

OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)

**INFORME DE AUDITORÍA,
CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN**



OSATEK, S.A.

**CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN
Y EL INFORME DE LOS AUDITORES**



OSATEK, S.A.

**INFORME DE AUDITORÍA
DE LAS CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al Accionista Único de
OSATEK, S.A.

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad OSATEK, S.A., que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2014, 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 OSATEK, S.A., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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 la sociedad OSATEK, S.A. a 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados 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 respecto de lo señalado en las Notas 7, 9, 10 y 12 de la memoria adjunta, desprendiéndose una muy significativa relación de dependencia de la Sociedad, en volumen de operaciones de tráfico, respecto de las Unidades Organizativas que conforman el Ente Público Osakidetza - Servicio Vasco de Salud y de los Departamentos de Salud y de Empleo y Políticas Sociales del Gobierno Vasco. Con carácter anual, son acordadas por la Sociedad y el Gobierno Vasco (Convenio-Regulador, Contrato-Programa y Encomiendas de Gestión), entre otras, las condiciones de volumen global de actividad y la cobertura económica de la misma consignada con cargo a los créditos presupuestarios del ejercicio. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2014 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 2014.

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.

Betean Auditoría, S.L.P.
(Sociedad inscrita en el R.O.A.C. con el nº S-1354)

Fdo: Pedro Odriozola Zubia

30 de marzo de 2015



OSATEK, S.A.

**CUENTAS ANUALES AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014
JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN**

OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)

CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN

Balances

Cuentas de Pérdidas y Ganancias

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estados de flujos de efectivo

Memoria

Informe de Gestión

- Ejercicio 2014 -

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE

- Euros -

ACTIVO	Notas de la Memoria	AÑO 31/12/2014	AÑO 31/12/2013
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.665.016	5.155.903
I. Inmovilizado intangible	6	-	21.796
5. Aplicaciones informáticas		-	21.796
II. Inmovilizado material	5	6.664.534	5.129.494
1. Construcciones		820.590	839.785
2. Instalaciones técnicas, maquinaria, utillaje, mob, y otro i. material		5.393.978	3.682.399
3. Inmovilizado en curso y anticipos		449.966	607.310
V. Inversiones financieras a largo plazo	7.2	482	4.613
2. Créditos a terceros		482	4.613
B) ACTIVO CORRIENTE		7.300.600	8.373.110
II. Existencias		57.235	194.094
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		-	121.915
6. Anticipos a proveedores		57.235	72.179
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.2	2.648.448	3.700.694
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		11.771	22.826
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	12	2.630.769	3.665.960
4. Personal		4.132	7.971
6. Otros créditos con administraciones públicas	8.1	1.776	3.937
VI. Periodificaciones a corto plazo	7.2	2.011.833	-
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.2	2.583.084	4.478.322
1. Tesorería		2.583.084	4.478.322
TOTAL ACTIVO (A+B)		13.965.616	13.529.013

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE

- Euros -

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	AÑO 31/12/2014	AÑO 31/12/2013
A) PATRIMONIO NETO		10.330.114	10.030.021
A-1) Fondos propios	7.4	8.779.566	9.374.752
I. Capital		3.123.000	3.123.000
1. Capital escriturado		3.123.000	3.123.000
III. Reservas		6.251.752	6.183.393
1. Legal y estatutarias		672.200	672.200
2. Otras reservas		5.579.552	5.511.193
VII. Resultado del ejercicio	3	(595.186)	68.359
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10	1.550.548	655.269
B) PASIVO NO CORRIENTE		602.991	254.827
IV. Pasivos por impuesto diferido	8.1	602.991	254.827
C) PASIVO CORRIENTE		3.032.511	3.244.165
III. Deuda a corto plazo	7.3	40.343	25.297
5. Otros pasivos financieros		40.343	25.297
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.3	2.992.168	3.218.868
1. Proveedores		106.965	602.660
2. Proveedores empresas del grupo y asoci.	12	681.705	242.568
3. Acreedores varios		845.433	1.069.908
4. Personal (remuneraciones ptes de pago)	9	514.866	486.751
5. Pasivos por impuesto corriente	8.1 y 9	10.068	10.068
6. Otras deudas con las Admin. Públicas	8.1 y 9	445.939	421.633
7. Anticipos de Clientes	12	387.192	385.280
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		13.965.616	13.529.013

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE

- Euros -

	Notas de la Memoria	(DEBE) HABER 31/12/2014	(DEBE) HABER 31/12/2013
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	9	20.731.296	21.351.972
b) Prestaciones de servicios		20.731.296	21.351.972
4. Aprovisionamientos	9	(724.221)	(688.768)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(724.221)	(688.768)
5. Otros ingresos de explotación		45.843	649.026
a) Ingresos accesorios y otros gastos de gestión corriente		26.073	25.471
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		19.770	623.555
6. Gastos de personal		(11.017.259)	(10.711.926)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(9.151.395)	(8.951.433)
b) Cargas sociales	9	(1.865.864)	(1.760.493)
7. Otros gastos de explotación	9	(8.368.055)	(9.050.943)
a) Servicios exteriores y otros gastos de gestión corriente		(8.351.764)	(9.034.756)
b) Tributos		(15.662)	(16.187)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operac comerciales		(629)	-
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(1.431.605)	(1.559.469)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	10	116.808	210.830
11.- Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		-	(148.124)
b) Resultado por enajenaciones y otras		-	(148.124)
15.- Otros resultados		45.212	9.912
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		(601.981)	62.510
13. Ingresos financieros	9	6.865	5.879
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		6.865	5.879
b 2) De terceros		6.865	5.879
14. Gastos financieros		(70)	(30)
b) Por deudas con terceros		(70)	(30)
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		6.795	5.849
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		(595.186)	68.359
18. Impuestos sobre beneficios	8	-	-
A.4) RTDO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OP. CONTINUADAS (A.3+18)		(595.186)	68.359
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		-	-
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)		(595.186)	68.359

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE

- Euros -

	Notas de la Memoria	AÑO 31/12/2014	AÑO 31/12/2013
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	(595.186)	68.359
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10	1.360.252	-
VII. Efecto impositivo	10	(380.871)	-
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (III+VII)		979.381	-
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	10	(116.808)	(210.830)
XIII. Efecto impositivo	10	32.706	59.032
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (X+XII)		(84.102)	(151.798)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+ B + C)		300.093	(83.439)

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE

- Euros -

	Capital escriturado	Reservas	Rtdo. de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y otros	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	3.123.000	7.960.415	-	(1.777.022)	807.067	10.113.460
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	3.123.000	7.960.415	-	(1.777.022)	807.067	10.113.460
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	68.359	(151.798)	(83.439)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	(1.777.022)	-	1.777.022	-	-
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	3.123.000	6.183.393	-	68.359	655.269	10.030.021
D. SALDO, INICIO DEL AÑO 2014	3.123.000	6.183.393	-	68.359	655.269	10.030.021
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	(595.186)	895.279	300.093
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	68.359	-	(68.359)	-	-
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	3.123.000	6.251.752	-	(595.186)	1.550.548	10.330.114

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE

- Euros -

	Notas de la Memoria	AÑO 31/12/2014	AÑO 31/12/2013
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		(307.750)	(601.437)
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		(595.186)	68.359
2. Ajustes del resultado		1.308.002	1.490.914
a) Amortización del inmovilizado (+)	5 y 6	1.431.605	1.559.469
d) Imputación de subvenciones (-)	10	(116.808)	(210.830)
e) Resultados por bajas y enajenación del inmovilizado (+/-)		-	148.124
g) Ingresos financieros (-)	9	(6.865)	(5.879)
h) Gastos financieros (+)		70	30
3. Cambios en el capital corriente		(1.030.215)	(2.184.161)
a) Existencias (+/-)		136.859	(6.662)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		1.049.391	370.284
c) Otros activos corrientes (+/-)		(2.011.833)	570
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		(226.700)	(587.862)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		17.937	(1.964.293)
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		4.131	3.802
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		9.649	23.451
a) Pagos de intereses (-)		(70)	(30)
c) Cobros de intereses (+)	9	6.865	5.879
d) Cobros (Pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)		2.854	17.602
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/- 4)		(307.750)	(601.437)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(2.944.849)	(1.116.194)
6. Pagos por inversiones (-)		(2.944.849)	(1.116.194)
c) Inmovilizado material	5	(2.944.849)	(1.116.194)
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		(2.944.849)	(1.116.194)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		1.357.361	8.142
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	10	1.360.252	-
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		1.360.252	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(2.891)	8.142
a) Emisión de otras deudas (+)		(2.891)	8.142
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		1.357.361	8.142
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		-	-
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)		(1.895.238)	(1.709.489)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		4.478.322	6.187.811
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.583.084	4.478.322



"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A-01126309

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal), es una sociedad anónima pública constituida, mediante escritura pública, el 24 de julio de 1992 al amparo del Decreto 159/1992, de 9 de junio. Está adscrita al Ente Público Osakidetza.

El objeto social de la Sociedad es la prestación y provisión de servicios de apoyo al sistema sanitario y social vasco, especialmente aquellos que tengan un carácter corporativo o cuya aplicación conlleven procedimientos de alta tecnología. Será, asimismo, objeto de la sociedad la docencia e investigación en el régimen y condiciones que se determinen en el marco de la política sanitaria global del País Vasco.

Osatek tiene su sede central en Bilbao, en el Edificio Plaza Bizkaia de la C/ Alameda Urquijo nº 36 y en ella se encuentra ubicada la dirección efectiva de la empresa. Las instalaciones operativas de su División de Diagnóstico por la Imagen están ubicadas en los hospitales de Galdakao, HU Donostia, H Zumárraga y HUA (sedes Txagorritxu y Santiago) en Vitoria-Gasteiz así como en los ambulatorios de Las Arenas en Getxo-Bizkaia y de Dr. Areilza en Bilbao. Las instalaciones de la División de Teleasistencia están ubicadas en la calle María Díaz de Haro de Bilbao.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1.- Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2014 han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Además, incluyen ciertas reclasificaciones para su adecuada presentación.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de abril de 2014.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2014 han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, hallándose pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificaciones.

La Sociedad prepara sus cuentas anuales en euros por ser la única moneda de la que la Sociedad depende tanto en sus operaciones como en su estructura financiera.

No existen activos en moneda distinta a la moneda funcional (euro, en este caso).

2.2.- Principios contables

Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2014 se ha seguido la legislación mercantil vigente, recogida en el Código de Comercio, en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y en la Orden EHA/733/2010, de 25 de marzo de 2010, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias y específicamente, se ha seguido las normas de registro y valoración descritas en la Nota 4.

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

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

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2014 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar alguno de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.4.- Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores de la Sociedad presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y

ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra, las del ejercicio anterior.

Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2013.

2.5.- Agrupación de partidas y elementos recogidos en varias partidas

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

Tampoco se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas de balance.

2.6.- Cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables

Durante el ejercicio 2014 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior, ni se han producido cambios en estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

Adicionalmente, las cuentas anuales del ejercicio 2014 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

NOTA 3.- DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2014 a presentar a la Junta General de Accionistas es la siguiente:

	- Euros -
	IMPORTE
Base de reparto	
- Pérdidas y Ganancias 2014	(595.186)
Distribución	
- Otras reservas	(595.186)

NOTA 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1.- Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

Al menos al cierre del ejercicio se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan. La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En este ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de estos activos intangibles.

Las aplicaciones informáticas figuran por los costes incurridos en su adquisición y básicamente, se amortizan linealmente durante el periodo de cuatro años en que está prevista su utilización. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se producen.

4.2.- Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado a precio de coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requirieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto. Adicionalmente, también incluye la actualización practicada de acuerdo con la Norma Foral 4/1997 de 7 de febrero de Actualización de Balances.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material o inversión inmobiliaria, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

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

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual. Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de la vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos, de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	Años de vida útil
- Instalaciones Técnicas	6,67
- Maquinaria	6,67
- Mobiliario e Instalaciones de Oficina	6,67
- Equipos para Procesos de Información	4,00

Los Derechos de Uso sobre el edificio de la Plaza Bizkaia en el que se ubican las oficinas de Osatek, S.A. y que no tienen contraprestación (Notas 5 y 10), se valoran según certificación del Departamento de Hacienda del Gobierno Vasco del coste del edificio y proporcionalmente a la superficie de ocupación que del mismo tiene la empresa. Se amortizan linealmente en un periodo de cincuenta años.

De acuerdo con la Orden EHA/733/2010, de 25 de marzo, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias, los elementos que forman el inmovilizado de la Sociedad tienen la consideración de activos no generadores de flujos de efectivo, dado que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que

generan dichos activos y que benefician a la colectividad, es decir, su beneficio social o potencial de servicio.

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor.

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

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento.

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, por lo que en el ejercicio 2014 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3.- Instrumentos financieros

4.3.1.- Activos financieros.

Clasificación:

Los activos financieros en OSATEK, S.A. corresponden exclusivamente a la categorías de Préstamos y partidas a cobrar y Tesorería, los cuales son activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni

derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Valoración:

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

No obstante lo indicado en el párrafo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal cuyo importe se espera recibir en el corto plazo se valoran a valor nominal.

Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando se traspasan sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y de mora.

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluye el efectivo en caja y cuentas corrientes, depósitos bancarios a la vista y otros instrumentos altamente líquidos con vencimientos originales iguales o inferiores a tres meses y con un riesgo insignificante de cambio de valor.

Intereses recibidos de activos financieros:

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de adquisición son reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En la valoración inicial de los activos financieros se reconocen de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos.

Deterioro del valor de los activos financieros:

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de sus activos financieros, que reduzcan el importe recuperable de

dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor.

Las correcciones valorativas referentes a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se reconocen tras la realización de un análisis individualizado de la situación de los deudores.

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, por lo que en el ejercicio 2014 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados financieros

4.3.2.- Pasivos financieros.

Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

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

Débitos y partidas a pagar:

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

Los débitos y partidas a pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Baja de pasivos financieros:

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

Clasificación de deudas entre corriente y no corriente:

En el balance de situación adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquéllas con vencimiento igual o anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho período.

4.3.3.- Instrumentos de patrimonio.

Los instrumentos de capital y otros de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran por el importe recibido en el patrimonio neto, neto de costes directos de emisión, que se registran como menores reservas.

Capital social:

Las acciones ordinarias se clasifican como capital. No existe otro tipo de acciones.

4.4.- Existencias

Las existencias se valoran al precio de adquisición. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transporte, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición.

Hasta el 31 de diciembre de 2013, en la asignación de valor de sus inventarios de materias primas y otros aprovisionamientos, la Sociedad aplicaba el método de coste medio ponderado.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

A 31 de diciembre de 2014, la Sociedad no dispone de existencias.

4.5.- Impuesto sobre beneficios

El Impuesto sobre Sociedades para el ejercicio 2014 se liquida según la Norma Foral, 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades.

El importe del Impuesto sobre beneficios devengado en el ejercicio comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido, y se calcula en función del resultado contable corregido por las diferencias temporarias que se producen respecto al resultado fiscal o base imponible del Impuesto, aplicando el tipo impositivo vigente.

El Impuesto sobre beneficios devengado se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente. El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad recupera o, en su caso, satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios

anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

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

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, que no afectan ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos no se reconocen.

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

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

4.6.- Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Prestación de servicios:

Los ingresos derivados por prestación de servicios se reconocen en el periodo en que se prestan los mismos.

4.7.- Actuaciones con incidencia en el medio ambiente

La actividad medioambiental es aquella cuyo objetivo consiste en prevenir, reducir o reparar el daño que se produzca sobre el medioambiente.

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

4.8.- Gastos de personal y compromisos por pensiones

Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o haberes variables y sus gastos asociados.

La Sociedad tiene un plan externalizado de pensiones de jubilación para sus empleados (ITZARRI, E.P.S.V.), que se dota de acuerdo con la legalidad vigente estando, además, las obligaciones al respecto cubiertas por la Seguridad Social del Estado. Durante los ejercicios 2013 y 2014 no se ha realizado ninguna dotación (Nota 9).

Indemnizaciones por despido:

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

4.9.- Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Sociedad sigue los criterios siguientes:

- a) Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.
- b) Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- c) Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

4.10.- Transacciones entre partes vinculadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado, su valor se encuentra adecuadamente soportado por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

NOTA 5.- INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos habidos en el ejercicio 2013 fueron los siguientes:

	VALOR DE COSTE					AMORTIZACIÓN ACUMULADA					- Euros -	
	Saldo Inicial	Aumentos	Traspasos	Bajas	Saldo Final	Saldo Inicial	Dotación ejercicio	Traspasos	Bajas	Saldo Final	VALOR NETO INICIAL	VALOR NETO FINAL
- Construcciones (Dchos uso)	961.469	-	-	-	961.469	102.488	19.196	-	-	121.684	858.981	839.785
- Instalaciones Técnicas	17.274.100	452.308	-	(1.074.193)	16.652.215	13.350.358	1.144.310	-	(1.046.192)	13.448.476	3.923.742	3.203.739
- Maquinaria	97.273	27.350	-	(9.630)	114.993	63.125	9.171	-	(9.102)	63.194	34.148	51.799
- Utilaje	228.656	7.581	-	-	236.237	156.015	27.757	-	-	183.772	72.641	52.465
- Otras instalaciones	1.727.401	6.958	-	(408.931)	1.325.428	1.253.628	147.943	-	(320.103)	1.081.468	473.773	243.960
- Mobiliario	174.884	-	-	(27.283)	147.601	102.523	23.044	-	(12.278)	113.289	72.361	34.312
- Equipos proceso inform.	854.446	14.687	-	(8.466)	860.667	615.214	157.900	-	(7.316)	765.798	239.232	94.869
- Otro inmovilizado	29.462	-	-	(23.376)	6.086	7.418	6.177	-	(8.764)	4.831	22.044	1.255
- Inmovilizado en Curso	-	607.310	-	-	607.310	-	-	-	-	-	-	607.310
TOTALES	21.347.691	1.116.194	-	(1.551.879)	20.912.006	15.650.769	1.535.498	-	(1.403.755)	15.782.512	5.696.922	5.129.494

Las altas se detallan como sigue:

Concepto	IMPORTE
Equipo de RM Unidad Dr. Areilza	277.120
Equipo de RM Unidad Txagorritxu	275.000
Equipo de RM Unidad Donostia	332.310
Otras Inversiones menores	231.764
TOTAL Altas Inmovilizado Material	1.116.194

Las bajas se detallan como sigue:

Concepto	IMPORTE
Equipo de RM Unidad Dr. Areilza	1.280.337
Proyecto Osarean	271.542
TOTAL Bajas Inmovilizado Material	1.551.879

Por otro parte, los movimientos habidos en el ejercicio 2014 han sido los siguientes:

	VALOR DE COSTE					AMORTIZACIÓN ACUMULADA					- Euros -	
	Saldo Inicial	Aumentos	Traspasos	Bajas	Saldo Final	Saldo Inicial	Dotación ejercicio	Traspasos	Bajas	Saldo Final	VALOR NETO INICIAL	VALOR NETO FINAL
- Construcciones (Dchos uso)	961.469	-	-	-	961.469	121.684	19.195	-	-	140.879	839.785	820.590
- Instalaciones Técnicas	16.652.215	2.460.702	607.310	-	19.720.227	13.448.476	1.146.592	-	-	14.595.068	3.203.739	5.125.159
- Maquinaria	114.993	-	-	-	114.993	63.194	9.556	-	-	72.750	51.799	42.243
- Utillaje	236.237	5.246	-	-	241.483	183.772	27.753	-	-	211.525	52.465	29.958
- Otras instalaciones	1.325.428	28.935	-	-	1.354.363	1.081.468	110.724	-	-	1.192.192	243.960	162.171
- Mobiliario	147.601	-	-	-	147.601	113.289	15.189	-	-	128.478	34.312	19.123
- Equipos proceso inform.	860.667	-	-	-	860.667	765.798	80.466	-	-	846.264	94.869	14.403
- Otro inmovilizado	6.086	-	-	-	6.086	4.831	334	-	-	5.165	1.255	921
- Inmovilizado en Curso	607.310	449.966	(607.310)	-	449.966	-	-	-	-	-	607.310	449.966
TOTALES	20.912.006	2.944.849	-	-	23.856.855	15.782.512	1.409.809	-	-	17.192.321	5.129.494	6.664.534

Las altas se detallan como sigue:

Concepto	IMPORTE
Adscripción de Eq. de RM Dr. Areilza (Nota 10)	560.252
Equipo de RM Zumarraga (Nota 10)	826.990
Equipo de RM Unidad Donostia	1.029.450
Otras Inversiones	528.157
TOTAL Altas Inmovilizado Material	2.944.849

Osatek tiene asignado, desde el mes de septiembre de 2007, sin contraprestación alguna el 5% de la superficie del edificio, propiedad del Gobierno Vasco, de la Plaza Bizkaia de la c/ Alameda Urquijo Nº 36 en Bilbao y cuyo coste de construcción a 31 de diciembre de 2007, según certificación de la Jefa del Servicio de contabilidad del Departamento de Hacienda y Administración pública de fecha 21 de enero de 2008, asciende a 19.229.374 euros.

Por este motivo, figura en el activo del balance el valor de los Derechos de Uso que ostenta la sociedad sobre el citado inmueble y cuyas contrapartidas se recogen por un lado en el Patrimonio Neto y por otro en el Pasivo No Corriente por su efecto fiscal. Dado que el plazo de adscripción del edificio se supone ilimitado, pues no figura límite temporal alguno, y por tanto superior a la vida útil del mismo que se estima en 50 años, los valores registrados correspondientes al Derecho de Uso se amortizan durante el plazo de la vida útil.

Con motivo de la finalización del proyecto Osarean en el ejercicio 2013 se dieron de baja todos los activos vinculados al mismo, cuyo valor neto contable ascendió a 271.542 euros, así como sus correspondientes subvenciones de capital relacionadas.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 existían elementos totalmente amortizados cuyo detalle por cuentas es el siguiente:

- Euros -		
Descripción	31.12.14	31.12.13
- Instalaciones técnicas	10.814.282	9.159.899
- Maquinaria	57.943	39.753
- Material sanitario	51.916	51.916
- Otras Instalaciones	635.556	501.055
- Mobiliario	71.423	21.260
- Equipos informáticos	831.455	217.723
- Otro inmovilizado	3.855	3.855
TOTAL	12.466.430	9.995.461



Es política de la Sociedad contratar todas las pólizas de seguros que se consideren necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

La Sociedad no ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado material.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a final downward stroke.

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, stylized 'S' or 'G' shape.

A handwritten signature in blue ink, with a large, sweeping loop and a final downward stroke.

A handwritten signature in blue ink, appearing as a simple, stylized 'S' or 'G' shape.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a final downward stroke.

NOTA 6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

Este epígrafe del balance recoge el coste de las aplicaciones informáticas de la Sociedad. Su movimiento durante los ejercicios 2013 y 2014 es como sigue:

2013	VALOR DE COSTE					AMORTIZACIÓN ACUMULADA					VALOR	VALOR
	Saldo Inicial	Aumentos	Traspasos	Bajas	Saldo Final	Saldo Inicial	Dotación ejercicio	Bajas	Traspasos	Saldo Final	NETO INICIAL	NETO FINAL
Aplicaciones informáticas	621.404	-		(156.624)	464.780	575.637	23.971	(156.624)	-	442.984	45.767	21.796
TOTALES	621.404	-		(156.624)	464.780	575.637	23.971	(156.624)	-	442.984	45.767	21.796

2014	VALOR DE COSTE					AMORTIZACIÓN ACUMULADA					VALOR	VALOR
	Saldo Inicial	Aumentos	Traspasos	Bajas	Saldo Final	Saldo Inicial	Dotación ejercicio	Bajas	Traspasos	Saldo Final	NETO INICIAL	NETO FINAL
Aplicaciones informáticas	464.780	-		-	464.780	442.984	21.796	-		464.780	21.796	-
TOTALES	464.780	-		-	464.780	442.984	21.796	-		464.780	21.796	-

El importe totalmente amortizado correspondiente a los elementos de inmovilizado intangible asciende al 31 de diciembre de 2014 a 464.781 euros y a 371.391 euros en 2013, en su apartado de aplicaciones informáticas.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

NOTA 7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1.- Consideraciones generales

Se refiere a cualquier contrato (comercial o no) entre dos entidades que da lugar, simultáneamente a un activo financiero (derecho de cobro, etc.) en una de las entidades y en la otra a un instrumento de patrimonio (instrumentos que se incluyen en fondos propios) y/o a un pasivo financiero (obligación de pago, etc.).

Los instrumentos financieros se han clasificado y valorado según su naturaleza y función que cumplen en la sociedad, conforme a los comentarios descriptivos incorporados en la Nota 4 anterior.

7.2.- Activos financieros

Su detalle de valor al 31 de diciembre de 2013 era el siguiente:

					- Euros -
	Nota de la Memoria	No Corriente	Corriente	TOTAL	
INVERSIONES FINANCIERAS					
- Préstamos al personal		4.613	-	4.613	
TOTAL		4.613	-	4.613	
DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS A COBRAR					
- Con empresas del Grupo	12	-	3.665.960	3.665.960	
- Clientes por ventas y prest servicios		-	22.826	22.826	
- Préstamos al personal		-	7.971	7.971	
- Otros créditos con Adm.Públicas	8.1	-	3.937	3.937	
TOTAL		-	3.700.694	3.700.694	
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES					
- Tesorería		-	4.478.322	4.478.322	
TOTAL		-	4.478.322	4.478.322	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		4.613	8.179.016	8.183.629	

Su detalle de valor al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

				-Euros -
	Nota de la Memoria	No Corriente	Corriente	TOTAL
INVERSIONES FINANCIERAS				
- Préstamos al personal		482	-	482
TOTAL		482	-	482
DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS A COBRAR				
- Con empresas del Grupo	12	-	2.630.769	2.630.769
- Clientes por ventas y prest servicios		-	11.771	11.771
- Préstamos al personal		-	4.132	4.132
- Otros créditos con Adm.Públicas	8.1	-	1.776	1.776
TOTAL		-	2.648.448	2.648.448
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO				
- Gastos anticipados		-	2.011.833	2.011.833
TOTAL		-	2.011.833	2.011.833
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES				
- Tesorería		-	2.583.084	2.583.084
TOTAL		-	2.583.084	2.583.084
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		482	7.243.365	7.243.847

El importe de los Gastos anticipados se corresponde con la contratación de los servicios de mantenimiento de equipos RM y suministro de bobinas Siemens (925.154 euros) y Phillips (1.086.679 euros) hasta los años 2016 y 2018 respectivamente.

Los saldos de tesorería de ambos ejercicios son de libre disposición.

Al cierre del ejercicio se ha analizado el posible deterioro de cada uno de los activos financieros.

Del análisis realizado, no se deriva la necesidad de realizar deterioros significativos.

7.3.- Pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2013 el detalle de pasivos financieros es el siguiente:

- Euros -				
	Nota de la Memoria	No Corriente	Corriente	TOTAL
<hr/>				
<hr/>				
DEUDA A CORTO PLAZO		-	25.297	25.297
<hr/>				
– Otros pasivos financieros		-	25.297	25.297
<hr/>				
ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS A PAGAR		-	3.218.868	3.218.868
<hr/>				
– Con empresas del Grupo	12	-	242.568	242.568
– Proveedores		-	602.660	602.660
– Acreedores varios		-	1.069.908	1.069.908
– Personal	9	-	486.751	486.751
– Pasivos por impuesto corriente	8.1 y 9	-	10.068	10.068
– Otras deudas con las Administraciones Públicas	8.1 y 9	-	421.633	421.633
– Anticipos de Clientes del Grupo	12	-	385.280	385.280
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		-	3.244.165	3.244.165

Al 31 de diciembre de 2014 el detalle de pasivos financieros es el siguiente:

- Euros -				
	Nota de la Memoria	No Corriente	Corriente	TOTAL
<hr/>				
<hr/>				
DEUDA A CORTO PLAZO		-	40.343	40.343
<hr/>				
- Otros pasivos financieros		-	40.343	40.343
<hr/>				
ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS A PAGAR			2.992.168	2.992.168
<hr/>				
- Con empresas del Grupo	12	-	681.705	681.705
- Proveedores		-	106.965	106.965
- Acreedores varios		-	845.433	845.433
- Personal	9	-	514.866	514.866
- Pasivos por impuesto corriente	8.1 y 9	-	10.068	10.068
- Otras deudas con las Administraciones Públicas	8.1 y 9	-	445.939	445.939
- Anticipos de Clientes del Grupo	12	-	384.800	384.800
- Anticipos de otros Clientes		-	2.392	2.392
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		-	3.032.511	3.032.511

7.4.- Fondos propios

El movimiento experimentado por las cuentas de fondos propios durante el ejercicio 2013, ha sido el siguiente:

	- Euros -				
	Capital Escriturado	Reserva Legal	Otras Reservas	Pérdidas Ganancias	TOTAL
Saldo inicial	3.123.000	672.200	7.288.215	(1.777.022)	9.306.393
Altas	-	-	-	68.359	68.359
Traspasos	-	-	(1.777.022)	1.777.022	-
SALDO FINAL	3.123.000	672.200	5.511.193	68.359	9.374.752

El movimiento experimentado por las cuentas de fondos propios durante el ejercicio 2014, ha sido el siguiente:

	- Euros -				
	Capital Escriturado	Reserva Legal	Otras Reservas	Pérdidas Ganancias	TOTAL
Saldo inicial	3.123.000	672.200	5.511.193	68.359	9.374.752
Altas	-	-	-	(595.186)	(595.186)
Traspasos	-	-	68.359	(68.359)	-
SALDO FINAL	3.123.000	672.200	5.579.552	(595.186)	8.779.566

Capital social:

El capital social está representado por 31.230 acciones nominativas de 100,00 euros de valor nominal cada una de ellas, suscritas y desembolsadas en su totalidad por Osakidetza.

Reserva legal:

De acuerdo con el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de Julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2014 esta reserva se encontraba completamente constituida.

NOTA 8.- ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y SITUACIÓN FISCAL

8.1.- Saldos con las Administraciones Públicas

La composición de los saldos del ejercicio 2013 con las Administraciones Públicas era:

- Euros -	
Saldos acreedores	
- Pasivos por diferencias temporarias imponibles - Derecho de uso	235.140
- Pasivos por diferencias temporarias imponibles - Subvenciones de capital	19.687
Parte no corriente	254.827
- Hacienda Foral acreedora por retenciones I.R.P.F. (Diciembre)	248.441
- Hacienda Foral acreedora por Impuesto Sociedades 2008	10.068
- Organismos de la Seguridad Social acreedores (Diciembre)	173.192
Parte corriente (Nota 7.3 y 9)	431.701
Saldos deudores	
- Hacienda Foral retenciones y pagos a cuenta	2.666
- Hacienda Foral deudora por I.V.A.	1.271
Parte corriente (Nota 7.2)	3.937

La composición de los saldos del ejercicio 2014 con las Administraciones Públicas es:

- Euros -	
Saldos acreedores	
- Pasivos por diferencias temporarias imponibles - Derecho de uso	229.765
- Adscripciones	135.301
- Pasivos por diferencias temporarias imponibles - Subvenciones de capital	237.925
Parte no corriente	602.991
- Hacienda Foral acreedora por retenciones I.R.P.F. (Diciembre)	256.877
- Hacienda Foral acreedora por I.V.A. (Diciembre)	43
- Hacienda Foral acreedora por Impuesto Sociedades 2008	10.068
- Organismos de la Seguridad Social acreedores (Diciembre)	189.019
Parte corriente (Nota 7.3 y 9)	456.007
Saldos deudores	
- Hacienda Foral retenciones y pagos a cuenta	1.776
Parte corriente (Nota 7.2)	1.776

8.2.- Situación fiscal

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción. Al cierre del ejercicio 2014 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios comprendidos en el plazo normal de prescripción del Impuesto sobre Sociedades y para los demás impuestos que le son de aplicación. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

La Sociedad tributa por el Impuesto sobre Sociedades de acuerdo con la normativa foral que regula este impuesto en el Territorio Histórico de Bizkaia. La legislación aplicable para la liquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2014 es la correspondiente a la Norma Foral, 11/2013, de 5 de diciembre.

Los Administradores de la Sociedad han realizado los cálculos de los importes asociados con este impuesto para el ejercicio 2014 y aquéllos abiertos a inspección de acuerdo con la normativa foral en vigor al cierre de cada ejercicio, por considerar que de la resolución final de las diversas actuaciones judiciales y los recursos planteados al respecto no se derivará un impacto significativo sobre las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Debido a que determinadas operaciones tienen diferente consideración a efectos de la tributación del Impuesto sobre Sociedades y de la elaboración de las cuentas anuales, la base imponible del ejercicio puede diferir del resultado contable.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre sociedades en el ejercicio 2013, es la siguiente:

	- Euros -
	IMPORTE
- Resultado contable	68.359
- Impuesto devengado	-
Base Imponible	68.359

El importe retenido a cuenta por la Hacienda Pública en el ejercicio 2013 ascendió a 1.214 euros.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre sociedades en el ejercicio 2014, es la siguiente:

	- Euros -
	IMPORTE
- Resultado contable	(595.186)
- Impuesto devengado	-
Base Imponible	(595.186)

El importe retenido a cuenta por la Hacienda Pública en el ejercicio 2014 asciende a 1.425 euros.

El cálculo del gasto por Impuesto de Sociedades de 2014 se detalla a continuación:

	- Euros -
	IMPORTE
- Base Imponible / Rtdo. contable	(595.186)
- Cuota (28,00%)	-
- Deducciones	-
Gasto por Impuesto	-

La Sociedad posee bases imponibles negativas para compensar en ejercicios futuros.

Crédito fiscal:

El resumen a 31 de diciembre de los saldos estimados disponibles para la deducción en las cuotas del impuesto sobre sociedades de ejercicios futuros es el siguiente:

- Euros -

Concepto	Saldo inicial	Beneficios Fiscales 2014	Aplicado I.S. 2014	Pendiente Aplicación
A.F.N. 2005	95.064	-	-	95.064
A.F.N. 2006	125.171	-	-	125.171
A.F.N. 2007	171.334	-	-	171.334
A.F.N. 2008	61.404	-	-	61.404
A.F.N. 2009	180.291	-	-	180.291
A.F.N. 2010	430.424	-	-	430.424
A.F.N. 2012	2.970	-	-	2.970
A.F.N. 2013	2.486	-	-	2.486
A.F.N. 2014	-	228.015	-	228.015
Ded. Sin límite cuota 2010	70.938	-	-	70.938
Ded. Sin límite cuota 2011	822.488	-	-	822.488
Ded. Sin límite cuota 2012	1.535.351	-	-	1.535.351
Creación de Empleo 2012	9.800	-	-	9.800
Creación de Empleo 2014	-	-	-	-
Formación profesional 2007	15.709	-	-	15.709
Formación profesional 2008	18.476	-	-	18.476
Formación profesional 2009	36.976	-	-	36.976
Formación profesional 2011	14.420	-	-	14.420
Formación profesional 2012	12.942	-	-	12.942
Formación profesional 2013	10.694	-	-	10.694
TOTALES	3.616.938	228.015	-	3.844.953

Los activos por impuesto diferido indicados anteriormente no han sido registrados en el balance por considerar los Administradores de la Sociedad que su mejor registro corresponde con la efectiva aplicación de los mismos en el impuesto sobre sociedades.

Impuesto sobre Valor Añadido:

La Sociedad desarrolla principalmente una actividad sanitaria por lo que sus prestaciones de servicios están exentas de IVA, en consecuencia las cuotas soportadas por este impuesto constituyen mayor valor de las operaciones incorporándose como gastos y/o inmovilizado en función de su naturaleza. Asimismo, la actividad de Teleasistencia sociosanitaria está exenta de IVA.

NOTA 9.- INGRESOS Y GASTOS

La partida de la cuenta de pérdidas y ganancias, "aprovisionamientos" se desglosa en:

	- Euros -	
	31/12/2014	31/12/2013
Compras	602.306	698.808
Variación de existencias	121.915	(10.040)
TOTALES	724.221	688.768

La partida de la cuenta de pérdidas y ganancias, "cargas sociales" incluida dentro de gastos de personal recoge los siguientes conceptos:

	- Euros -	
	31/12/2014	31/12/2013
Seguridad social a cargo de la empresa	1.856.599	1.756.621
Otros gastos sociales	9.265	3.872
TOTALES	1.865.864	1.760.493

De acuerdo con lo establecido por el artículo 22.2 de la Ley 17/2012, de 27 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2013, las retribuciones del personal de la Sociedad no experimentaron incremento alguno con respecto a las vigentes al 31 de diciembre de 2012.

Del mismo modo, de acuerdo con lo establecido por el artículo 20.2 de la Ley 22/2013, de 23 de diciembre de Presupuestos Generales del Estado para el año 2014, las retribuciones del personal de la Sociedad tampoco han experimentado incremento alguno respecto a las vigentes al 31 de diciembre de 2013, en términos de homogeneidad.

Por otro lado, la Sociedad no ha realizado en los ejercicios 2013 y 2014 ninguna aportación a planes de pensiones de empleo o contratos de seguros colectivos.

La partida de pérdidas y ganancias, "otros gastos de explotación" recoge los siguientes conceptos:

- Euros -

	31/12/2014	31/12/2013
Arrendamientos y cánones	14.567	15.340
Reparaciones y conservación	824.949	860.631
Servicios de Profesionales independientes	49.357	79.615
Transportes	85	107
Primas de seguros	72.567	72.562
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.386	9.376
Suministros	639.844	594.928
Otros servicios	6.749.009	7.402.197
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	8.351.764	9.034.756
Tributos	15.662	16.187
Pérdidas deterioro créditos operaciones comerciales	629	-
TOTALES	8.368.055	9.050.943

La distribución de la cifra de prestación de servicios por Territorio Histórico en el ejercicio 2013, por Unidades de Producción y por Tipo de Cliente es como sigue:

- Euros -

Cliente	Dpto de Salud	Osakidetza	DEAS	Otros	TOTAL
RM	61.092	13.970.030	-	51.425	14.082.547
Donostia	45.322	3.991.743	-	20.201	4.057.266
Txagorritxu	2.270	2.195.562	-	1.837	2.199.669
Santiago	2.490	1.245.454	-	816	1.248.760
Galdakao	137	3.858.938	-	15.207	3.874.282
Las Arenas	1.555	1.361.455	-	6.853	1.369.863
Areilza	9.318	1.316.878	-	6.511	1.332.707
Teleasistencia	-	-	5.723.850	-	5.723.850
OSAREAN	1.545.575	-	-	-	1.545.575
TOTAL CIFRA NEGOCIOS	1.606.667	13.970.030	5.723.850	51.425	21.351.972

La distribución de la cifra de prestación de servicios por Territorio Histórico en el ejercicio 2014, por Unidades de Producción y por Tipo de Cliente es como sigue:

- Euros -

Cliente	Dpto de Salud	Osakidetza	DEAS	Otros	TOTAL
RM	48.439	13.999.908	-	71.273	14.119.620
Donostia	34.764	3.888.783	-	23.212	3.946.759
Zumarraga	-	3.739	-	-	3.739
Txagorritxu	1.285	2.180.208	-	5.834	2.187.327
Santiago	1.224	1.251.544	-	2.047	1.254.815
Galdakao	715	3.784.615	-	21.784	3.807.114
Las Arenas	1.783	1.350.106	-	9.821	1.361.710
Areilza	8.668	1.540.913	-	8.575	1.558.156
Teleasistencia	-	72.172	6.535.980	3.524	6.611.676
TOTAL CIFRA NEGOCIOS	48.439	14.072.080	6.535.980	74.797	20.731.296

Los ingresos financieros generados por los saldos en cuentas corrientes que ha mantenido la Sociedad durante los ejercicios 2013 y 2014, ascienden a 5.879 y 6.865 euros, respectivamente. Dichos intereses han sido satisfechos por las entidades financieras con las que opera la Sociedad en base al acuerdo suscrito por éstas con el Departamento de Hacienda del Gobierno Vasco.

Los gastos más significativos imputados al ejercicio que han de ser satisfechos en otro posterior son:

- Euros -

Concepto	31/12/2014	31/12/2013
- Deuda tributaria y seguros sociales (Nota 7.3 y 8.1)	456.007	431.701
- Remuneraciones pendientes de pago (Nota 7.3)	514.866	486.751
TOTALES	970.873	918.452

NOTA 10.- SUBVENCIONES DE CAPITAL Y DERECHOS DE USO

El detalle de evolución experimentada en 2013 dentro de este epígrafe del balance es:

- Euros -

	S. de Capital	Derechos de Uso	Total
Saldo inicial 2013	188.600	618.467	807.067
Altas	-	-	-
Traspaso a resultados	(191.635)	(19.195)	(210.830)
Efecto impositivo	53.658	5.374	59.032
Saldo final 2013	50.623	604.646	655.269

El mismo detalle anterior para el ejercicio 2014, es el siguiente:

- Euros -

	S. de Capital	Adscripciones	Derechos de Uso	Total
Saldo inicial 2014	50.623	-	604.646	655.269
Altas	800.000	560.252	-	1.360.252
Traspaso a resultados	(20.578)	(77.035)	(19.195)	(116.808)
Efecto impositivo	(218.239)	(135.301)	5.375	(348.165)
Saldo final 2014	611.806	347.916	590.826	1.550.548

Los Derechos de Uso se corresponden con la valoración que tiene para Osatek el uso de un edificio en Bilbao (Plaza Bizkaia en la c/ Alameda Urquijo) propiedad del Gobierno Vasco y por el que no se realiza ninguna contraprestación. Su contrapartida en el activo del balance se encuentra en Inmovilizado Material (Nota 5).

Con fecha 20 de enero de 2014, el Gobierno Vasco (Departamento de Hacienda y Finanzas) ha adscrito a la Sociedad un equipo de Resonancia Magnética para la unidad del Centro de Salud de Dr. Areilza por un importe de 560.252 euros. Esta adscripción se ha llevado a cabo sin contraprestación alguna (Nota 5).

Asimismo, la Sociedad ha recibido del Departamento de Salud, una subvención de capital para la adquisición de un equipo de Resonancia Magnética en el Hospital de Zumárraga, por importe de 800.000 euros (Nota 5).

NOTA 11.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

11.1.- Circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio

A la fecha de formulación de las cuentas anuales adjuntas no se han declarado cambios respecto de las situaciones registradas a la fecha de cierre del presente ejercicio, por lo que no procede, en este caso, una reformulación de las cuentas derivada de la evolución posterior de este tipo de circunstancias. En consecuencia, se estima que los impactos de dichas circunstancias están debidamente registrados e informados en las adjuntas cuentas anuales.

11.2.- Condiciones que no existían al cierre del ejercicio

A la fecha de formulación de las cuentas anuales adjuntas no se conoce de la existencia de hechos posteriores que muestren circunstancias que no existían al cierre del ejercicio y que pudieran afectar a la capacidad de evaluación de la sociedad por parte de los usuarios de las cuentas anuales. En consecuencia, la estimación de los impactos futuros de dichas circunstancias está debidamente reconocida en las adjuntas cuentas anuales.

11.3.- Hechos acaecidos con posterioridad al cierre que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento

No existen hechos posteriores conocidos a la fecha de formulación de las adjuntas cuentas anuales que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento, en consecuencia, éstas han sido formuladas basándose en la realización de los activos y la liquidación de los pasivos en el curso normal del negocio.

NOTA 12.- OPERACIONES Y SALDOS CON PARTES VINCULADAS

Los importes recogidos en el balance a diciembre de 2013 en relación con empresas del grupo, se detallan a continuación:

- Euros -

	Saldo Deudor (Nota 7.2)	Saldo Acreedor (Nota 7.3)
- Dirección Territorial de Gipuzkoa	1.744	-
- Dirección Territorial de Bizkaia	1.160	-
- Dirección Territorial de Álava	1.075	-
Total Departamento de Salud	3.979	-
- Hospital Universitario Donostia	618.229	352.461
- Hospital Universitario de Cruces	371.971	-
- HUA Sede de Txagorritxu	163.370	9.846
- Hospital de Galdakao	524.455	201.987
- Hospital de San Eloy	57.350	-
- Hospital de Basurto	33.768	-
- Hospital de Zumárraga	1.786	-
- Hospital de Alto Deba	7.518	-
- HUA Sede de Santiago	105.030	6.166
- Comarca Uribe Costa	-	7.274
- Emergencias	-	49.634
- Otros	33.120	480
Total Osakidetza	1.916.597	627.848
- Departamento de Empleo y Políticas Sociales	1.745.384	-
Total Departamento de Empleo y Políticas Sociales	1.745.384	-
TOTALES	3.665.960	627.848

Los importes recogidos en el balance a diciembre de 2014 en relación con empresas del grupo, se detallan a continuación:

- Euros -		
	Saldo Deudor (Nota 7.2)	Saldo Acreedor (Nota 7.3)
- Dirección Territorial de Gipuzkoa	1.200	-
- Dirección Territorial de Bizkaia	3.396	-
- Dirección Territorial de Álava	305	-
Total Departamento de Salud	4.901	-
- HU Donostia	387.986	352.461
- HU Cruces	428.401	43.643
- HUA Sede Txagorritxu	54.329	81.464
- O.S.I. BARRUALDE-GALDAKAO	243.561	327.949
- O.S.I. BARAKALDO-SESTAO	82.768	-
- O.S.I. BILBAO-BASURTO	49.954	61.488
- OSI Goierri-Alto Urola	6.890	-
- OSI Alto Deba	13.687	-
- HUA Sede Santiago	35.283	43.866
- Emergencias	-	49.634
- SSCC	8.454	106.000
- Otros	8.651	-
Total Osakidetza	1.319.964	1.066.505
- Departamento de Empleo y Políticas Sociales	1.305.904	-
Total Departamento de Empleo y Políticas Sociales	1.305.904	-
TOTALES	2.630.769	1.066.505

Los saldos deudores que se recogen con el Departamento de Salud surgen del desarrollo anual del "Contrato-Programa" que en virtud del artículo 19 de la Ley de Ordenación Sanitaria de Euskadi han suscrito el Departamento de Salud y Osatek, S.A.

Los saldos deudores que se registran con Osakidetza surgen del desarrollo anual del "Convenio Regulador de las relaciones entre Osatek y las demás Organizaciones de servicios sanitarios dependientes de Osakidetza" y de las Encomiendas de Gestión de los proyectos U4H y Telepoc.

Los saldos deudores que se registran con el Departamento de Empleo y Políticas Sociales surgen del desarrollo anual de la "Encomienda de gestión del Departamento de Empleo y Políticas Sociales a la sociedad pública Osatek S.A."

El detalle de los saldos acreedores con Osakidetza para cada ejercicio se desglosan, por una parte, en el importe pendiente de pago por la compensación de servicios generales que Osatek realiza mensualmente a los centros de Osakidetza donde se hayan ubicadas sus instalaciones y, por otra parte, en el saldo correspondiente a los anticipos recibidos pendientes de devolución.

	31/12/2014	31/12/2013
- Servicios generales (Nota 7.3)	681.705	242.568
- Anticipos (Nota 7.3)	384.800	385.280
TOTALES	1.066.505	627.848

Las operaciones derivadas del Convenio y Encomiendas con Osakidetza, del Contrato Programa con el Departamento de Salud y de la Encomienda con el Departamento de Empleo y Políticas Sociales, han sido:

Concepto	- Euros -	
	Año 2014	Año 2013
a) GASTOS	632.071	590.752
- Repercusión de gastos generales	632.071	590.752
b) INGRESOS	20.656.499	21.300.546
- Prestación de Servicios a Osakidetza	14.072.080	13.970.029
- Prestación de Servicios al Dpto. Salud	48.439	1.606.667
- Prestación de Servicios al Dpto. EPS	6.535.980	5.723.850

Los miembros del Consejo de Administración no han devengado retribuciones y no mantienen saldos con la Sociedad al cierre del ejercicio 2014.

El Presidente y los Administradores de la Sociedad manifiestan la inexistencia de situaciones de conflicto de interés en los términos y con el alcance establecido en el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, directo o indirecto, que ellos o personas vinculadas a ellos, según consideración realizada por el artículo 231 del citado Texto Refundido, pudieran tener con el interés de la Sociedad.

No obstante, algunos miembros del Consejo de Administración por su condición de cargo público ostentan funciones directivas y desarrollan actividades en empresas del Grupo al que pertenece la Sociedad relacionadas con la gestión de las mismas que no han sido objeto de inclusión en esta nota de la memoria al no suponer menoscabo alguno de sus deberes de diligencia y lealtad o la existencia de potenciales conflictos de interés en lo dispuesto en el artículo 229 y siguientes del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio.



NOTA 13.- OTRA INFORMACIÓN

13.1.- Personal

La plantilla fija de la Sociedad al 31 de diciembre de 2013 era la siguiente:

	Estructura	Donostia	Galdakao	Vitoria	Las Arenas	Areilza	TOTAL
- Directivos/as	1	-	-	-	-	-	1
- Rple. RRHH	1	-	-	-	-	-	1
- Rple. Tecn. Y Sist. Inf.	1	-	-	-	-	-	1
- Jefes/as Administrativos/as	2	-	-	-	-	-	2
- Oficial/a Administrativo/a	1	-	-	-	-	-	1
- Técnico/a Informático/a	1	-	-	-	-	-	1
- Médicos Radiólogos/as	-	8	9	9	5	4	35
- Médicos I+D	2	-	-	-	-	-	2
- Técnico/a Calidad	1	-	-	-	-	-	1
- ATS/DUE	-	9	6	6	2	2	25
- Asistentes	-	8	5	6	2	2	23
- Secretarios/as	-	8	5	6	1	2	22
- Secretario/a Dirección	1	-	-	-	-	-	1
TOTALES	11	33	25	27	10	10	116

La plantilla fija de la Sociedad al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

	Estructura	Donostia	Galdakao	Vitoria	Las Arenas	Areilza	TOTAL
- Directivos/as	1	-	-	-	-	-	1
- Rple. RRHH	1	-	-	-	-	-	1
- Rple. Tecn. Y Sist. Inf.	1	-	-	-	-	-	1
- Jefes/as Administrativos/as	2	-	-	-	-	-	2
- Oficial/a Administrativo/a	1	-	-	-	-	-	1
- Técnico/a Informático/a	1	-	-	-	-	-	1
- Médicos Radiólogos/as	-	8	9	9	5	4	35
- Médicos I+D	2	-	-	-	-	-	2
- Técnico/a Calidad	1	-	-	-	-	-	1
- ATS/DUE	-	9	6	6	2	2	25
- Asistentes	-	8	5	6	2	2	23
- Secretarios/as	-	8	5	6	1	2	22
- Secretario/a Dirección	1	-	-	-	-	-	1
TOTALES	11	33	25	27	10	10	116

Además del personal de plantilla fija, a 31 de diciembre de 2014 hay 18 trabajadores con contrato laboral indefinido a resulta de requerimientos de Inspección de Trabajo (14) o en cumplimiento de sentencias judiciales (4).

Por otro lado, durante el ejercicio 2014 la Sociedad ha utilizado el personal temporal necesario para no interrumpir el servicio de diagnóstico por imagen, así como para la gestión del servicio de Teleasistencia.

La distribución de la plantilla fija a 31 de diciembre de 2013 entre hombres y mujeres era:

	Hombres	Mujeres	TOTAL
- Directivos/as	1	-	1
- Rple. RRHH	-	1	1
- Rple. Tecn. y Sist. Inf.	1	-	1
- Jefes/as Administrativos/as	2	-	2
- Oficial/a Administrativo/a	-	1	1
- Técnico/a Informático/a	1	-	1
- Médicos Radiólogos/as	11	24	35
- Médicos I+D	-	2	2
- Técnico/a Calidad	-	1	1
- ATS/DUE	6	19	25
- Asistentes	21	2	23
- Secretarios/as	-	21	21
- Secretario/a Dirección	-	2	2
TOTALES	43	73	116

En consecuencia, el porcentaje de mujeres era de 62,93%.

La distribución de la plantilla fija a 31 de diciembre de 2014 entre hombres y mujeres es:

	Hombres	Mujeres	TOTAL
- Directivos/as	1	-	1
- Rpble. RRHH	-	1	1
- Rpble. Tecn. y Sist. Inf.	1	-	1
- Jefes/as Administrativos/as	2	-	2
- Oficial/a Administrativo/a	-	1	1
- Técnico/a Informático/a	1	-	1
- Médicos Radiólogos/as	11	24	35
- Médicos I+D	-	2	2
- Técnico/a Calidad	-	1	1
- ATS/DUE	6	19	25
- Asistentes	21	2	23
- Secretarios/as	-	21	21
- Secretario/a Dirección	-	2	2
TOTALES	43	73	116

En consecuencia, el porcentaje de mujeres es de 62,93%.

13.2.- Honorarios de auditoría

Los honorarios percibidos por los auditores correspondientes al ejercicio 2013 y 2014 ascienden a la cantidad de 5.000 euros (más IVA) en ambos ejercicios.

13.3.- Medio ambiente

En las cuentas anuales no existe ningún registro contable que deba ser tratado en relación con las obligaciones de medioambiente.

13.4.- Información sobre aplazamientos de pago a proveedores

La información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se presenta en el siguiente cuadro:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2014		2013	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	11.674.678	83	3.833.889	29
Resto	2.360.321	17	9.171.290	71
Total pagos del ejercicio	14.034.999	100	13.005.179	100
PMPE (días de pago) (*)	38		45	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el máximo legal	297.974		187.964	

(*) En la Norma segunda de la citada Resolución, se define el PMPE:

Σ (Pago con aplazamiento superior al legal * Nº de días de aplazamiento excedido) / (Importe total de pagos en el ejercicio con un aplazamiento superior al plazo legal)

13.5.- Información de Administradores

La composición del Consejo de Administración a 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

Presidente:	D. Guillermo Viñegra García DNI: 16.522.767-G <i>Departamento de Salud</i>
Vocales:	D. Jon Etxeberria Cruz DNI: 15.951.223-X <i>Osakidetza</i>
	D. Antonio Arraiza Armendariz DNI: 15.916.979-J <i>Osakidetza</i>
	D. Iñaki Berraondo Zabalegui DNI: 15.915.741-V <i>Departamento de Salud</i>
	Dña. Susana López Altuna DNI: 15.370.876-E <i>Osakidetza</i>
	D. Pedro M ^a Hernando Arranz DNI: 14.863.480-Y <i>Departamento de Hacienda y Finanzas</i>
	D. Fernando Aguirre De Miguel DNI: 16.051.319-X <i>Consejero Independiente</i>



“OSATEK, S.A.”

C.I.F.: A-01126309

INFORME DE GESTIÓN

Ejercicio 2014

1.- Introducción

2.- Acontecimientos más significativos en 2014

3.- Actividad de la sociedad pública durante 2014

- Proceso Diagnóstico por la Imagen
- Proceso Teleasistencia
- Proceso Científico-Docente
- Proceso de Recursos Humanos
- Proceso Económico-Financiero

4.- Previsión 2014

- Diagnóstico por la Imagen
- Teleasistencia

5.- Acciones propias



1.- INTRODUCCIÓN

Osatek, S.A. es una sociedad anónima pública constituida, mediante escritura pública, el 24 de julio de 1992 al amparo del Decreto 159/1992, de 9 de junio, adscrita al Ente Público Osakidetza.

Su objeto social es la prestación y provisión de servicios de apoyo al sistema sanitario y social vasco, especialmente aquellos que tengan un carácter corporativo o cuya aplicación conlleve procedimientos de alta tecnología. Es, así mismo, objeto de la Sociedad la docencia e investigación en el régimen y condiciones que se determine en el marco de la política sanitaria global del País Vasco.

La Sociedad se estructura en dos Divisiones:

1. Diagnóstico por Imagen: gestiona equipos de diagnóstico por imagen de alta tecnología, como son las Resonancias Magnéticas, que principalmente prestan servicio a la red de centros sanitarios de Osakidetza y está constituida por siete unidades, con sede en diversos hospitales y ambulatorios de Osakidetza.
2. Servicio Público de Teleasistencia de Euskadi (betiON): Que presta el servicio público de teleasistencia sociosanitaria de Euskadi.

La estructura central de la Sociedad se ubica en Bilbao.

Osatek se financia a través de la venta de sus servicios de Teleasistencia y de diagnóstico por imagen, -siendo líder en ambos sectores en la Comunidad Autónoma del País Vasco-, y a través de las subvenciones que recibe del Departamento de Salud del Gobierno Vasco.

2.- ACONTECIMIENTOS MÁS SIGNIFICATIVOS EN 2014

Los acontecimientos más relevantes ocurridos durante el año 2014 se centran en:

2.1.- Resonancia Magnética:

Se ha desarrollado con normalidad la actividad del área de diagnóstico por imagen mediante Resonancia Magnética consolidándose Osatek como principal proveedor de este servicio para Osakidetza.

Se ha abierto un nuevo centro de Resonancia Magnética en el Hospital de Zumárraga que depende de la Unidad territorial del Hospital Universitario de Donostia.

2.2.- Teleasistencia Social (Betion)

Se continúa con la provisión del Servicio Público de Teleasistencia de Euskadi (betiON) en base a la Encomienda de Gestión recibida del Departamento de Empleo y Políticas Sociales del Gobierno Vasco, cerrando el año 2014 con 34.132 personas usuarias, lo que supone un incremento de un 9% sobre el cierre de 2013.

En el ejercicio 2014 se consolidó la colaboración del Centro de teleasistencia sociosanitaria con los dos proyectos de telemonitorización de pacientes crónicos impulsados por Osakidetza, "United for Health" y "Teleepoc", para el seguimiento domiciliario de pacientes con Insuficiencia Cardíaca y Enfermedad Pulmonar Obstructiva Crónica (EPOC) respectivamente.

En el ejercicio 2014 se finalizó la colaboración del centro de Teleasistencia sociosanitaria con el proyecto "Telbil+T" impulsado por Osakidetza para la telemonitorización de pacientes pluripatológicos a domicilio.

2.3.- Nuevos Equipamientos:

Las principales inversiones del ejercicio 2014 fueron:

- Dotación de un nuevo equipo de Resonancia Magnética de 1,5 Tesla en el Hospital de Zumárraga (diciembre 2014).
- Sustitución de un equipo de Resonancia Magnética en la unidad del Hospital Universitario Donostia por un nuevo equipo de 1,5 Tesla (diciembre 2014).
- Modernización y ampliación de componentes (bobinas y software) en un equipo de la unidad del Hospital Universitario Donostia.

2.4.- Gestión de Calidad:

En el ejercicio 2014 se realizaron las siguientes actuaciones en esta área:

- Certificación ISO 9001:2008: Renovación de la certificación tras la Auditoría Externa periódica anual.
- Certificación ISO 14001:2004: Renovación de la certificación de Gestión Ambiental tras la Auditoría Externa anual.
- Certificación Norma Ekoscan que otorga el Gobierno Vasco a través de la Sociedad Pública IHOBE: Renovación.

3.- EVOLUCIÓN DE LA SOCIEDAD DURANTE 2014

3.1.- Proceso Diagnóstico por Imagen

Durante el ejercicio 2014 se han atendido a 86.003 pacientes, lo que ha supuesto un incremento del 2,51% con respecto al ejercicio anterior.

Durante 2014, se han realizado 113.309 exploraciones de RM, lo que supone un incremento del 3,93% con respecto a 2013.

Esta actividad se ha desarrollado en 11 equipos de RM, que se encuentran distribuidos en nuestras 7 Unidades asistenciales:

- Araba: (Hospital Universitario Araba –(Txagorritxu, Santiago)
- Bizkaia: Ambulatorio Dr. Areilza, Ambulatorio Las Arenas, Hospital Galdakao.
- Gipuzkoa: Hospital Universitario Donostia,

El número de exploraciones por turno trabajado ha alcanzado una media de 17,87, un

0,44% más con respecto al año 2013.

El índice de complejidad de las exploraciones, basándonos en las Unidades de Actividad Radiológica diseñadas por la SERAM (Sociedad Española de Radiodiagnóstico), es de 6,51 con lo que se mantiene la proporción alcanzada en 2013.

La tasa de multiplicidad es de 1,32 (exploraciones de RM por paciente) frente a los 1,30 de 2013.

El detalle por áreas anatómicas de las exploraciones realizadas, es como sigue:

- Áreas consolidadas en el ámbito de la RM: Musculo-esquelético, cráneo, columna, cara y cuello: 73,24%
- Áreas de mayor complejidad: Angio-RM, cuerpo (tórax, abdomen, mama y pelvis), Cardio-RM: 25,38%

Un 33,48 % de los pacientes reciben medio de contraste intravenoso para realizar la RM, porcentaje que en 2013 alcanzó al 31,02 % de los mismos.

El 96,65 % de los pacientes proceden de la sanidad pública vasca. Un 10,28% de nuestros pacientes se encuentran hospitalizados, siendo este porcentaje prácticamente estable con respecto a otros años.

Realizamos la exploración con inducción anestésica a aquellos pacientes que lo requieren, fundamentalmente pediátricos (1,53% del total en 2014 y 0,90% del total en 2013).

A 31 de diciembre de 2014 existían 3.847 pacientes ambulatorios en lista de espera para la realización de una RM diagnóstica, un 7,13% más que el 31.12.2013, siendo su Demora Media de 26,60 días.

3.2.- Gestión de Calidad

Se han renovado las Certificaciones ISO 9001:2008 e ISO 14001:2004, así como, el certificado Ekoscan de gestión ambiental.

En cuanto a las Medidas de satisfacción a clientes se han realizado:

- Encuesta anual de pacientes,

Como puntos fuertes, en general, destacar la Información ofrecida, el trato y las instalaciones (condiciones físicas y de comodidad de las instalaciones). Como áreas de mejora, la rapidez del servicio (demora en la realización de la prueba y del tiempos de espera en sala) y la satisfacción con el uso del Euskera.

- Encuestas a Facultativos,

Como puntos fuertes, la satisfacción global de los facultativos peticionarios con el servicio de asistencia de Osatek, la rapidez del servicio en la recepción de pacientes preferentes, el trato recibido por el personal y la facilidad de acceso para contactar.

Destacar, asimismo, la satisfacción en relación al servicio prestado por Osatek en comparación con otros proveedores de resonancia magnética.

Como áreas de mejora, los aspectos que evalúan la rapidez (desde la solicitud de la RM hasta la recepción a tiempo de los informes), el acceso digital a la imagen, así como, la colaboración en docencia/investigación y peticiones de innovación tecnológica.

- Encuestas de personas

La satisfacción global del personal de Osatek es mayor en esta toma de datos que en los datos recogidos en 2.011. No obstante se establecen varias áreas prioritarias de mejora: en la comunicación interna y en la formación y desarrollo profesional.

- Tratamiento de Quejas y Reclamaciones

A lo largo de 2014 se han recibido 39 lo que supone un 0,04% de los pacientes que atendemos. Se ha respondido al 100% de las mismas

3.2.- Proceso de Servicio Público de teleasistencia (betiON)

Ver apartado 2, Acontecimientos más significativos.

3.3.- Proceso Científico-Docente

Durante el año 2014 Osatek ha realizado una importante actividad científica y docente.

A continuación se detallan algunos indicadores de la misma, en comparación con 2013:

ACTIVIDAD CIENTÍFICA	2014	2013
Producción científica por radiólogo	2,2	1,8
Docencia en Osatek a externos	28	26
Ensayos multicéntricos nuevos	1	3
Publicaciones como primer autor	5	3
Publicaciones como autor colaborador	11	7
Invitaciones a charlas	29	15
Premios en foros científicos	8	2

Osatek ofrece docencia a especialistas de Radiodiagnóstico de otros Centros y a médicos internos residentes (MIR) de especialidades como Radiodiagnóstico, Neurología, Oncología radioterápica, Neurocirugía y Digestivo, procedentes tanto de Centros del entorno, como de otras Comunidades Autónomas (Canarias, Andalucía, Castilla). También participa en la formación de estudiantes de medicina.

En el área científica, destacar la presencia de nuestros investigadores en 37 proyectos a lo largo este año, de los cuales 5 proyectos son internacionales. Los resultados en cuanto a difusión incluyen 9 artículos publicados en revistas indexadas en el JCR (Journal Citation Reports).

3.4.- Proceso de Recursos Humanos

Durante el año 2014 se ha formalizado un nuevo contrato laboral indefinido en cumplimiento de sentencia judicial.

Las retribuciones de los trabajadores se han ajustado a las indicaciones realizadas por la Dirección de Función Pública del Gobierno Vasco.

El índice de absentismo ha alcanzado el 2,97, incrementándose casi en medio punto con relación al año anterior.

3.5.- Proceso Económico-Financiero

La Sociedad durante el ejercicio 2014 ha obtenido un resultado económico negativo (pérdidas de 595.186 euros).

A 31 de diciembre, Osatek obtiene un ratio de autofinanciación del 62,87%, financiando con los recursos procedentes de nuestras operaciones, inversiones por importe de 2.384.597 euros (si incluimos la adscripción del equipo de RM de Dr. Areilza el importe asciende a 2.944.849 euros).

El Cash-Flow generado durante el ejercicio es de 719.611 euros frente a los 1.416.998 euros del 2013.

Los ingresos han disminuido en un 5,39% lo que supone una cifra de ingresos totales del año 2014 de 20.829.216 euros, de los cuales un 99,53% se corresponde con la Cifra de Negocios de la Sociedad.

Los gastos ascienden a 21.424.402 euros, lo que supone una disminución respecto del ejercicio anterior de un 2,39%.

La sociedad carece de instrumentos financieros (excepto las cuentas a cobrar y la tesorería) y no está expuesta a riesgos financieros de relevancia.

Se propondrá al Consejo de Administración y a la Junta de Accionistas aplicar los resultados obtenidos a Reservas.

4.- PREVISIÓN 2015

Desde la fecha de cierre de ejercicio y hasta la formulación de las cuentas anuales no se ha producido ningún hecho de relevancia para la sociedad. Por otro lado, los objetivos que, de manera resumida, la Sociedad Pública se ha planteado para 2015 son los siguientes:

4.1.- Diagnóstico por la Imagen

- Renovación Convenio Regulador con Osakidetza:
 - Nº de pacientes: 92.025
 - Facturación: 14.948.132 euros.
- Renovación Contrato Programa con el Departamento de Salud:
 - Facturación: 78.205 euros.

4.2.- Teleasistencia

- Renovación de la Encomienda de Gestión del Departamento de Empleo y Políticas Sociales:
 - Nº de personas: 37.300.
 - Facturación: 7.500.000 euros
- Encomiendas de Osakidetza para la provisión de servicios de telemonitorización en el marco de los proyectos “United4Health” y “Teleepoc” :
 - Nº de pacientes: 600
 - Facturación: 363.737 euros

5.- ACCIONES PROPIAS

La Sociedad no ha adquirido ni posee en cartera ninguna acción propia.

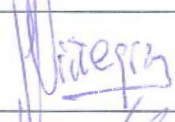

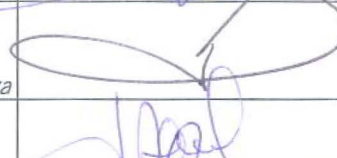

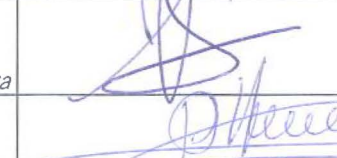

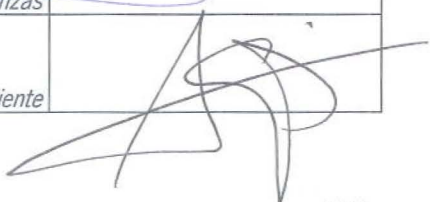
Los Administradores de la Sociedad OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal) han formulado las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión correspondientes al ejercicio 2014.

Se incluyen los siguientes documentos:

- Carátula (Página nº 1).
- Cuentas Anuales 2014:
 - Balances de Situación al 31.12.2014 (Páginas nº 2 a nº 3).
 - Cuentas de Pérdidas y Ganancias al 31.12.2014 (Página nº 4).
 - Estado de cambios en el patrimonio neto al 31.12.2014 (Páginas nº 5 a nº 6).
 - Estado de flujos de efectivo a 31.12.2014 (Página nº 7).
 - Memoria del ejercicio 2014 (Páginas nº 8 a nº 50 constituida por Notas 1 a 13).
- Informe de Gestión 2014 (Páginas nº 51 a nº 59).

De todo lo cual dan fe firmando el presente documento, página nº 60, que forma parte integrante de las anteriores.

En Bilbao, a 27 de marzo de 2015.

Presidente:	D. Guillermo Viñegra García DNI: 16.522.767-G <i>Departamento de Salud</i>	
Vocales:	D. Jon Etxeberria Cruz DNI: 15.951.223-X <i>Osakidetza</i>	
	D. Antonio Arraiza Armendariz DNI: 15.916.979-J <i>Osakidetza</i>	
	D. Iñaki Berraondo Zabalegui DNI: 15.915.741-V <i>Departamento de Salud</i>	
	Dña. Susana López Altuna DNI: 15.370.876-E <i>Osakidetza</i>	
	D. Pedro M ^a Hernando Arranz DNI: 14.863.480-Y <i>Departamento de Hacienda y Finanzas</i>	
	D. Fernando Aguirre De Miguel DNI: 16.051.319-X <i>Consejero Independiente</i>	

OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)

**LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS
DE CAPITAL Y DE EXPLOTACIÓN**

1) PRESUPUESTOS DE EXPLOTACIÓN Y CAPITAL, ASÍ COMO OBJETIVOS PREVISTOS

a) Ejecución de los Presupuestos de capital y explotación

PRESUPUESTO DE CAPITAL

Euro / Euros

INBERTSIOAK INVERSIONES	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
I. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU NEGATIBOAK FLUJOS NEGATIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-	-	-	307.750	(307.750)	0
II. INBERTSIO UKIEZIN, MATERIAL, ONDASUN HIGIEZIN ETA BESTE BATZUEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE INVERSIONES INTANGIBLES, MATERIALES, INMOBILIARIAS Y OTRAS	2.428.652	560.252	2.988.904	2.944.849	44.055	99
2. IBILGETU MATERIALA INMOVILIZADO MATERIAL	2.428.652	560.252	2.988.904	2.944.849	44.055	99
IV. PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GUTXITZEA (ITZULKETA ETA AMORTIZAZIOA) DISMINUCIÓN DE INSTRUMENTOS PASIVO FINANCIERO (DEVOLUCIÓN Y AMORTIZACIÓN)	-	-	-	2.891	(2.891)	-
4. BESTELAKO ZORRAK OTRAS DEUDAS	-	-	-	2.891	(2.891)	-
INBERTSIOAK GUZTIRA TOTAL INVERSIONES	2.428.652	560.252	2.988.904	3.255.490	(266.586)	109

Euro / Euros

FINANTZAKETA FINANCIACION	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
I. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU POSITIBOAK FLUJOS POSITIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	1.628.652	-	1.628.652	-	1.628.652	-
III. JASOKO DIREN TRANSFERENTZIAK, DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUAK TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS A RECIBIR	800.000	560.252	1.360.252	1.360.252	-	100
VII. ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GUTXITZE GARBIA DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-	-	-	1.895.238	(1.895.238)	-
FINANTZAKETA GUZTIRA TOTAL FINANCIACIÓN	2.428.652	560.252	2.988.904	3.255.490	(266.586)	109

i) Flujos de efectivo de las actividades de explotación:

El detalle de las diferencias entre el importe Presupuestado y Realizado es el siguiente:

- (1) Resultado del ejercicio antes de impuestos: (157.120) euros frente a (595.186).
- (2) Ajustes del resultado: 1.784.161 euros frente a 1.308.002.
- (3) Cambios en el capital corriente: 0 euros frente a (1.030.215).
- (4) Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación: 1.611 euros frente a 9.649.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

2014

Euro / Euros

GASTUAK GASTOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
I. PERTSONAL-GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	10.404.893	632.819	11.037.712	11.017.259	20.453	100
1. SOLDATAK, LANSARIAK ETA ANTZEKOAK SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	8.650.976	632.819	9.283.795	9.151.395	132.400	99
2. KARGA SOZIALAK ETA BESTE BATZUK CARGAS SOCIALES Y OTROS	1.753.917	-	1.753.917	1.865.864	(111.947)	106
II. FUNTZIONAMENDU-GASTUAK GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9.020.213	(632.819)	8.387.394	9.092.276	(704.882)	108
1. HORNIKUNTZAK APROVISIONAMIENTOS	645.749	-	645.749	724.221	(78.472)	112
2. KANPOKO ZERBITZUAK SERVICIOS EXTERIORES	8.364.279	(632.819)	7.731.460	8.351.764	(620.304)	108
3. TRIBUTUAK TRIBUTOS	10.185	-	10.185	15.662	(5.477)	154
4. KUDEAKETA ARRUNTEKO BESTELAKO GASTUAK OTROS GASTOS DE GESTIÓN CORRIENTE	-	-	-	629	(629)	-
III. GASTU FINANTZARIOAK GASTOS FINANCIEROS	3.057	-	3.057	70	2.987	2
2. HIRUGARRENEKIKO ZORRENAK POR DEUDAS CON TERCEROS	3.057	-	3.057	70	2.987	2
V. KOBRATZEKO KONTUEN GEHIKETA ETA ORDAINTEZKO KONTUEN GUTXITZE GARBIAK AUMENTO CUENTAS A COBRAR Y DISMINUCIÓN CUENTAS A PAGAR NETOS	-	-	-	1.027.361	(1.027.361)	-
VI. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU POSITIBOAK FLUJOS POSITIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	1.628.652	-	1.628.652	-	1.628.652	-
GASTUAK GUZTIRA TOTAL GASTOS	21.056.815	-	21.056.815	21.136.966	(80.151)	100

Euro / Euros

DIRU-SARRERAK INGRESOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
I. NEGOZIO-ZIFRAREN ZENBATEKO GARBIA IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	21.051.135	-	21.051.135	20.731.296	319.839	98
2. ZERBITZU-EMATEAK PRESTACIONES DE SERVICIOS	21.051.135	-	21.051.135	20.731.296	319.839	98
II. USTIAPENENKO BESTELAKO DIRU-SARRERAK OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	1.012	-	1.012	71.285	(70.273)	-
IV. USTIAPENENKO TRANSFERENTZIAK ETA DIRU-LAGUNTZAK TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	-	-	-	19.770	(19.770)	-
V. SARRERA FINANTZARIOAK INGRESOS FINANCIEROS	4.668	-	4.668	6.865	(2.197)	147
2. BALORE NEGOZIAGARRI ETA BESTELAKO FINANTZA-TRESNENAK DE VALORES NEGOCIABLES Y OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	4.668	-	4.668	6.865	(2.197)	147
VII. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU NEGATIBOAK FLUJOS NEGATIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-	-	-	307.750	-307.750	-
DIRU-SARRERAK GUZTIRA TOTAL INGRESOS	21.056.815	-	21.056.815	21.136.966	-80.151	100

i) Gastos de Personal:

La desviación de Gastos de Personal es próxima al 0%. En su desglose se observa que el importe de Cargas Sociales (que ha superado en 111.947 euros el presupuestado) ha quedado compensado con el importe de Sueldos, Salarios y Asimilados (inferior al presupuestado en 132.400 euros).

OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)

**MEMORIA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO
DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS**

