

Museo Nacional del Prado Difusión, S.A.U.

Cuentas Anuales del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2015 e
Informe de Gestión, junto con el
Informe de Auditoría Independiente

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al Accionista de la Sociedad Estatal
Museo Nacional del Prado Difusión, S.A.U.:

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad Museo Nacional del Prado Difusión, S.A.U., que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2015 y la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Museo Nacional del Prado Difusión, S.A.U., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2.1 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Museo Nacional del Prado Difusión, S.A.U. al 31 de diciembre de 2015, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la Nota 15 de las cuentas anuales adjuntas, en la que se indica que la Sociedad registra un canon a pagar al Museo del Prado correspondiente al 95 por ciento del beneficio antes de impuestos, por lo que cualquier interpretación o análisis de las cuentas anuales adjuntas debe llevarse a cabo considerando esta circunstancia. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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

DELOITTE, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. N° S0692



Victoria Larroy García

30 de marzo de 2016



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

DELOITTE. S.L.

Año 2016 Nº 01/16/07607
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe sujeto a la normativa
reguladora de la actividad de
auditoría de cuentas en España

SOCIEDAD ESTATAL MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN S.A.U.

Cuentas Anuales individuales.

31 de diciembre de 2015

Formulación de Cuentas ejercicio 2015

Museo Nacional del Prado Difusión S.A.U.

Consejo de Administración. 28 de marzo de 2016

SOCIEDAD ESTATAL MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN, S.A.U.

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
ACTIVO							
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO NETO			
Inmovilizado intangible	Nota 5	431.391,90	405.517,12	FONDOS PROPIOS			
Propiedad industrial		288.055,76	237.473,98	Capital	Nota 11.1	1.000.000,00	1.000.000,00
Prototipo editorial		48.279,79	54.327,79	Capital escriturado		1.000.000,00	1.000.000,00
Aplicaciones informáticas		205.822,55	167.658,93	Reservas	Nota 11.2	625.444,92	544.421,78
		33.953,42	15.487,26	Legal y estatutarias		200.000,00	200.000,00
Inmovilizado material	Nota 6	129.283,05	156.990,05	Otras reservas		425.444,92	344.421,78
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		129.283,05	156.990,05	Resultado del ejercicio		98.541,44	81.023,14
Inversiones financieras a largo plazo		14.053,09	11.053,09	SUBVENCIÓNES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	Nota 14	14.122,42	-
Otros activos financieros		14.053,09	11.053,09	Subvenciones, donaciones y legados recibidos		14.122,42	-
ACTIVO CORRIENTE							
Existencias	Nota 7	3.064.345,27	2.997.914,67	PASIVO CORRIENTE			
Comerciales		1.546.039,42	1.353.486,13	Deudas a corto plazo		1.757.628,39	1.777.986,87
Anticipos a proveedores		1.543.541,92	1.353.428,13	Deudas con entidades de crédito		402,69	554,28
		2.497,50	60,00	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar			
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 8	490.963,61	451.350,73	Proveedores	Nota 15.1	1.757.225,70	1.777.432,59
Cientes por ventas y prestaciones de servicios		209.579,21	237.671,42	Proveedores, empresas del grupo y asociadas		401.211,40	369.279,99
Cientes, empresas del grupo y asociadas	Nota 15.2	281.384,40	213.679,31	Acreeedores varios		996.383,00	896.223,22
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 10.1	-	3.000,00	Acreeedores varios		262.944,08	288.379,55
Otros activos financieros		-	3.000,00	Personal		19.063,88	21.263,88
Perifoneaciones a corto plazo		511,73	662,96	Pasivos por impuesto corriente	Notas 12.1 y 12.4	13.383,93	16.866,75
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.026.830,51	1.189.412,85	Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 12.1	74.239,41	186.480,20
Tesorería		1.026.830,51	1.189.412,85				
TOTAL ACTIVO		3.495.737,17	3.403.431,79	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		3.495.737,17	3.403.431,79

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2015.

SOCIEDAD ESTATAL MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE EJERCICIO 2015
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 13.1	6.438.114,98	5.913.276,12
Ventas		5.691.629,37	5.128.691,67
Prestación de servicios		746.485,61	784.584,45
Aprovisionamientos	Nota 13.2	(2.071.846,91)	(1.838.420,33)
Consumo de mercaderías		(2.166.499,84)	(1.889.714,83)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	Nota 7	94.652,93	51.294,50
Otros ingresos de explotación	Nota 13.1	481.898,32	364.086,22
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		481.898,32	364.086,22
Gastos de personal	Nota 13.3	(802.946,75)	(815.003,18)
Sueldos, salarios y asimilados		(633.885,22)	(648.707,72)
Cargas sociales		(169.061,53)	(166.295,46)
Otros gastos de explotación	Nota 13.4	(3.596.194,56)	(3.188.069,68)
Servicios exteriores		(3.587.016,19)	(3.175.384,09)
Tributos	Nota 13.4	(5.094,20)	(5.032,39)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 8	(4.055,66)	(7.221,36)
Otros gastos de gestión corriente		(28,51)	(431,84)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(326.235,17)	(331.525,74)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 14	4.759,20	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		127.549,11	104.343,41
Ingresos financieros		4.712,00	4.216,75
De valores negociables y otros instrumentos financieros		4.712,00	4.216,75
- En terceros		4.712,00	4.216,75
Diferencias de cambio		(872,53)	(684,41)
RESULTADO FINANCIERO		3.839,47	3.532,34
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	Nota 12.4	131.388,58	107.875,75
Impuestos sobre beneficios		(32.847,14)	(26.852,61)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		98.541,44	81.023,14
RESULTADO DEL EJERCICIO		98.541,44	81.023,14

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio 2015.

SOCIEDAD ESTATAL MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)		98.541,44	81.023,14
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto:			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 14	18.881,62	-
- Efecto impositivo		-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		18.881,62	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 14	(4.759,20)	-
- Efecto impositivo		-	-
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)		(4.759,20)	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II-III)		112.663,86	81.023,14

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2015.

SOCIEDAD ESTATAL MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Euros)

	Capital Escribitado	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados	TOTAL
SALDO AJUSTADO AL INICIO DEL EJERCICIO 2014	1.000.000,00	469.680,64	74.741,14	-	1.544.421,78
Total ingresos y gastos reconocidos	-	74.741,14	81.023,14	-	81.023,14
Distribución del resultado	-	-	(74.741,14)	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2014	1.000.000,00	544.421,78	81.023,14	-	1.625.444,92
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	98.541,44	14.122,42	112.663,86
Distribución del resultado	-	81.023,14	(81.023,14)	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2015	1.000.000,00	625.444,92	98.541,44	14.122,42	1.738.108,78

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio 2015.

SOCIEDAD ESTATAL MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN, S.A.U.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2015
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		172.556,78	525.682,14
Ajustes al resultado:		131.388,58	107.875,75
- Amortización del inmovilizado		230.925,90	283.920,26
- Correcciones valorativas por deterioro		326.236,17	331.526,74
- Variación de provisiones		(94.652,93)	(51.294,50)
- Imputación de subvenciones		4.056,66	7.221,36
- Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		-	-
- Ingresos financieros		(4.712,00)	(4.216,75)
- Gastos financieros		-	-
- Diferencias de cambio		872,53	684,41
Cambios en el capital corriente		(158.140,74)	144.211,79
- Existencias		(95.460,86)	(41.538,36)
- Deudores y otras cuentas a cobrar		(43.668,54)	(28.277,07)
- Otros activos corrientes		(2.286,27)	(70,04)
- Acreedores y otras cuentas a pagar		(16.725,07)	214.117,26
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(31.616,96)	(10.315,66)
- Cobros de intereses		4.712,00	4.216,75
- Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		(36.305,75)	(13.848,00)
- Otros cobros (pagos)		(23,21)	(684,41)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)		(334.987,53)	(276.979,42)
Pagos por inversiones		(334.987,53)	(276.979,42)
- Inmovilizado intangible		(326.340,08)	(258.242,99)
- Inmovilizado material		(8.647,45)	(18.736,43)
Cobros por desinversiones		-	-
- Inmovilizado material		-	-
Periodificaciones a corto plazo		-	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)		(151,59)	(120,19)
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		-	-
- Desembolso capital		(151,59)	(120,19)
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(151,59)	(120,19)
- Emisión de deudas con entidades de crédito		-	-
- Emisión de otras deudas		-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)		(162.582,34)	248.592,53
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		1.189.412,85	940.820,32
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.026.830,51	1.189.412,85

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio 2015.