

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

Cuentas Anuales del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2016 e
Informe de Gestión, junto con el
Informe de Auditoría Independiente

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al Accionista de
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 a 31 de diciembre de 2016, 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 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 2016, así como de los resultados de sus operaciones y 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.

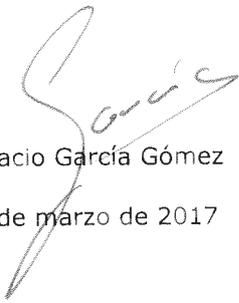
Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre el contenido de la Nota 15 de la memoria adjunta, en la que se indica que Museo Nacional del Prado Difusión, S.A.U., de acuerdo con la encomienda publicada el 4 de abril de 2007 en el BOE y renovada el 14 de septiembre de 2016, registra un canon a pagar al Museo Nacional del Prado, Accionista de la Sociedad, correspondiente al 95% del beneficio antes de impuestos, por lo que cualquier interpretación o análisis de las cuentas anuales debe llevarse a cabo considerando esta circunstancia. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión del ejercicio 2016 adjunto 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 2016. 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 Museo Nacional del Prado Difusión, S.A.U.

DELOITTE, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. Nº S0692


Ignacio García Gómez

24 de marzo de 2017

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

DELOITTE, S.L.

Año 2017 Nº 01/17/23698
COPIA

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

MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN

SOCIEDAD ESTATAL MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN SAU

Cuentas Anuales individuales.

31 de diciembre de 2016

Formulación de Cuentas ejercicio 2016

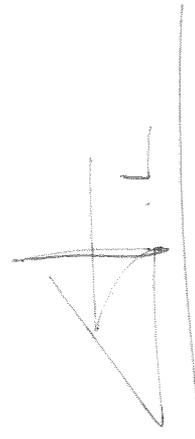
Museo Nacional del Prado Difusión SAU

Consejo de Administración, 22 de marzo de 2017

SOCIEDAD ESTATAL MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN, S.A.U.
BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
ACTIVO NO CORRIENTE		244.661,86	431.391,90	PATRIMONIO NETO		1.858.417,99	1.738.108,78
Inmovilizado intangible	Nota 5	132.592,72	288.055,76	FONDOS PROPIOS	Nota 11	1.000.000,00	1.000.000,00
Propiedad industrial		21.371,00	48.279,79	Capital	Nota 11.1	1.000.000,00	1.000.000,00
Prototipo editorial		97.872,72	205.822,55	Capital escriturado		723.986,36	625.444,92
Aplicaciones Informáticas		13.349,00	33.953,42	Reservas	Nota 11.2	200.000,00	200.000,00
Inmovilizado material	Nota 6	98.016,05	129.283,05	Legal y estatutarias		523.986,36	425.444,92
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		98.016,05	129.283,05	Otras reservas		134.431,63	98.541,44
Inversiones financieras a largo plazo		14.053,09	14.053,09	Resultado del ejercicio	Nota 14	-	14.122,42
Otros activos financieros		14.053,09	14.053,09	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS		-	14.122,42
				Subvenciones, donaciones y legados recibidos		2.137.349,67	1.757.628,39
ACTIVO CORRIENTE		3.751.105,80	3.064.345,27	PASIVO CORRIENTE		1.368,32	402,69
Existencias	Nota 7	1.708.659,47	1.546.039,42	Deudas a corto plazo		1.368,32	402,69
Comerciales		1.708.599,47	1.543.541,92	Deudas con entidades de crédito		2.135.981,35	1.757.225,70
Anticipos a proveedores		60,00	2.497,50	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		265.358,97	404.211,40
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 8	504.049,92	490.963,61	Proveedores	Nota 15.1	1.630.142,29	996.383,00
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		398.213,51	209.579,21	Proveedores: empresas del grupo y asociadas		135.920,07	252.944,08
Clientes, empresas del grupo y asociadas	Nota 15.1	105.836,41	281.384,40	Acreedores varios	otas 12.1 y 12	26.930,71	19.063,88
Periodificaciones a corto plazo		626,72	511,73	Personal	Nota 12.1	6.025,53	13.383,93
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.537.769,69	1.026.830,51	Pasivos por impuesto corriente		71.603,78	74.239,41
Tesorería		1.537.769,69	1.026.830,51	Otras deudas con las Administraciones Públicas		3.995.767,66	3.495.737,17
TOTAL ACTIVO		3.995.767,66	3.495.737,17	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		3.995.767,66	3.495.737,17

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2016.



MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSION

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE EJERCICIO 2016
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios			
Ventas	Nota 13.1	8.605.486,79	6.438.114,98
Prestación de servicios		7.936.300,00	5.691.629,37
		669.186,79	746.485,61
Aprovisionamientos			
Consumo de mercaderías	Nota 13.2	(2.985.007,16)	(2.071.846,91)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	Nota 7	(2.897.854,16)	(2.166.499,84)
		(87.153,00)	94.652,93
Otros ingresos de explotación			
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	Nota 13.1	679.179,00	481.898,32
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		637.856,69	481.898,32
		41.322,31	-
Gastos de personal			
Sueldos, salarios y asimilados	Nota 13.3	(845.185,31)	(802.946,75)
Cargas sociales		(665.314,55)	(633.885,22)
		(179.870,76)	(169.061,53)
Otros gastos de explotación			
Servicios exteriores	Nota 13.4	(4.856.539,08)	(3.596.194,56)
Tributos	Nota 13.4	(4.823.758,72)	(3.587.016,19)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 8	(3.541,04)	(5.094,20)
Otros gastos de gestión corriente		(27.525,70)	(4.055,66)
		(1.713,62)	(28,51)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(434.380,00)	(326.235,17)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 14	14.122,42	4.759,20
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		177.676,66	127.549,11
Ingresos financieros			
De valores negociables y otros instrumentos financieros		5.233,66	4.712,00
- En terceros		5.233,66	4.712,00
		5.233,66	4.712,00
Diferencias de cambio		(3.668,15)	(872,53)
RESULTADO FINANCIERO		1.565,51	3.839,47
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		179.242,17	131.388,58
Impuestos sobre beneficios	Nota 12.4	(44.810,54)	(32.847,14)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		134.431,63	98.541,44
RESULTADO DEL EJERCICIO		134.431,63	98.541,44

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio 2016

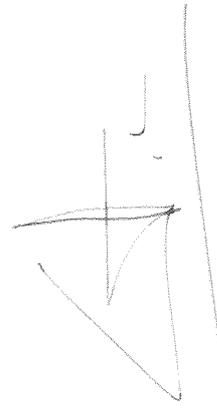
SOCIEDAD ESTATAL MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)		134.431,63	98.541,44
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto:			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos			18.881,62
- Efecto impositivo	Nota 14	-	18.881,62
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)			
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias:			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		(14.122,42)	(4.759,20)
- Efecto impositivo	Nota 14	-	-
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)		(14.122,42)	(4.759,20)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)		120.309,21	112.663,86

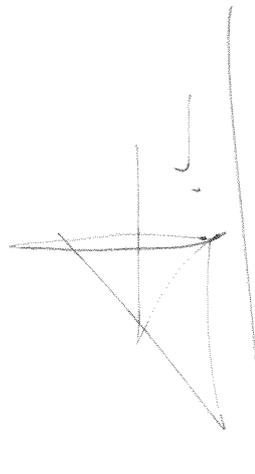
Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2016.



SOCIEDAD ESTATAL MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN, S.A.U.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016
B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 (Euros)

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados	TOTAL
SALDO AJUSTADO AL INICIO DEL EJERCICIO 2015	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
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	134.431,63	(14.122,42)	120.309,21
Distribución del resultado	-	98.541,44	(98.541,44)	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2016	1.000.000,00	723.986,36	134.431,63	-	1.858.417,99

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 2016.



MUSEO NACIONAL DEL PRADO DIFUSIÓN

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2016

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)		757.623,51	172.556,78
Resultado del ejercicio antes de impuestos		179.242,17	131.388,58
Ajustes al resultado:		533.370,77	231.798,43
- Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	434.380,00	326.235,17
- Correcciones valorativas por deterioro	Nota 7	87.153,00	(94.652,93)
- Variación de provisiones		27.525,70	4.055,66
- Imputación de subvenciones	Nota 14	(14.122,42)	-
- Ingresos financieros		(5.233,66)	(4.712,00)
- Diferencias de cambio		3.668,15	872,53
Cambios en el capital corriente		78.555,02	(159.013,27)
- Existencias	Nota 7	(252.210,55)	(95.460,86)
- Deudores y otras cuentas a cobrar		(13.086,31)	(43.668,54)
- Otros activos corrientes		2.322,51	(3.158,80)
- Acreedores y otras cuentas a pagar		341.529,37	(16.725,07)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(33.544,45)	(31.616,96)
- Cobros de intereses		5.233,66	4.712,00
- Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	Nota 12.4	(38.778,11)	(36.305,75)
- Otros cobros (pagos)		-	(23,21)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)		(247.649,96)	(334.987,53)
Pagos por inversiones		(247.649,96)	(334.987,53)
- Inmovilizado intangible	Nota 5	(243.552,86)	(326.340,08)
- Inmovilizado material	Nota 6	(4.097,10)	(8.647,45)
Periodificaciones a corto plazo		-	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)		965,63	(151,59)
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		965,63	(151,59)
- Emisión de deudas con entidades de crédito		965,63	(151,59)
- Emisión de otras deudas		-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)		510.939,18	(162.582,34)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		1.026.830,51	1.189.412,85
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.537.769,69	1.026.830,51

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio 2016.