFICIOS

O imposto sobre beneficios comprende a parte relativa ao gasto ou ingreso polo imposto corrente e a parte correspondente ao gasto ou ingreso por imposto diferido.

O gasto ou ingreso por imposto corrente determínase mediante a suma do gasto por imposto corrente e o imposto diferido, aplicando o tipo de gravame vixente á ganancia ou perda fiscal, e minorando o resultado así obtido no importe das bonificacións e deducións xerais e aplicadas no exercicio.

Os activos e pasivos por impostos diferidos, proceden das diferenzas temporarias definidas como os importes que se prevén a pagar ou a recuperar no futuro e que derivan da diferenza entre o valor en libros dos activos e pasivos e a súa base fiscal. Os activos e pasivos por imposto diferido valoraranse segundo os tipos de gravame esperados no momento da súa reversión, segundo a normativa que estea vixente ou aprobada e pendente de publicación na data de peche do exercicio, e de acordo coa forma en que racionalmente prevéxase recuperar ou pagar o activo ou o pasivo.

(9.1) Recoñecemento de Activos por impostos diferidos

Os activos por impostos diferidos xorden, igualmente, como consecuencia das diferenzas temporarias deducibles (darán lugar a menores cantidades a pagar ou maiores cantidades a devolver por impostos en exercicios futuros), de bases impositivas negativas pendentes de compensar e dos créditos por deducións fiscais xeradas e non aplicadas.

De acordo que Resolución do 9 de febreiro de 2016, do Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas, pola que se desenvolven as normas de rexistro, valoración e elaboración das contas anuais para a contabilización do Imposto sobre Beneficios, só se recoñecerán activos por imposto diferido na medida en que resulte probable que a empresa dispoña de ganancias fiscais futuras que permitan a aplicación destes activos. En todo caso considerarase que concorre esta circunstancia cando a lexislación fiscal contemple a posibilidade de conversión futura de activos por imposto diferido nun crédito esixible fronte á Administración tributaria, respecto dos activos susceptibles de conversión.

Con todo, dita resolución non considera probable que a empresa dispoña de ganancias fiscais futuras nos seguintes supostos:

- a. Cando se prevea que a súa recuperación futura vai producir nun prazo superior aos dez anos contados desde a data de peche do exercicio, á marxe de cal sexa a natureza do activo por imposto diferido.
- b. No caso de tratarse de créditos derivados de deducións e outras vantaxes fiscais pendentes de aplicar fiscalmente por insuficiencia de cota, cando producíndose a actividade ou obtido o rendemento que orixine o dereito á dedución ou bonificación, existan dúbidas razoables sobre o cumprimento dos requisitos para facelas efectivas.

Adicionalmente, en relación co dereito para compensar perdas fiscais seguiranse as seguintes regras:

- a. A obtención dun resultado de explotación negativo nun exercicio, non impide o recoñecemento dun activo por imposto diferido. Con todo, cando a empresa mostre un historial de perdas continuas, presumirase, salvo proba en contrario, que non é probable a obtención de ganancias que permitan compensar as citadas bases.
- b. Para poder recoñecer un activo debe ser probable que a empresa vaia a obter beneficios fiscais que permitan compensar as citadas bases impositivas negativas nun prazo non superior ao previsto na lexislación fiscal, co límite máximo de dez anos contados desde a data de peche do exercicio, salvo proba de que será probable a súa recuperación nun prazo maior, naqueles casos nos que a lexislación tributaria permita compensar en prazos superiores ou non estableza un límite temporal para poder practicar a compensación.

De acordo ao exposto nos dous parágrafos anteriores, e en aplicación do Principio de Prudencia, a sociedade non contabilizou na conta de perdas e ganancias o imposto diferido por compensación da base impositiva negativa xeradas no exercicio 2012, nin por deducións pendentes, tamén xeradas nese exercicio 2012.

(9.2) Recoñecemento de Pasivos por impostos diferidos

Recoñécese o correspondente pasivo por impostos diferidos para todas as diferenzas temporarias impositibles, salvo que a diferenza temporaria derívese do recoñecemento inicial dun fondo de comercio ou do recoñecemento inicial nunha transacción que non é unha combinación de negocios doutros activos e pasivos nunha operación que no momento da súa realización, non afecte nin ao resultado fiscal nin contable.

O gasto ou o ingreso por imposto diferido correspóndese co recoñecemento e a cancelación dos pasivos e activos por imposto diferido, así como, no seu caso, polo recoñecemento e imputación á conta de perdas e ganancias do ingreso directamente imputado ao patrimonio neto que poida resultar da contabilización daquelas deducións e outras vantaxes fiscais que teñan a natureza económica de subvención.

Con ocasión de cada peche contable, revísanse os impostos diferidos rexistrados (tanto activos como pasivos) con obxecto de comprobar que se manteñen vixentes, efectuándose as oportunas correccións aos mesmos, de acordo cos resultados das análises realizadas.

IV. 10) INDEMNIZACIÓNS POR DESPEDIMENTO

De acordo coa regulamentación vixente, a Sociedade está obrigada ao pago de indemnizacións aos empregados cos que baixo determinadas condicións rescinda as súas relacións laborais.

As indemnizacións por despedimento susceptibles de cuantificación razoable se rexistran como gasto no exercicio no que os Administradores deciden efectualos e se crea una expectativa válida fronte a terceiros sobre o despido.

O balance, que se achega, non inclúe provisión algunha por este concepto dado que os Administradores da Sociedade non esperan que se produzan despedimentos de importancia significativa no futuro.

IV. 11) CLASIFICACIÓN DE CTIVOS E PASIVOS COMO CORRENTES

A Sociedade presenta o balance clasificando activos e pasivos entre corrente e non corrente. A estes efectos son activos ou pasivos correntes aqueles que cumbran os seguintes criterios:

- Os activos clasifícanse como correntes cando se espera realizalos ou se pretende vendelos ou consumilos no transcurso do ciclo normal da explotación da Sociedade, mantéñense fundamentalmente con fins de negociación, espérase realizalos dentro do período dos doce meses posteriores á data de peche ou se trata de efectivo ou outros activos líquidos equivalentes, excepto naqueles casos nos que non poidan ser intercambiados ou utilizados para cancelar un pasivo, polo menos dentro dos dozes meses seguintes á data de peche.
- Os pasivos clasifícanse como correntes cando se espera liquidalos no ciclo normal da explotación da Sociedade, mantéñense fundamentalmente para a súa negociación, téñense que liquidar dentro do período de doce meses desde a data de peche ou a Sociedade non ten o dereito incondicional para aprazar a cancelación dos pasivos durante os doce meses seguintes á data de peche.

IV. 12) CRITERIOS EMPREGADOS EN TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

Esta norma de valoración afecta ás partes vinculadas que se recollen na Norma 15ª de elaboración das contas anuais do Plan Xeral de Contabilidade. Neste sentido:

- Entenderase que unha empresa forma parte do grupo cando ambas estean vinculadas por unha relación de control, directa ou indirecta, análoga á prevista no artigo 42 do Código de Comercio, ou cando as empresas estean controladas por calquera medio por unha ou varias persoas xurídicas que actúen conxuntamente ou se achen baixo dirección única por acordos ou cláusulas estatutarias.
- Entenderase que unha empresa é asociada cando, sen que se trate dunha empresa do grupo no sentido sinalado, a empresa ou as persoas físicas dominantes exerzan sobre esa empresa asociada unha influencia significativa, tal e como se desenvolve detidamente na citada Norma 15ª de elaboración das contas anuais.
- Unha parte considérase vinculada a outra cando unha delas exerce ou ten a posibilidade de exercer directa ou indirectamente ou en virtude de pactos ou acordos entre accionistas ou partícipes, o control sobre outra ou unha influencia significativa na toma de decisións financeiras e de explotación da outra, tal como se detalla detidamente na Norma 15ª de elaboración das contas anuais.

As únicas operacións que, segundo o indicado anteriormente, poden considerarse como vinculadas, son as que a Sociedade realiza co seu único socio, a Xunta de Galicia, a prezos de mercado.

IV. 13) ACTIVIDADES DE CARÁCTER MEDIOAMBIENTAL

Os administradores da sociedade confirman, que dada a actividade da entidade e súa natureza, a Sociedade non ten responsabilidades, gastos, activos, nin provisións e continxencias de natureza medioambiental que puideran ser significativas en relación co patrimonio, a situación financeira e os resultados.

IV. 14) ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO

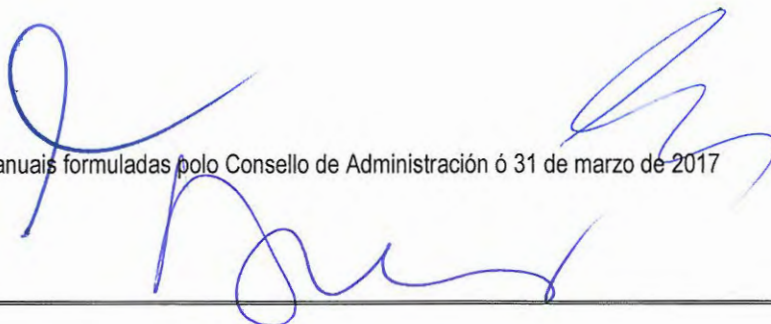
O estado de fluxos de efectivo recolle os movementos de tesourería realizados durante o exercicio, calculados polo método indirecto. Neste estado de fluxos de efectivo utilízanse as seguintes expresións no sentido que figura a continuación:

- Fluxos de efectivo: entradas e saídas de efectivo ou doutros medios equivalentes, entendendo por estes os investimentos a prazo inferior a tres meses de gran liquidez e baixo risco de alteracións no seu valor.
- Actividades de explotación: son as actividades que constitúen a principal fonte de ingresos ordinarios da Sociedade, así como outras actividades que non poidan ser cualificadas como de investimento ou financiamento.
- Actividades de investimento: as de adquisición, alleamento ou disposición por outros medios de activos a longo prazo e outros investimentos non incluídos no efectivo e os seus equivalentes.
- Actividades de financiamento: actividades que producen cambios no tamaño e composición do patrimonio neto e dos pasivos de carácter financeiro.



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017

27



V-INMOBILIZADO INTANXIBLE

V. 1) CADRO DE MOVEMENTOS DO INMOBILIZADO INTANXIBLE

O detalle e os movementos nos exercicios 2016 e 2015 das partidas nas que se subdivide esta rúbrica do balance son:

2016	SALDO 01/01/2016	ADICIÓNS	BAIXAS	SALDO 31/12/2016
PROPIEDADE INDUSTRIAL E INTELECTUAL	6.682.054,38	0,00	0,00	6.682.054,38
APLICACIÓNS INFORMÁTICAS	1.459.026,94	0,00	0,00	1.459.026,94
SUBTOTAL CUSTO	8.141.081,32	0,00	0,00	8.141.081,32
AMORTIZ.ACUM.PROP.IND.E INTELECTUAL	-6.512.930,15	-30.798,49	0,00	-6.543.728,64
AMORTIZ.ACUM.APLICACIÓNS INFORMÁT.	-1.456.549,11	-2.112,62	0,00	-1.458.661,73
SUBTOTAL AMORTIZACIÓN	-7.969.479,26	-32.911,11	0,00	-8.002.390,37
VALOR NETO CONTABLE	171.602,06	-32.911,11	0,00	138.690,95

2015	SALDO 01/01/2015	ADICIÓNS	BAIXAS	SALDO 31/12/2015
PROPIEDADE INDUSTRIAL E INTELECTUAL	6.682.054,38	0,00	0,00	6.682.054,38
APLICACIÓNS INFORMÁTICAS	1.459.026,94	0,00	0,00	1.459.026,94
SUBTOTAL CUSTO	8.141.081,32	0,00	0,00	8.141.081,32
AMORTIZ.ACUM.PROP.IND.E INTELECTUAL	-6.430.603,47	-82.326,68	0,00	-6.512.930,15
AMORTIZ.ACUM.APLICACIÓNS INFORMÁT.	-1.453.223,63	-3.325,48	0,00	-1.456.549,11
SUBTOTAL AMORTIZACIÓN	-7.883.827,10	-85.652,16	0,00	-7.969.479,26
VALOR NETO CONTABLE	257.254,22	-85.652,16	0,00	171.602,06

Non se teñen producido adicións nin baixas dentro desta rúbrica nos exercicios 2016 e 2015.

V. 2) OUTRA INFORMACIÓN SOBRE O INMOBILIZADO INTANXIBLE

- Dentro desta rúbrica do balance de situación ó 31 de decembro de 2016 existen elementos completamente amortizados por importe de:

ELEMENTOS TOTALMENTE AMORTIZADOS: INMOBILIZADO INTANXIBLE	EXERCICIO 2016	EXERCICIO 2015
PROP.INDUSTRIAL E INTELECTUAL	6.457.330,71	6.373.130,71
APLICACIÓNS INFORMÁTICAS	1.453.146,94	1.448.246,94
TOTAL:	7.910.477,65	7.821.377,65

A maior parte do inmovilizado intanxible que se atopa totalmente amortizado se corresponde con marcas relacionadas co Ano Santo 1993-99-04-10.

- A sociedade, ao peche do exercicio, non ten investimentos intanxibles fora do territorio español, agás os dereitos de propiedade industrial.
- Todo o inmovilizado intanxible da sociedade está afecto á súa actividade.

- Non se realizaron ningunha corrección valorativa dos bens de inmovilizado intanxible.
- A meirande parte do inmovilizado intanxible está financiado por subvencións.

V. 3) PROPIEDAD INDUSTRIAL

Na data de elaboración das presentes contas anuais, a situación dos distintos dereitos que se integran baixo a rúbrica correspondente do balance de situación, de acordo cos asesores da Sociedade na materia, é como segue:

- As marcas solicitadas pola Sociedade se corresponden ás mascotas, estáticas e dinámicas, gráficas e mixtas; e mais aos anagramas e logotipos, gráficos e mixtos, "Rede de Albergues do Camiño de Santiago", "Monte do Gozo", "Auditorio Monte do Gozo", "Ruta do Mar de Arousa e Río Ulla", "Camiño de Fisterra-Muxía", "Camiño de Fonsagrada", "Camiño Inglés", "Camiño Francés", "Camiño do Norte", "Vía da Prata", "Ruta da Prata. Camiño de Santiago", "Camiño Portugués", Xacobeo 2004, Xacobeo 2010 e Xacobeo 2021. Deixouse caducar e "Rede de Albergues do Camiño" pola súa similitude con outras propiedades da Sociedade. Tamén Camiños de Concordia por non ser representativo
- Solicitáronse as marcas correspondentes ao logotipo circular "Xacobeo 99", para 28 clases ante a Oficina Española de Patentes e Marcas, concedidas no exercicio 1999. Da mesma marca solicitouse a Marca Comunitaria para as restantes 14 clases, tamén concedidas no ano 1999. Estas deixáronse caducar posto que a devandita imaxe xa esta protexida coas marcas do Xacobeo 2004, coincidente co de 1999, e agora coa marca comunitaria (en 33 clases) solicitada, e xa concedida, para protexer o logotipo das catro cunchas co Xacobeo 2010.
- Tamén é propiedade da Sociedade o modelo industrial da mascota e os debuxos industriais da mascota e do anagrama.
- Ademais, a Sociedade é titular da marca internacional, que comprende 43 países, para as mascotas, 99 e 04 e a Rede de albergues do Camiño de Santiago. Tamén, e para outros países non incluídos no Acordo de Madrid (Gran Bretaña, Venezuela, México, Estados Unidos, Xapón etc.), realizáronse 52 solicitudes, que están concedidas na súa totalidade. Así mesmo, á Sociedade tamén se lle concedeu a marca comunitaria para 35 clases do gráfico do logotipo circular con catro cunchas de vieira e coa palabra "Xacobeo 2004".
- Así mesmo a Sociedade ten protexido o deseño do logotipo do Xacobeo utilizado pola mesma entre os exercicios 2006 e 2009, mediante 33 clases da marca comunitaria da que se dispón dos correspondentes títulos dende Xaneiro de 2008. Tamén no exercicio 2008 solicitouse a marca G2O para 7 clases co gallo da Expo Zaragoza.
- Igualmente a Sociedade ten protexido o logotipo "2010" e o logotipo das "Catro Cunchas de Vieira" en trinta tres clases.
- No exercicio 2012 procedeuse a renovación de oito clases da "Mascota Pelegrin".

V. 4) PROPIEDAD INTELECTUAL

Os principais dereitos desta natureza dos que é titular a Sociedade corresponden a dereitos de explotación de publicacións e materiais audiovisuais:

VI-INMOBILIZADO MATERIAL

VI. 1) CADRO DE MOVEMENTOS DO INMOBILIZADO MATERIAL

Os movementos durante o exercicio 2016 e 2015, nas distintas contas do inmovilizado material, e das súas correspondentes amortizacións acumuladas recóllense no seguinte cadro:

2016	SALDO 01/01/2016	ADICIÓN	BAIXAS	AXUSTES	SALDO 31/12/2016
TERREOS	7.963.539,84	0,00	0,00	0,00	7.963.539,84
CONSTRUCCIÓN	53.149.706,90	0,00	0,00	0,00	53.149.706,90
INST. TÉCNICAS, MAQUINARIA E UTILLAXE	442.904,12	0,00	0,00	0,00	442.904,12
OUTRAS INSTALACIÓN	2.492.915,88	0,00	0,00	0,00	2.492.915,88
MOBLAXE	6.045.286,69	0,00	0,00	0,00	6.045.286,69
EQUIPOS PROC. INFORMACIÓN	1.352.896,43	0,00	0,00	0,00	1.352.896,43
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	261.184,15	0,00	0,00	0,00	261.184,15
OUTRO INMOBILIZADO	6.747.498,65	0,00	0,00	0,00	6.747.498,65
INMOBILIZADO EN CURSO	1.484.821,54	0,00	0,00	0,00	1.484.821,54
SUBTOTAL CUSTO	79.940.754,20	0,00	0,00	0,00	79.940.754,20
A.A. CONSTRUCCIÓN	-18.942.691,28	-1.059.205,07	0,00	226.229,13	-19.775.667,22
A.A. INST. TÉCNICAS, MAQ. E UTILLAXE	-178.123,65	-2.926,33	0,00	0,00	-181.049,98
A.A. OUTRAS INSTALACIÓN	-2.112.321,39	-177.107,31	0,00	0,00	-2.289.428,70
A.A. MOBLAXE	-5.604.492,72	-186.148,24	0,00	0,00	-5.790.640,96
A.A. EQUIPOS PROC. INFORMACIÓN	-1.348.843,35	-2.158,28	0,00	0,00	-1.351.001,63
A.A. ELEMENTOS DE TRANSPORTE	-261.131,25	-22,24	0,00	0,00	-261.153,49
A.A. OUTRO INMOBILIZADO	-4.162.146,90	-177.059,45	0,00	0,00	-4.339.206,35
SUBTOTAL AMORTIZACIÓN	-32.609.750,54	-1.604.626,92	0,00	226.229,13	-33.988.148,33
VALOR NETO CONTABLE	47.331.003,66	-1.604.626,92	0,00	226.229,13	45.952.605,87

2015	SALDO 01/01/2015	ADICIÓN	BAIXAS	TRASPASOS	SALDO 31/12/2015
TERREOS	7.963.539,84	0,00	0,00	0,00	7.963.539,84
CONSTRUCCIÓN	53.149.706,90	0,00	0,00	0,00	53.149.706,90
INST. TÉCNICAS, MAQUINARIA E UTILLAXE	442.904,12	0,00	0,00	0,00	442.904,12
OUTRAS INSTALACIÓN	2.492.915,88	0,00	0,00	0,00	2.492.915,88
MOBLAXE	6.045.286,69	0,00	0,00	0,00	6.045.286,69
EQUIPOS PROC. INFORMACIÓN	1.352.896,43	0,00	0,00	0,00	1.352.896,43
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	261.184,15	0,00	0,00	0,00	261.184,15
OUTRO INMOBILIZADO	6.747.498,65	0,00	0,00	0,00	6.747.498,65
INMOBILIZADO EN CURSO	1.484.821,54	0,00	0,00	0,00	1.484.821,54
SUBTOTAL CUSTO	79.940.754,20	0,00	0,00	0,00	79.940.754,20
A.A. CONSTRUCCIÓN	-17.861.781,15	-1.080.910,13	0,00	0,00	-18.942.691,28
A.A. INST. TÉCNICAS, MAQ. E UTILLAXE	-174.226,01	-3.897,64	0,00	0,00	-178.123,65
A.A. OUTRAS INSTALACIÓN	-1.919.053,04	-193.268,35	0,00	0,00	-2.112.321,39
A.A. MOBLAXE	-5.408.248,83	-196.243,89	0,00	0,00	-5.604.492,72
A.A. EQUIPOS PROC. INFORMACIÓN	-1.346.174,40	-2.668,95	0,00	0,00	-1.348.843,35
A.A. ELEMENTOS DE TRANSPORTE	-260.077,74	-1.053,51	0,00	0,00	-261.131,25
A.A. OUTRO INMOBILIZADO	-3.981.628,25	-180.518,65	0,00	0,00	-4.162.146,90
SUBTOTAL AMORTIZACIÓN	-30.951.189,42	-1.658.561,12	0,00	0,00	-32.609.750,54
VALOR NETO CONTABLE	48.989.564,78	-1.658.561,12	0,00	0,00	47.331.003,66

Non se teñen producido adicións, nin baixas no Inmovilizado material no exercicio 2016 nin no exercicio 2015.

O axuste producido no exercicio 2016, explicase na nota II. 9) de corrección de erros, correspondentes a amortizacións de exercicios anteriores.

VI. 2) OUTRA INFORMACIÓN SOBRE O INMOBILIZADO MATERIAL

- Dentro desta rúbrica do balance de situación ó 31 de decembro de 2016 existen elementos completamente amortizados por importe de:

ELEMENTOS TOTALMENTE AMORTIZADOS: INMOBILIZADO MATERIAL	EXERCICIO 2016	EXERCICIO 2015
CONSTRUCCIÓN	718.463,39	715.144,30
INST. TÉCNICAS, MAQUINARIA E UTILLAXE	1.272.053,34	1.053.500,00
MOBLAXE	4.398.859,30	4.245.880,00
EQUIPOS PROC. INFORMACIÓN	1.341.963,65	1.340.649,72
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	261.025,29	261.025,29
OUTRO INMOBILIZADO	3.222.011,28	3.176.990,00
TOTAL	11.214.376,25	10.793.189,31

- A partida de terreos e construcións subdivídese da seguinte maneira:

CONCEPTOS	TERREOS		CONSTRUCCIÓN	
	SALDO 31/12/2016	SALDO 31/12/2015	SALDO 31/12/2016	SALDO 31/12/2015
MONTE DO GOZO	6.356.421,88	6.356.421,88	25.771.421,77	25.771.421,77
PAVILLÓN DE GALICIA	0,00	0,00	2.679.116,88	2.679.116,88
REDE DE ALBERGUES E OUTROS	1.607.117,96	1.607.117,96	24.699.168,25	24.699.168,25
TOTAL	7.963.539,84	7.963.539,84	53.149.706,90	53.149.706,90

- Os terreos e edificios dos que a Sociedade é titular están inscritos ao seu nome nos correspondentes Rexistros da Propiedade, agás o do Monte do Gozo, para o que o Concello de Santiago, en virtude do convenio asinado está realizando as xestións oportunas e os terreos onde se sitúa o Pavillón de Galicia, que foron cedidos polo Concello de Santiago para á instalación do que fora o Pavillón de Galicia na Expo 92, sede social da Compañía ata febreiro de 2016, data na que o consello de administración aprobou o traslado de domicilio social.
- Circunstancias de carácter substantivo que afectan ós bens de inmovilizado material:

A Sociedade concedeulle, por un prazo de 25 anos prorrogábeis o dereito á explotación dunha parte do Complexo do Monte do Gozo a un terceiro, mediante contrato de data 2 de febreiro de 1993. No ano 2015, tanto o adxudicatario como a Sociedade teñen rescindido o devandito contrato de xestión do complexo, tendo recibida a Sociedade a posesión do mesmo, con data 27 de Xullo de 2015, sen embargo na data de formulación das presentes Contas Anuais a Sociedade continua co proceso de reformulación do sistema de explotación do citado complexo.

Dado que o aluguer ou dereito de explotación non era pola totalidade do Complexo, que este varía segundo os anos, e que a actividade desenrolada é similar á da Sociedade e unha forma indirecta do cumprimento do obxecto social da mesma, a Sociedade clasifica este inmovilizado como material e non como investimento inmobiliario.

O prezo do canon facturado no exercicio 2016, foi de cero euros, dado que o contrato rescindiuse, tal e como se indica no paragrafo anterior, a mediados do ano 2015, (215.966,84 euros en 2015), importe que figura rexistrado no epígrafe "Outros ingresos de explotación" da conta de perdas e ganancias do indicado exercicio 2015.

- Todos os bens de inmovilizado material que posúe a Sociedade están en uso, salvo para unha parte do Complexo do Monte do Gozo segundo o indicado no paragrafo anterior, e para o Pavillón de Galicia sede

social e administrativa ata 2016, ao encontrarse ambos bens pendentes de unha decisión de explotación ou cesión sobre os mesmos.

- A Sociedade non é titular de activos de inmovilizado material fóra do territorio estatal, agás os dereitos de propiedade industrial indicados na nota anterior da memoria.
- Ningún ben da Sociedade está suxeito a embargo ou litixio sobre a propiedade, agás o sinalado na presente memoria.
- Ó 31 de decembro de 2016 e ó 31 de decembro de 2015 a Sociedade non tiña compromisos de investimento.
- O conxunto de inmovilizado está suficientemente cuberto por pólizas de seguro, ben subscritas pola propia empresa, ben polos seus provedores e clientes, cando os activos se atopan en curso ou depositados a disposición da Sociedade. Os Administradores consideran que non existen por tanto déficits significativos de cobertura.
- A meirande parte do inmovilizado material está financiado por subvencións.
- Non se ten previsto, nin está en curso, proceso ningún de revalorización de activos.
- Elementos de activo de inmovilizado cedidos. A sociedade dispón de varios albergues cedidos por diversas administracións públicas (xeralmente concellos) sobre os que a Sociedade dispón de un Dereito de uso e dispoñibilidade sen prazo de caducidade, pero afectados a condición de que se destinen a albergues de peregrinos.

VII.- ARRENDAMENTOS E OUTRAS OPERACIÓNS DE NATUREZA SIMILAR

Durante o exercicio 2016 e 2015, a sociedade non actuou nin como arrendador nin como arrendatario, polo que a sociedade non ten ningún importe rexistrado no exercicio 2016 nin no exercicio 2015 con respecto a arrendamentos operativos nin arrendamentos financeiros.

VIII.- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

VIII. 1) CATEGORÍAS DE ACTIVOS FINANCEIROS

No seguinte cadro preséntase a información dos activos financeiros do balance de situación da Sociedade, clasificados por categorías. O detalle de debedores comerciais e outras contas a cobrar ó 31 de decembro de 2016 e como segue:

Clases	Activos Financeiros a Longo prazo		Activos Financeiros a Curto prazo		Total	
	Créditos, derivados e outros		Créditos, derivados e outros			
Categorías	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Partidas a cobrar	0,00	50.090,00	80.718,50	2.077.377,65	80.718,50	2.127.467,65
TOTAL	0,00	50.090,00	80.718,50	2.077.377,65	80.718,50	2.127.467,65

Non se inclúen no cadro anterior, nin os saldos correspondentes ao efectivo, nin o importe de Facenda Pública Debedora. Os saldos debedores mantidos coa Facenda Pública Debedora non se consideran activos financeiros seguindo o criterio publicado na consulta nº 2 no BOICAC 87 de setembro de 2011.

VIII. 1) i. Activos financeiros a Longo Prazo:

Pola súa parte o saldo do epígrafe de outros activos financeiros a longo prazo correspóndese na súa totalidade cos importes consignados nos xulgados, en exercicios anteriores, por mor das demandas pendentes, pero que no exercicio 2016 se procedeu a súa regularización dado que ditos importes xa foran aboados ó provedor.

VIII. 1) ii. Activos financeiros a Curto Prazo:

- Debedores comerciais e outras contas a cobrar. O detalle de debedores comerciais e outras contas a cobrar ó 31 de decembro de 2016 e 2015 e como segue:

	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Vinculadas	0,00	0,00
<i>Cientes-AGADIC</i>	74.156,83	74.156,83
<i>Deterioros</i>	-74.156,83	-74.156,83
Non vinculadas	75.712,93	2.066.940,26
<i>Cientes</i>	2.349.084,42	3.260.120,13
<i>Outros debedores</i>	0,00	35.599,92
<i>Deterioros</i>	-2.273.371,49	-1.228.779,79
TOTAL:	75.712,93	2.066.940,26

No apartado de Clientes recóllese, entre outros, un importe de 1.013.599,63 euros (2.029.777,43 euros no exercicio 2015), correspondente a débeda que a entidade adxudicataria do servizo de limpeza e atención ao peregrino na Rede de Albergues mantén coa sociedade polos importes facturados, en concepto de "venta de bonos de albergues". No Consello de Administración celebrado o día 11 de febreiro de 2016, acordouse aprobar a resolución do contrato por incumprimento do contratista e o inicio de todos os tramites necesarios para tal fin, con reclamación das cantidades deixadas de percibir, así como os perxucios causados, e a realización do aval presentado. Con data 6 de xullo de 2016 requírese a entidade bancaria para a execución do aval presentado polo adxudicatario, sendo ingresado o importe do aval con data do 22 de xullo de 2016. Dende o 9 de maio de 2016, adxudicouse de forma transitoria o servizo a unha nova empresa, e posteriormente con data 9 de novembro de 2016 adxudicouse definitivamente para os vindeiros 2 anos prorrogables por outros 2, como resultado do procedemento aberto, suxeito a regulación harmonizada do servizo. No momento da formulación destas contas anuais, estanse a realizar os tramites para a reclamación da débeda do antigo adxudicatario.

A 31 de decembro de 2016 recoñecéronse perdas por deterioro de valor, pola citada cantidade (ver nota VIII.3).

- Investimentos financeiros a curto prazo: O saldo do epígrafe de investimentos financeiros a curto prazo do balance de situación ó 31 de decembro de 2016 e 2015 correspóndese cos depósitos normais do tráfico ordinario da Sociedade e aos xuros bancarios producidos e pendentes de se aboaren nas contas da Sociedade.

	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Xuros bancarios, pendentes de cobro	0,00	486,28
Depósitos	5.005,57	9.951,11
Total	5.005,57	10.437,39

VIII. 1) iii. Clasificación por vencementos:

Para os activos financeiros da sociedade, non existe un vencemento determinado, aínda que os clasificados no activo corrente estímase que serán realizados no curto prazo.

VIII. 2) CATEGORÍAS DE PASIVOS FINANCIEROS

No seguinte cadro preséntase a información dos pasivos financeiros do balance de situación da Sociedade, clasificados por categorías:

Clases	Pasivos Financeiros a Longo prazo		Pasivos Financeiros a Curto prazo		Total	
	Créditos, derivados e outros		Créditos, derivados e outros			
Categorías	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débedas e partidas a pagar	0,00	0,00	1.585.491,85	3.420.182,08	1.585.491,85	3.420.182,08
TOTAL	0,00	0,00	1.585.491,85	3.420.182,08	1.585.491,85	3.420.182,08

Non se inclúen no cadro anterior os saldos acredores coa Facenda Pública por non considerarse pasivos financeiros, seguindo o criterio publicado na consulta nº 2 no BOICAC 87 de setembro de 2011.

VIII. 2) i. Outros pasivos financeiros

O saldo da partida "Outros pasivos financeiros" correspóndese principalmente coas fianzas e depósitos recibidos pola Sociedade dos seus provedores.

	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Provedores de inmovilizado	54.671,22	112.869,82
Fianzas	55.078,58	15.183,58
Total	109.749,80	128.053,40

VIII. 2) ii. Acredores comerciais e outras contas a pagar:

O detalle do epígrafe de acredores comerciais e outras contas a pagar, o peche do exercicio 2016 e 2015, é como segue:

	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Acredores	1.475.032,89	3.291.491,63
Persoal	709,16	637,05
Total	1.475.742,05	3.292.128,68

No exercicio 2016 a sociedade eliminou do seu balance de situación un importe de 1.225.700 euros correspondentes, a:

- Acredores e provedores con unha antigüidade superior a 5 anos, correspondentes a cantidades que na súa meirande parte estaban pendentes de pago por falta de presentación de algún documento xustificativo, a pesares de habelo requirido ou solicitado en varias ocasións, non cumprindo por tanto coa obriga prevista nos contratos, considerándose no exixibles segundo os asesores xurídicos. O importe cancelado por este concepto ascende a 559.259,43 euros.
- Regularización dos saldos dos exercicios 2011 e 2013 procedentes dos convenios formalizados con Concellos para o mantemento do camiño, que nunca se chegaron a xustificar, polo que, téndose por finalizada a vixencia de ditos convenios neses exercicios, devense ter por rematados, cancelándose os importes por este concepto que ascenden a un total de 167.531,76 euros.
- Nos anos 2000 a 2011 rexistráronse gastos dos servizos recibidos seguindo o criterio do devengo, para os cales faltaba por recibir a correspondente factura, pero nunca se chegou a recibir e tampouco foron reclamados os importes polos provedores, polo que, sen o correspondente documento xustificativo, e

tendo en conta o tempo transcorrido dende a data da contabilización, debe entenderse que a reclamación xa non é posible, cancelándose por este concepto un importe que ascende a 498.908,81 euros.

VIII. 2) iii. Clasificación por vencementos:

Todos os pasivos financeiros da sociedade están clasificados no "Pasivo Corrente", debido a que a sociedade estima que estes pasivos serán cancelados no curto prazo.

VIII. 3) CORRECCIÓNS POR DETERIORO DE VALOR ORIXINADAS POLO RISCO DE CRÉDITO

A Sociedade considera un crédito como de dubidoso cobro e, correlativamente, procede a súa cobertura mediante a dotación da oportuna provisión por insolvencias, transcorrido un prazo de 9 meses. A análise do movemento das contas de deterioro orixinadas polo risco de crédito de activos financeiros valorados a custo amortizado é como segue:

Deterioro	Cientes Vinculadas	Cientes non Vinculadas	Total
Saldo o 1 de xaneiro de 2015	74.156,83	1.010.684,47	1.084.841,30
Dotacións	0,00	218.126,51	218.126,51
Reversións	0,00	-31,19	-31,19
Saldo o 31 de decembro de 2015	74.156,83	1.228.779,79	1.302.936,62
Saldo o 1 de xaneiro de 2016	74.156,83	1.228.779,79	1.302.936,62
Dotacións	0,00	1.051.251,04	1.051.251,04
Reversións	0,00	-13,80	-13,80
Outras variacións	0,00	-6.645,54	-6.645,54
Saldo o 31 de decembro de 2016	74.156,83	2.273.371,49	2.347.528,32

A dotación do exercicio 2016 correspondese co importe destinado a cubrir o impago da débeda correspondente o antigo adjudicatario do servizo de limpeza e atención ao peregrino na Rede de Albergues (ver nota VIII.1).ii, xunto con un importe de 31.005,87 euros, correspondente a unha parte da retención realizada no exercicio 2015 polo antigo adjudicatario do Complexo do Monte do Gozo, e que a Axencia tributaria non procede a súa devolución dado que non foi ingresada a conta do imposto de sociedades da entidade.

VIII. 4) INFORMACIÓN RELACIONADA COA CONTA DE PERDAS E GANANCIAS E PATRIMONIO NETO

O importe das correccións valorativas por deterioro para cada clase de activos financeiros, así como o importe de calquera ingreso financeiro imputado na conta de perdas e ganancias relacionado con tales activos, detállase no seguinte cadro:

	Correccións valorativas por deterioro	
	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Créditos, derivados e outros	1.051.251,04	218.126,51
TOTAL	1.051.251,04	218.126,51

VIII. 5) OUTRA INFORMACIÓN

- Non se presenta o detalle comparativo entre o valor razoable e o valor en libros para as diferentes categorías de activos e pasivos financeiros xa que o valor en libros constitúe unha aproximación aceptable do valor razoable dos mesmos.
- No exercicio 2016 e 2015 non houbo transferencias de activos financeiros, nin reclasificacións de activos financeiros, nin activos cedidos e aceptados en garantía, nin débedas con características especiais.
- Non existen compromisos firmes de compra nin de venda de activos financeiros.
- Non existen litixios nin embargos nin calquera outra circunstancia de carácter sustantivo que afecte ós activos financeiros.
- A sociedade non dispón de liñas de desconto nin pólizas de crédito, nin ten débedas con garantía real.

VIII. 6) EFECTIVO E OUTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

O saldo do epígrafe efectivo e outros activos líquidos equivalentes se corresponde cos saldos á vista (tesourería) mantidos pola Sociedade ó 31 de decembro de 2016 e ó 31 de decembro de 2015.

VIII. 7) INFORMACIÓN SOBRE A NATUREZA E O NIVEL DE RISCO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- Risco de liquidez: A sociedade dispón dun nivel elevado de efectivo dispoñible ao peche do exercicio, por importe de 1.240.920,60 euros (881.417,29 euros no exercicio 2015).
Por outra banda, a sociedade obtivo no exercicio 2016 un cash flow positivo de 4.632,72 euros (no exercicio 2015 o cash flow positivo foi de 326.632,06 euros) e un fondo de manobra positivo de 827.457,50 euros (789.755,82 euros, tamén positivo no exercicio 2015).
- Risco de crédito: O risco de crédito da sociedade é atribuíble principalmente ás súas débedas por operacións comerciais. Os importes reflíctense no balance adxunto netos de deterioracións para insolvencias, estimadas polos Administradores da sociedade en función da experiencia de exercicios anteriores. O principal risco da sociedade débese ao atraso nos cobros das débedas comerciais e en menor medida a insolvencias manifestas dos clientes. A sociedade analiza o risco de crédito reflectindo as oportunas deterioracións de valor para aquelas facturas que se atopen en situación de impagadas. Isto realízase en base á mellor información da que se dispón en cada momento e revisase periodicamente por se se modificaron as condicións iniciais.
- Risco de mercado: O risco do mercado no que opera a sociedade non é especialmente elevado.
Con respecto ao risco de interese, este non é significativo ó non dispor a sociedade de préstamos a pagar suxeitos a devolución con intereses.
- Exposición ao risco de prezo: Durante o exercicio 2016 a sociedade mantivo os prezos de venda, o que supuxo unhas marxes comerciais similares aos do exercicio anterior.

VIII. 8) INFORMACIÓN SOBRE APRAZAMENTOS DE PAGO

A disposición adicional terceira, sobre o deber de información, da Lei 15/2010 do 5 de xullo, de modificación da Lei 3/2004 de 29 de decembro, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais,

sinala: "As sociedades deberán publicar de forma expresa as informacións sobre os prazos de pago aos seus provedores na Memoria das súas Contas Anuais". A sociedade comunica que os pagos realizados son os indicados a continuación:

	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Período medio de pago a Provedores	28,14	41,20
Ratio operacións pagadas	26,26	43,27
Ratio de operacións pendentes de pago	40,02	31,56
Total pagos realizados	4.939.502,01	3.149.894,42
Total pagos pendentes	783.406,82	813.377,41

Na elaboración da información anterior non se teñen en conta:

- As facturas pendentes de recibir a 31 de decembro de 2016, por importe de 239.069,82 euros, debido a que para as mesmas non se recibiu a correspondente factura pero cuio gasto se reflectiu no período no que se incorreu, de acordo co principio de devengo. Dito importe figura rexistrado no Pasivo Corrente do Balance correspondente ó exercicio 2016 baixo a rúbrica "Acredores varios".
- Facturas e importes acredores derivados de convenios principalmente con concellos, por importe total de 452.556,47 euros, que non contan coa conformidade ó pago pola existencia de defectos nas súas xustificacións. Dito importe figura rexistrado no Pasivo Corrente do Balance correspondente ó exercicio 2016 baixo a rúbrica "Acredores varios".

IX.- PERIODIZACIÓNS ACTIVAS A CURTO PRAZO

O detalle do epígrafe correspondente do balance de situación que se xunta se corresponde con pagos no exercicio 2016 por servizos ordinarios de funcionamento (seguros, consumos, etc.) da Sociedade correspondentes ao exercicio 2017, por importe 31.495,18 de euros (33.474,06 euros o remate do exercicio 2015).

X- FONDOS PROPIOS

X. 1) CADRO DE MOVEMENTOS DO EPÍGRAFE DE FONDOS PROPIOS

O movemento das contas contables que compoñen os fondos propios durante o exercicio 2016 e durante o exercicio anterior foi o seguinte:

FONDOS PROPIOS-2016	SALDO 01/01/2016	ADICIÓN	BAIXAS	DISTRIBUCIÓN DO RESULTADO	SALDO 31/12/2016
CAPITAL SOCIAL	601.012,10	0,00	0,00	0,00	601.012,10
RESERVA LEGAL	120.202,42	0,00	0,00	0,00	120.202,42
RESERVAS VOLUNTARIAS	654.954,92	0,00	0,00	131.227,92	786.182,84
RESULTADO DO EXERCICIO	326.632,06	4.632,72	0,00	-326.632,06	4.632,72
TOTAL:	1.702.801,50	4.632,72	0,00	-195.404,14	1.512.030,08

FONDOS PROPIOS-2015	SALDO 01/01/2015	ADICIÓN	BAIXAS	DISTRIBUCIÓN DO RESULTADO	SALDO 31/12/2015
CAPITAL SOCIAL	601.012,10	0,00	0,00	0,00	601.012,10
RESERVA LEGAL	120.202,42	0,00	0,00	0,00	120.202,42
RESERVAS VOLUNTARIAS	613.261,48	0,00	0,00	41.693,44	654.954,92
RESULTADO DO EXERCICIO	41.693,44	326.632,06	0,00	-41.693,44	326.632,06
TOTAL:	1.376.169,44	326.632,06	0,00	0,00	1.702.801,50

X. 2) CAPITAL

O capital escriturado ó 31 de decembro de 2016 e 2015 está composto por 100 accións nominativas de 6.010,12 euros cada unha, totalmente subscritas e desembolsadas pola Xunta de Galicia, que é, polo tanto, o único Accionista, sen que se lle notificara á Sociedade ningunha transmisión das referidas accións. A Sociedade ten, polo tanto, carácter unipersonal.

Como información adicional salienta que, ó 31 de decembro de 2016 e 2015:

- As accións da Sociedade non están admitidas a cotización.
- Non se realizaron negocios sobre as accións propias.
- Todas as accións son da mesma clase e serie.

X. 3) RESERVA LEGAL

De acordo coa Lei de Sociedades de Capital, debe destinarse unha cifra equivalente ao 10% do beneficio do exercicio á reserva legal até que esta chegue, cando menos, ao 20% do capital social. A reserva legal poderase utilizar para engadir ao capital na parte do seu saldo que exceda do 10% do capital xa aumentado. Agás para esta finalidade, e mentres non supere o 20% do capital social, esta reserva só poderá destinarse á compensación de perdas, sempre que non existan outras reservas dispoñibles para este fin e de ser utilizada para este fin, debera repoñerse con beneficios futuros.

A 31 de decembro de 2016 e 2015 a Sociedade xa tiña cuberta a devandita reserva.

X. 4) RESERVAS VOLUNTARIAS

Todas as reservas voluntarias que constan no balance de situación son de libre disposición.

X. 5) DIVIDENDOS

Non existen restricións, distintas das legalmente establecidas, para o reparto de beneficios.

Durante o exercicio 2016 distribuíronse dividendos por importe de 195.404,14 euros, e dita distribución foi aprobada polo Accionista Único o 30 de Xuño de 2016. No exercicio 2015 non se distribuíron dividendos.

XI- SUBVENCIONS, DOAZONS E LEGADOS RECIBIDOS

XI. 1) SUBVENCIONS DE CAPITAL E OUTROS INGRESOS A DISTRIBUIR

O detalle do movemento durante o exercicio 2016 e 2015 neste capitulo do balance é o seguinte:

A-3) Subvencions, doazons e legados recibidos	Subvencions de capital	Outros ingresos a distribuir	TOTAL
Saldo o 1 de xaneiro de 2015	33.949.075,76	315.480,04	34.264.555,80
Subvencions concedidas no exercicio	0,00	0,00	0,00
Trasposos á conta de resultados	-1.744.213,28	0,00	-1.744.213,28
Efecto impositivo	1.942.613,15	0,00	1.942.613,15
Saldo ó 31 de decembro de 2015	34.147.475,63	315.480,04	34.462.955,67
Saldo o 1 de xaneiro de 2016	34.147.475,63	315.480,04	34.462.955,67
Subvencions concedidas no exercicio	0,00	0,00	0,00
Trasposos á conta de resultados	-1.637.538,03	0,00	-1.637.538,03
Efecto impositivo	409.384,51	0,00	409.384,51
Axustes e reclasificacions	169.671,85	-78.870,01	90.801,84
Saldo ó 31 de decembro de 2016	33.088.993,96	236.610,03	33.325.603,99

Nos exercicios 2016 e 2015 no se recibiron novas subvencions de capital. A imputacion a resultados das citadas subvencion realízanse en proporción á depreciación que experimentan os activos que financian.

Estímase que a Sociedade cumpriu, e prevé cumprir no futuro, a totalidade das condicións xerais e particulares establecidas nas correspondentes resolucións individuais de concesión de todas as subvencions de capital que se lle concederon.

A practica totalidade das subvencions de capital que se rexistraron en Balance foron recibidas pola Administración da Comunidade Autónoma de Galicia.


Dentro deste epígrafe tamén se inclúe a contrapartida dos valores venais das concesions adquiridas a título gratuito ó valor de taxación dos materiais non amortizábeis (obras de arte) que adquiriu a Sociedade conxuntamente co Pavillón de Galicia ao rematar a EXPO 92 de Sevilla e, por último, os ingresos a distribuír pola adscrición de bens.

XI. 2) SUBVENCIONS OFICIAIS DE EXPLOTACION

A sociedade recibe da Axencia de Turismo, dependente da Xunta de Galicia, en concepto de subvencions á explotación a cantidade final de 3.061.306,75 euros (3.042.735,86 euros en 2015) dos cales 3.056.014,00 euros imputáronse integramente na Conta de Perdas e Ganancias adxunta e 5.292,75 euros corresponden a cantidade cobrada no exercicio 2016 que xa foi imputada na conta de Perdas e Ganancias do exercicio 2015 e que unicamente estaban pendentes de cobro.



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017




Aclarar que a Sociedade recibe da Axencia de Turismo, dependente da Xunta de Galicia, en concepto de subvencións á explotación, a cantidade final de 3.061.306,75 euros, logo das seguintes modificacións que tiveron lugar ao longo do exercicio 2016: A lei de orzamentos para o 2016 recolle unha consignación a favor da SA de Xestión do Plan Xacobeo por importe de 3.056.014,00 euros. O 27 de xaneiro a Axencia Turismo de Galicia contabilizou unha modificación de crédito por importe de 5.292,75 euros para incrementar a dotación da aplicación correspondente ás transferencias de financiamento da SA de Xestión do Plan Xacobeo, co fin de atender as obrigas pendentes de transferir no exercicio 2015, correspondentes á contratación centralizada do servizo de rede de telecomunicación corporativa da Xunta de Galicia, levada a cabo pola AMTEGA en 2014: lote 1 Rede corporativa multiservizo (periodo setembro a decembro da anualidade de 2015), cantidade que quedou pendente de transferir a S.A. de Xestión do Plan Xacobeo ao remate do exercicio 2015, sendo imputados pola Axencia Turismo de Galicia, xunto coas subvencións recollidas na lei de orzamentos para o exercicio 2016, ao exercicio orzamentario 2016.

O detalle das subvencións devengadas e subvencións recibidas durante o exercicio 2016 e 2015 detállanse no seguinte cadro:

Subvencións explotación	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Importe a percibir segundo a lei de orzamentos	3.056.014,00	3.035.676,00
Modificación de créditos 2015 (pagos telefonía centralizada)	0,00	-3.529,94
TOTAL SUBVENCIÓN DEVENGADA	3.056.014,00	3.032.146,06
Modificación de crédito (cantidade pendente ex. anterior)	5.292,75	10.589,80
TOTAL SUBVENCIÓNS (segundo o XUMCO)	3.061.306,75	3.042.735,86

XII-PROVISIÓNS

XII. 1) CADRO DE MOVEMENTOS DE PROVISIÓNS

O detalle do movemento durante o exercicio 2016 e 2015 neste capítulo do balance é o seguinte:

Provisións	Provisións a longo prazo	Provisións a curto prazo	TOTAL
Saldo o 1 de xaneiro de 2015	578.830,74	113.169,56	692.000,30
Dotación no exercicio	635.725,48	0,00	635.725,48
Aplicación de provisións	-17.843,70	0,00	-17.843,70
Cancelación de provisións	-402.510,03	-113.169,56	-515.679,59
Saldo ó 31 de decembro de 2015	794.202,49	0,00	794.202,49
Saldo o 1 de xaneiro de 2016	794.202,49	0,00	794.202,49
Dotación no exercicio	927.317,40	0,00	927.317,40
Aplicación de provisións	-45.953,43	0,00	-45.953,43
Cancelación de provisións	-702.980,87	0,00	-702.980,87
Saldo ó 31 de decembro de 2016	972.585,59	0,00	972.585,59

Dentro deste epígrafe recóllense as seguintes provisións para cubrir eventuais responsabilidades, que puidesen xurdir para a sociedade polo: seguintes conceptos:

Provisións	REF.	31-12-2015	Dotación	Aplicación/ Cancelación	31-12-2016
Reclamación traballadores 5% salario e paga extra 2012	[1]	110.905,44	49.546,52	65.637,25	94.814,71
Indemnización despedimentos Ourense e outro	[2]	47.571,57	0,00	47.571,57	0,00
Reclamación antigo adxudicatario servizo de limpeza e atención ao peregrino	[3]	635.725,48	0,00	635.725,48	0,00
Reclamación antigo adxudicatario Complexo Monte do Gozo	[4]	0,00	877.770,88	0,00	877.770,88
TOTAL		794.202,49	927.317,40	748.934,30	972.585,59

- [1] A Sociedade estimou preciso dotar provisións para cubrir as eventuais responsabilidades que puidesen xurdir por mor de dúas demandas interpostas polos traballadores en reclamación da paga extra deixada de aboar no exercicio 2012 e do 5% do salario deixado de aboar a partires de setembro de 2013. O importe correspondente a paga extra xa foi aboada na súa totalidade, quedando por tanto unicamente os importes reclamados polo 5% do salario para os traballadores actuais da sociedade (16) cancelándose os importes dotados por este concepto no ano 2013 por traballadores que na actualidades foron adscritos a Axencia de Turismo, e que lle corresponde a dita entidade aboar eses importes en todo caso. A dotación do exercicio 2016 na conta de perdas en ganancias no epigrafe " Gastos de persoal" contabilizáronse os importes da reclamación dos anos 2015 e 2016 polo citado 5%.
- [2] As indemnizacións por despedimento ás que se condena á Sociedade a pagar a dous traballadores do Concello de Ourense, unha vez que este último abandonou a xestión do Albergue da localidade, e tamén unha demanda por diferenzas salariais presentada por outro traballador, dotadas en exercicios anteriores, foron canceladas no exercicio 2016, despois de que a sociedade abonase os correspondentes importes os traballadores de Ourense, e no que respecta a outra reclamación, o traballador perdeu a demanda.
- [3] No primeiro trimestre do exercicio 2016 a Sociedade tivo coñecemento da reclamación, por parte da antiga adxudicataria da limpeza e atención ó peregrino nos albergues dos camiños, dunha liquidación (mais os xuros de demora) do contrato, por un importe total de 635.725,48 euros, estimándose a oportuna cobertura do risco en dito exercicio 2015. A indicada provisión foi cancelada no exercicio 2016 na súa totalidade, con abono á partida "Outros Excesos de provisións" da Conta de Perdas e Ganancias, debido a que, na data de formulación das presentes contas anuais a Sociedade non recibiu demanda xudicial algunha por parte da citada empresa. Por outra banda, tamén debemos ter en conta que esta empresa adxudicataria adeuda a sociedade a cantidade de 1.013.599,63 euros pola "venta de bonos dos albergues" en exercicios anteriores, cuestión que xa mencionamos na nota VIII.1)ii.
- [4] Con fecha 31 de marzo de 2016 notificase a sociedade a interposición de unha demanda, por parte da antiga adxudicataria do Complexo Monte do Gozo, na que se reclama a cantidade de 1.423.173,46 euros por incumprimento contractual, contestándose pola sociedade o día 27 de abril de 2016 ante o xulgado correspondente. A data de formulación das presentes contas anuais o procedemento esta pendente de vista, sen embargo os administradores da sociedade consideran necesario dotar a provisión para cubrir as eventuais responsabilidades que puidesen xurdir, cuantificándose esta en 877.770,88 euros con cargo á partida de "Outros Resultados" da Conta de Perdas e Ganancias do exercicio 2016. O importe da provisión calculase tendo en conta o importe da demanda interposta, e descontando o importe que a empresa demandante adeuda a Sociedade en concepto de canon de concesión, dos exercicios 2013, 2014 e 2015 e que ascende a cantidade de 545.402,58 euros.

XII. 2) AVALES

A 31 de Decembro de 2016, e de 2015 a sociedade non tiña garantías comprometidas con terceiras persoas, ni físicas nin xurídicas, así como tampouco teña prestados avales ni compromisos firmes de compra de activos fixos.

XIII-SITUACIÓN FISCAL

XIII. 1) SALDOS PENDENTES COA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

Os saldos mantidos pola sociedade coa Administración Pública por diversos conceptos, correspondentes aos exercicios 2016 e 2015 detállanse na táboa seguinte:

CONCEPTO	Exercicio 2016		Exercicio 2015	
	Saldos Debedores	Saldos Acredores	Saldos Debedores	Saldos Acredores
Activos por diferenzas temporarias deducibles	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos por diferenzas temporarias impositivos	0,00	11.108.534,66	0,00	11.382.491,88
No Correntes	0,00	11.108.534,66	0,00	11.382.491,88
Facenda Pública por IRPF	0,00	23.053,52	0,00	26.801,55
Facenda Pública por Imposto de sociedades	12.979,31	0,00	43.680,65	0,00
Organismos da seguridade social	34.488,81	11.790,25	0,00	-12.027,79
Facenda Pública por IVE	537.855,00	0,00	429.402,31	0,00
Facenda Pública por subvencións concedidas	509.335,72	0,00	759.359,70	0,00
Facenda Pública por outros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
Correntes	1.094.658,84	34.843,77	1.232.442,66	14.773,76
TOTAL	1.094.658,84	11.143.378,43	1.232.442,66	11.397.265,64

A sociedade está adherida a un convenio da Consellería de Facenda mediante o cal as débedas coa Seguridade Social serán pagadas pola Dirección Xeral de Política Financeira e Tesouro (DXPFT), neste sentido a sociedade achega un importe fixo mensual para aboar a seguridade social. No primeiro trimestre do ano seguinte faise unha regularización en función do importe total achegado e o importe real pagado á seguridade social. O saldo debedor coa seguridade social por importe de 34.488,81 euros a 31 de decembro de 2016, correspóndese co exceso das cantidades aportadas en virtude do citado convenio ó longo do exercicio 2016 sobre o importe real de pagos a seguridade social, esta cantidade será descontada dos pagos a realizar ao largo do ano 2017.

XIII. 2) CONCILIACIÓN DO RESULTADO CONTABLE E O RESULTADO FISCAL

O imposto de sociedades do exercicio calcúlase en base ao resultado contable, obtido pola aplicación de principios de contabilidade xeralmente aceptados, que non necesariamente han de coincidir co resultado fiscal, entendido este como a base impositiva do citado imposto.

A conciliación do resultado contable do exercicio 2016 e anterior coa base impositiva prevista do imposto sobre sociedades é como segue:

CONCEPTO	CONCILIACIÓN IMPOSTO 2016				TOTAL
	CONTA PERDAS E GANANCIAS		INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS Ó PATRIMONIO NETO		
	AUMENTOS	DISMINUC.	AUMENTOS	DISMINUC.	
Saldo de ingresos e gastos do exercicio 2016	4.632,72		0,00		4.632,72
Imposto de sociedades 2016					0,00
Diferenzas Permanentes 2016	702,70				702,70
Diferenzas Temporais 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base Imponible previa do imposto 2016					5.335,42
Compensación bases impositibles negativas					5.335,42
Base Imponible do imposto 2016					0,00
Tipo de gravame aplicable 2016					25%
Cota Integral 2016					0,00
Cota líquida 2016					0,00
Retencións e Pagos a conta realizados 2016					304,53
Imposto a pagar/devolver 2016					-304,53

CONCEPTO	CONCILIACIÓN IMPOSTO 2015				TOTAL
	CONTA PERDAS E GANANCIAS		INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS Ó PATRIMONIO NETO		
	AUMENTOS	DISMINUC.	AUMENTOS	DISMINUC.	
Saldo de ingresos e gastos do exercicio 2015	326.632,06		0,00		326.632,06
Imposto de sociedades 2015	31.687,59				31.687,59
Diferenzas Permanentes 2015	1.263,43				1.263,43
Diferenzas Temporais 2015	0,00	113.169,56	0,00	0,00	-113.169,56
- Con orixe no exercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Con orixe en exercicios anteriores	0,00	113.169,56	0,00	0,00	-113.169,56
Base Imponible previa do imposto 2015					246.413,52
Compensación bases impositibles negativas					246.413,52
Base Imponible do imposto 2015					0,00
Tipo de gravame aplicable 2015					28%
Cota Integral 2015					0,00
Cota líquida 2015					0,00
Retencións e Pagos a conta realizados 2015					43.680,62
Imposto a devolver 2015					-43.680,62

Como consecuencia do das retencións e pagamentos a conta realizados ao longo do exercicio 2016 e a compensación de bases imponible negativas de exercicios anteriores, estímase que na liquidación definitiva do imposto sobre sociedades de 2016, a cota a devolver ascenderá a 304,53 euros (43.680,62 euros no exercicio 2015, sen embargo froito da proposta de liquidación provisional realizada pola administración tributaria no exercicio 2017 o importe a devolver ascende a 12.674,78 euros, a diferenza xa foi regularizada no ano 2016).

- **Diferenzas Permanentes:** supoñen un aumento no resultado contable e xorden por gastos que teñen o carácter de gastos non deducibles de acordo co disposto a lei do Imposto sobre sociedades.
- **Diferenzas temporais:** supoñen un aumento e unha diminución ao resultado contable e xorden, polas diferenzas existentes entre os criterios de imputación contable e fiscal, polos seguintes conceptos:
 - As diminucións por 113.169,56 euros no exercicio 2015 correspóndense á cancelación dunha provisión xenérica dotada para a cobertura de eventuais gastos pendentes trala reorganización administrativa, que no momento da súa dotación supuxo un aumento das diferenzas temporais, e polo tanto agora coa súa cancelación, reverte dita diferenza temporal.
- **Deducións da Cota:** Nin no presente exercicio, nin no anterior, se aplicaron deducións da cota.

XIII. 3) BASES IMPOÑIBLES NEGATIVAS PENDENTES DE COMPENSAR

A bases impositivas negativas pendentes de compensación, e non rexistradas no balance, son as seguintes:

Concepto	Ano de orixe	Pendente de aplicar 31/12/15	Aplicado exercicio 2016	Pendente de aplicar 31/12/16
Bases impositivas negativas (non rexistradas en balance):	2012	1.657.305,13	5.335,42	1.651.969,71
TOTAL		1.657.305,13	5.335,42	1.651.969,71

XIII. 4) DEDUCCÍONS PENDENTES DE COMPENSAR

A Sociedade ten pendentes de aplicación deducións recoñecidas en exercicios anteriores por importe de 184.472,50 euros, na súa meirande parte con orixe nas deducións aplicables ó Ano Santo Compostelán:

Concepto	Ano de orixe	Pendente de aplicar 31/12/15	Aplicado exercicio 2016	Pendente de aplicar 31/12/16
Deducións pendentes de aplicar (non rexistradas en balance):	2004	181.448,11	0,00	181.448,11
Deducións pendentes de aplicar (non rexistradas en balance):	2006	816,00	0,00	816,00
Deducións pendentes de aplicar (non rexistradas en balance):	2007	498,96	0,00	498,96
Deducións pendentes de aplicar (non rexistradas en balance):	2008	691,91	0,00	691,91
Deducións pendentes de aplicar (non rexistradas en balance):	2009	725,18	0,00	725,18
Deducións pendentes de aplicar (non rexistradas en balance):	2010	292,34	0,00	292,34
TOTAL		184.472,50	0,00	184.472,50

XIII. 5) PASIVOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPOÑIBLES

O pasivo por imposto diferido corresponde ó efecto fiscal das subvencións de capital rexistrados, e que se atopan reflectidas no epígrafe A-3 do Patrimonio Neto do balance adxunto:

Concepto	Pasivos por diferenzas temporarias impositivas
Saldo o 1 de xaneiro de 2015	13.325.105,03
Axustes do tipo impositivo	-1.942.613,15
Saldo ó 31 de decembro de 2015	11.382.491,88
Saldo o 1 de xaneiro de 2016	11.382.491,88
Adicións no exercicio	0,00
Traspasos á conta de resultados	-409.384,51
Axustes	135.427,29
Saldo ó 31 de decembro de 2016	11.108.534,66

XIII. 6) EXERCICIOS ABERTOS A INSPECCIÓN

De acordo coa lexislación fiscal en vigor, todos os exercicios pasados, ate un máximo de catro anos están suxeitos a inspección por parte das autoridades fiscais. Dadas as múltiples interpretacións posibles da normativa fiscal, as distintas actitudes que poden adoptar os inspectores actuantes en cada caso e os distintos usos que a Sociedade decida facer dos mecanismos de defensa legal existentes, é imprevisible o desenlace final dos exercicios abertos a inspección e se deles se derivarán pasivos adicionais non contabilizados. Debe entenderse por tanto, que algún custo fiscal pode quedar inevitablemente diferido a exercicios futuros pola imposibilidade da súa estimación actual. O Consello de Administración considera que os custos adicionais non provisionados non terían un efecto significativo sobre o patrimonio neto da empresa.

Durante o exercicio 2015 produciuse unha inspección tributaria polo concepto IVE correspondente ó exercicio 2014 sen que se teñan producido diferenzas entre as declaracións presentadas pola Sociedade e o resultado da devandita inspección polo que, con respecto o IVE e a ese exercicio hai unha nova prescrición que remata en xullo de 2019(*).

Ó 31 de decembro de 2016, a Sociedade ten abertos a inspección polas autoridades fiscais os seguintes exercicios dos principais impostos que lle son aplicables:

Imposto	Exercicios abertos
Imposto sobre Sociedades	2012, 2013, 2014 e 2015
Imposto sobre el Valor Engadido	2013, 2014 (*), 2015 e 2016
Imposto sobre la Renda de as Persoas Físicas	2013, 2014, 2015 e 2016
Seguridade Social	2013, 2014, 2015 e 2016

XIV- TRANSACCIÓNS CON PARTES VINCULADAS

Non se teñen realizado operación con entidades vinculadas nos exercicios 2016 e 2015.

XV- INFORMACIÓN RELATIVA ÓS ADMINISTRADORES E ALTA DIRECCIÓN

Durante o exercicio 2016 a Sociedade rexistrou por retribucións á totalidade dos membros do Consello de Administración e persoal de Alta Dirección, por todos os conceptos a cantidade de 2.043,40 euros e 47.166,67 euros, respectivamente (2.247,74 euros e 46.538,79 euros, respectivamente ó longo de 2015).

Durante os exercicios 2016 e 2015 non se concederon anticipos ou créditos aos membros do Consello de Administración e persoal de Alta Dirección, nin se asumiron obrigas por conta dos mesmos, nin seguros de vida nin fondos de pensión ao seu favor. Tampouco se lles aboou ningunha retribución en especie.

Á data da formulación das presentes Contas Anuais o Consello de Administración está integrado por catro mulleres e máis por un home.

Os administradores informaron da non existencia de ningunha situación de conflito, directo ou indirecto, que puideran ter coa Sociedade, tal e como establece o artigo 229.3 da Lei de Sociedades de Capital.

XVI-INGRESOS E GASTOS

XVI. 1) IMPORTE NETO DA CIFRA DE NEGOCIOS

A práctica totalidade do importe neto da cifra de negocios do exercicio 2016 e 2015 correspóndese coas vendas de bono albergues. A totalidade dos ingresos por vendas obtivéronse dentro da Comunidade Autónoma de Galicia.

XVI. 2) OUTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN

O detalle dos Outros ingresos de explotación do exercicio 2016 e 2015 é como segue:

A 5. Outros ingresos de explotación	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Recadación por servizos diversos	26.308,24	23.072,20
Ingresos por canon Monte do Gozo	0,00	215.966,84
Subvencións de explotación incorporadas o resultado do exercicio	3.056.014,00	3.032.146,06
TOTAL:	3.082.322,24	3.271.185,10

Durante o exercicio 2016, non houbo ingresos por canon Monte do Gozo, dado que, tal e como se indica na nota VI. 2), o antigo adxudicatario e a Sociedade rescindiron o contrato de xestión do complexo no ano 2015, estando na actualidade en proceso de reformulación do sistema de explotación do citado complexo.

XVI. 3) GASTOS E INFORMACIÓN SOBRE O PERSOAL

O detalle dos gastos de persoal correspondente ó exercicio 2016 e 2015 é o seguinte:

A 6. Gastos de persoal	Exercicio 2016	Exercicio 2015
Soldos e salarios	569.517,56	504.572,49
Seguridade Social a cargo da empresa	116.600,52	150.600,51
TOTAL:	686.118,08	655.173,00

- Número medio de persoas empregadas durante o exercicio 2016 e 2015, distribuído por categorías profesionais e sexo é o seguinte:

Categoría Profesional	EXERCICIO 2016			EXERCICIO 2015		
	HOMES	MULLERES	TOTAL	HOMES	MULLERES	TOTAL
TITULADOS SUP E MEDIO	6,00	2,00	8,00	6,00	2,00	8,00
PERSOAL ADMINISTRATIVO	5,00	3,00	8,00	5,00	3,00	8,00
TOTAL	11,00	5,00	16,00	11,00	5,00	16,00

- Distribución do persoal da sociedade ao termo do exercicio e anterior, por categorías e sexos:

Categoría Profesional	EXERCICIO 2016			EXERCICIO 2015		
	HOMES	MULLERES	TOTAL	HOMES	MULLERES	TOTAL
TITULADOS SUP E MEDIO	6,00	2,00	8,00	6,00	2,00	8,00
PERSOAL ADMINISTRATIVO	5,00	3,00	8,00	5,00	3,00	8,00
TOTAL	11,00	5,00	16,00	11,00	5,00	16,00

XVI. 4) OUTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN

Nesta partida recóllense os gastos de funcionamento ordinarios da sociedade.

A 7. Outros gastos de explotación	Exercicio 2016	Exercicio 2015
SERVICIOS EXTERIORES	3.868.738,16	3.653.172,47
OUTROS TRIBUTOS	90.769,62	74.322,64
PERDAS, DETERIORO E VARIACIÓN DE PROV. POR OP. COMERC.	1.051.251,04	218.095,32
Perdas de créditos comerciais incobrables	13,80	0,00
Perdas por deterioro de créditos por operacións comerciais	1.051.251,04	218.126,51
Reversión del deterioro de créditos por operacións comerciais	-13,80	-31,19
OUTROS GASTOS DE XESTIÓN CORRENTE	0,00	0,00
TOTAL	5.010.758,82	3.945.590,43

XVI. 5) OUTROS RESULTADOS

No cadro que se presenta a continuación desagregase a partida "Outros resultados", incluída na conta de perdas e ganancias adxunta:

A 13. Outros resultados	Exercicio 2016	Exercicio 2015
A) GASTOS EXCEPCIONAIS	-942.997,01	-669.554,99
Outros gastos excepcionais	-65.226,13	-33.829,51
Dotación provisión responsabilidades [1]	-877.770,88	-635.725,48
B) INGRESOS EXCEPCIONAIS	1.251.709,94	42.637,36
Cobro de indemnizacións por sinistros (seguro)	12.973,77	2.302,00
Regularizacións saldo acredores [2]	1.225.700,00	0,00
Outros ingresos excepcionais	13.036,17	40.335,36
TOTAL	308.712,93	-626.917,63

[1] Este importe foi analizado na nota XII.1) desta memoria e correspóndense con dotacións de provisións para cubrir eventuais reclamacións.

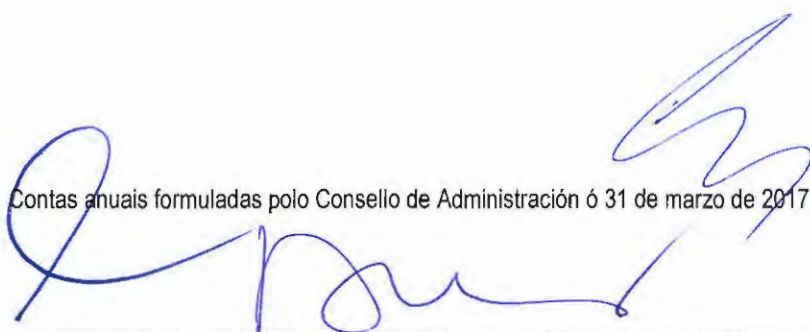
[2] Un importe de 1.225.700,00 euros foi analizado na nota VIII.2) ii., desta memoria e correspóndense con regularizacións varias de acredores e provedores.

XVI. 6) REMUNERACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA

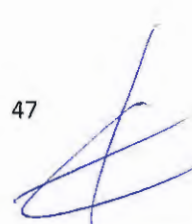
O custo dos servizos de auditoría de contas anuais da Sociedade correspondentes ao exercicio 2016 ascende a 8.200 euros (8.200,00 euros no exercicio 2015). Ambos importes figuran rexistrados no saldo da conta "Servizos de profesionais independentes" dentro do epígrafe "A 7. Servizos exteriores" da conta de perdas e ganancias a 31 de decembro de 2016 adxunta.



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017



47

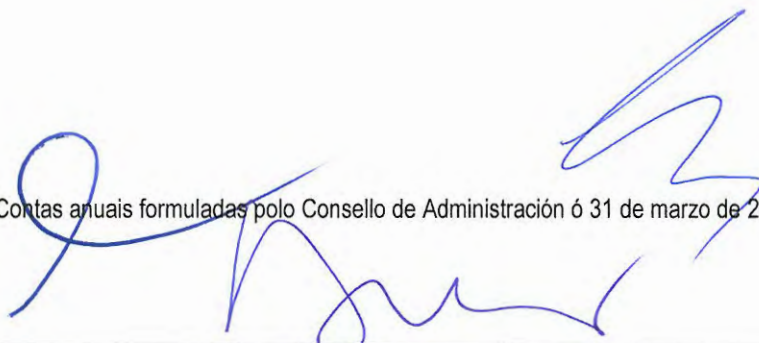


XVII-ACONTECEMENTOS POSTERIORES Ó PECHE DO EXERCICIO

Con posterioridade á data de peche do exercicio non se produciron acontecementos que afecten substancialmente aos Estados Financeiros referidos a aquela data ou que doutro xeito merezan ser reflectidos nas Contas Anuais.



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017

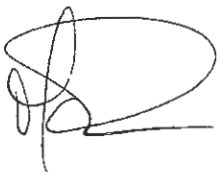


48

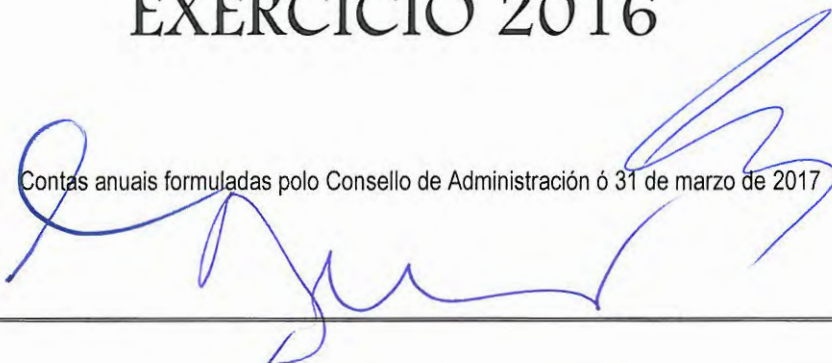


VI. INFORME DE XESTIÓN

EXERCICIO 2016



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017



INFORME DE XESTIÓN

I - SITUACIÓN DA SOCIEDADE E EVOLUCIÓN PREVISIBLE

A actividade da Sociedade no exercicio 2016 centrouse na prestación dos servizos básicos para o mantemento do que é o principal produto turístico de Galicia

A acción da Sociedade nos vinte cinco anos dende a súa fundación se reflicte no crecemento que experimenta o Camiño de Santiago en Galicia, que conforma na actualidade un dos principais recursos turísticos, un sinal de identidade de Galicia e un eixo de cohesión territorial e de desenvolvemento cultural, social e económico nos municipios por onde discorren as rutas de peregrinación a Santiago de Compostela.

Tamén amosan esta tendencia as cifras de pernoitas nos Albergues da Rede Pública no exercicio 2016 (324.228), que continúa a marcar tendencia.

A proliferación de albergues e todo tipo de aloxamentos e empresas de restauración o longo dos Camiños pon en valor a actividade da Sociedade como impulsora do sector turístico e da actividade económica.

Polo demais, a actividade da Sociedade estivo marcada, como non podía ser doutro modo, pola importante limitación de recursos, lóxica tendo en conta a contorna económica. Por isto, os obxectivos da sociedade centráronse, no fortalecemento da súa posición financeira para encarar esta nova época que nos ten que levar o Ano Santo 2021 e, tamén, naquela parte máis perdurable no tempo da súa actividade, como a coordinación da conservación e mellora dos Camiños de Santiago e da Rede de Albergues

Na data de formulación das Contas Anuais correspondentes ao exercicio 2016, a Sociedade xa conta coa aprobación do orzamento para o exercicio 2017, co que a propia viabilidade da compañía está asegurada, se ben adaptado o reducido obxecto social resultante do proceso de reorganización do entramado institucional da Xunta de Galicia.

Deste xeito, no exercicio 2016 a actividade da Sociedade, de acordo co seu obxecto social, centrase en:

1.- A realización de actividades dirixidas a xestión dos servizos comúns da rede de albergues da Comunidade Autónoma de Galicia e do resto do seu patrimonio social, así como a coordinación de actuacións específicas relacionadas co Camiño de Santiago e a cultura xacobeá.

2.- En concreto, constitúe o obxecto da Sociedade a realización das seguintes actividades:

A xestión dos ingresos e gastos derivados do funcionamento da rede pública de albergues e do resto de edificios da entidade.

A coordinación das actuacións en materia de dotacións de albergues, de conservación, sinalización e recuperación do Camiño, así como a execución das encomendas de xestión que se poidan realizar nestas materias.

As relacións coas asociacións de amigos do Camiño de Santiago.

A coordinación de actuacións específicas relacionadas coa cultura xacobeá, en especial, as exposicións, así como a execución das encomendas de xestión que se poidan realizar nestas materias.

En base a estas finalidades da Sociedade ao longo do ano 2016 se realizaron as seguintes actuacións:

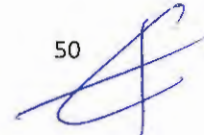
I.- Actividades dirixidas a xestión dos servizos comúns da rede de albergues.



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017



50



A principal actuación desenvolvida por esta Sociedade ao longo do ano 2016 ten relación coa súa principal finalidade social a xestión dos servizos comúns da rede de albergues da Comunidade Autónoma de Galicia, que abrangueu as seguintes medidas:

- a/ rescisión do contrato antiga empresa adxudicataria por incumprimento de contrato.
- b/ contratación do servizo, por trámite de urxencia, resultando adxudicataria unha nova empresa a partir do 9 de maio de 2016.
- c/ licitación polo procedemento aberto suxeito a regulación harmonizada dun novo contrato por dous anos (prorrogables a outros dous) e adxudicado a entidade que actualmente xestiona o servizo dende o pasado 9 de novembro.

Paralelamente está en trámite o procedemento para a adxudicación do servizo de mantemento desta rede de albergues, cuxo procedemento está pendente de culminar.

Na actualidade a rede de albergues está integrada por 69 establecementos, xestionando esta sociedade a través da devandita empresa adxudicataria un total de 42 namentres que os outros 27 están xestionados polos concellos ou outras entidades.

Con cargo aos fondos da Sociedade foron realizadas diversas melloras na Rede de Albergues:

- a/ Subministro de diversos materiais en 23 albergues públicos para acadar total accesibilidade en baños e habitacións.

Igualmente foron licitados os servizos de seguridade tanto na antiga sede do Pavillón de Galicia como no Monte do Gozo.

Tamén dende esta SA se coordina a actividade do Comité Internacional de Expertos no Camiño de Santiago que se reuniu dúas veces ao longo do ano 2016.

Finalmente, sinalar que no ámbito das relacións coas Asociacións de Amigos do Camiño de Santiago se asinaron neste ano un total de 20 convenios de colaboración con outras tantas entidades de Galicia e España para financiamento, principalmente, das súas actividades.

II.- Coordinación de actuacións relacionadas co Camiño Xacobeo e a cultura xacobeá.

A Axencia de Turismo de Galicia ven impulsando diversas accións para mellora da Rede de albergues que xestiona esta Sociedade (dotación de sinalización táctil, melloras de sistemas de depuración, mobiliario, etc.), e para a ampliación da mesma (con novos albergues en execución en A Fonsagrada e Friol e con proxecto en redacción en Ordes).

En coordinación con esta SA a Axencia ten abordado obras de mellora no Monte do Gozo. Amais de completar a montaxe e funcionamento da oficina de información no Centro Internacional de Acolida aos Peregrinos da rúa das Carretas en Santiago, foi realizado o traslado de ubicación do Centro de Interpretación do Camiño Norte ao Centro Cultural Alcántara de Mondoñedo. Ambos centros xestionados por esta SA.

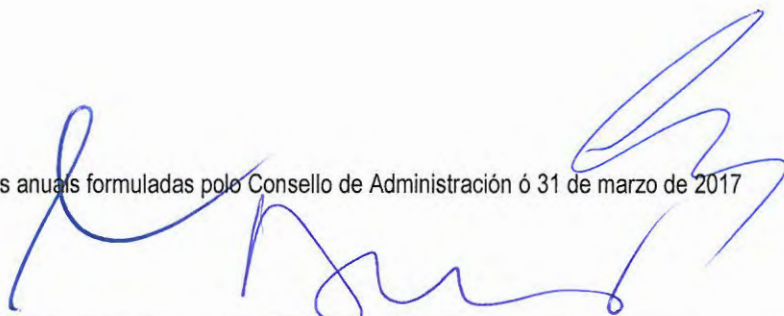
Finalmente sinalar que en colaboración coa Axencia de Turismo de Galicia se coordinaron dende a Sociedade diversas actividades (exposicións, publicacións e diversas actuacións en materia de cultura xacobeá e sobre o Ano Xubilar da Misericordia celebrado no ano 2016, etc.) así como diversas actuacións relacionadas co desenvolvemento do Plan Director e Estratéxico do Camiño de Santiago 2015-2021.

II – ACCIÓNS PROPIAS

Ao 31 de decembro de 2016, a sociedade non ten accións propias, nin realizou durante o exercicio 2016 operacións coas mesmas.



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017



III – ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN E DESENVOLVEMENTO

A Sociedade non desenvolveu no exercicio 2016 actividades no campo da investigación e desenvolvemento.

IV – ACTIVIDADES MEDIOAMBIENTAIS

Dada a actividade á que se dedica a Sociedade, non ten responsabilidades, gastos, activos nin provisións e contingencias de natureza medioambiental que puideran ser significativas, en relación co patrimonio, a situación financeira e os seus resultados. Por iso, na presente memoria no se inclúen análises específicas das contas anuais respecto á información de cuestións ambientais.

V – OBXECTIVOS E POLÍTICAS DE XESTIÓN DO RISCO FINANCEIRO

A ausencia de débeda no pasivo ou de activos financeiros non comerciais no activo, determina que non existan incertezas relacionadas co risco financeiro, e non se prevén dificultades de tesourería significativas na medida na que a Sociedade se axuste aos orzamentos aprobados pola Comunidade Autónoma. As variacións de pasivos financeiros non previstas nos orzamentos da compañía para o exercicio 2017, de acordo coa vixente lexislación, deberán, no seu caso, ser previamente autorizadas pola Consellería de Economía e Facenda, ou o Consello da Xunta.

VI – EXPOSICIÓN DA SOCIEDADE Ó RISCO DE LIQUIDEZ, RISCO DE CRÉDITOS, RISCO DE MERCADO E RISCO DE CAMBIO

O risco de liquidez ó que se atopa exposto a sociedade é reducido, debido a que o principal ingreso da sociedade correspóndense coas subvencións de explotación a percibir da Axencia de Turismo de Galicia, dependente da Xunta de Galicia, que para o exercicio 2017 se prevén en unha cantidade de 3.056.014,00 euros, de acordo cos os orzamentos da Comunidade Autónoma de Galicia que foron aprobados con data 9 de febreiro de 2017, mediante a Lei 1/2017, de 8 de febreiro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2017.

En canto ao risco de crédito, a sociedade analiza o risco de crédito de cada debedor de maneira individualizada, reflectindo as oportunas deterioracións de valor para aqueles que se consideran de dubidoso cobro. Isto realízase en base á mellor información da que se dispón en cada momento, e revisase periodicamente por se se modificaron as condicións iniciais.

O risco do mercado no que opera a sociedade é actualmente reducido, provéndose un aumento dos usuarios de albergues nos próximos anos.

Con respecto ao risco de interese, este non existe ó non dispor a sociedade de débedas con entidades de crédito.

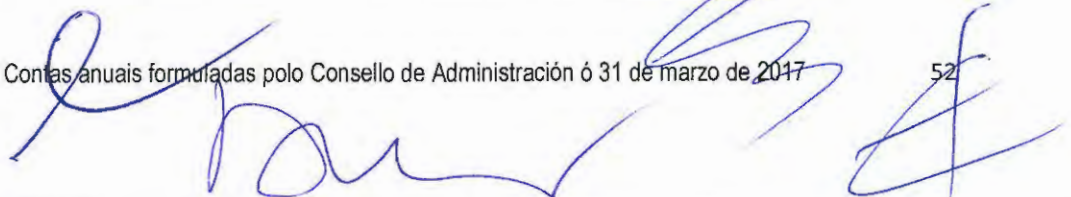
Exposición ao risco de prezo: A sociedade non se atopa afectada especialmente o risco de prezo debido a que non opera nun mercado excesivamente volátil.

A sociedade non se atopa afectada o risco de cambio ao non efectuar operacións en moeda distinta do euro.

Durante o exercicio 2016 a Sociedade non realizou operación ningunha con instrumentos derivados financeiros.



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017



FORMULACIÓN DE CONTAS ANUAIS**FORMULACIÓN DAS CONTAS ANUAIS CORRESPONDENTES AO EXERCICIO 2016, DO INFORME DE XESTIÓN ASÍ COMO DA PROPOSTA DE APLICACIÓN DO RESULTADO.**

En Santiago de Compostela a 31 de marzo de 2017, formulan as presentes contas anuais da Sociedade referidas ao exercicio pechado a 31 de decembro de 2016, o Informe de Xestión así como a proposta de aplicación do resultado, os membros do Consello de Administración que a continuación se relacionan:

 Mª Nava Castro Domínguez DNI:34871339G	 Elena Barca Ramos DNI:33252845C
 Ana Mª Gómez Rodríguez DNI:36102984E	 Mª Pastora Castro Piñeiroa DNI:32409346T
 Anxo Manuel Lorenzo Suárez DNI:36061608T	



Contas anuais formuladas polo Consello de Administración ó 31 de marzo de 2017

