



CLASE 8.^a



AGENCIA ANDALUZA DE
PROMOCIÓN EXTERIOR

0J4112070

Cuentas anuales 2008

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2008



Cuentas anuales 2008

ÍNDICE

- Nota 1. Actividad de la Entidad.
- Nota 2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales.
- Nota 3. Aplicación de resultados.
- Nota 4. Normas de registro y valoración.
- Nota 5. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables.
- Nota 6. Inmovilizado intangible.
- Nota 7. Arrendamientos operativos
- Nota 8. Inversiones inmobiliarias.
- Nota 9. Inmovilizado material.
- Nota 10. Instrumentos financieros.
- Nota 11. Fondos propios.
- Nota 12. Existencias.
- Nota 13. Moneda extranjera.
- Nota 14. Situación fiscal.
- Nota 15. Ingresos y gastos.
- Nota 16. Retribuciones al Consejo de Administración.
- Nota 17. Información sobre medio ambiente.
- Nota 18. Subvenciones recibidas.
- Nota 19. Hechos posteriores al cierre.
- Nota 20. Otra información.
- Nota 21. Operaciones con partes vinculadas.
- Nota 22. Información segmentada.
- Nota 23. Balance de Situación 2007 y Cuenta de Pérdidas y Ganancias 2007.



CLASE 8.^a



Cuentas anuales 2008

(1) ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

EXTENDA - Agencia Andaluza de Promoción Exterior, S.A. (en adelante EXTENDA o la Sociedad), se constituyó el 13 de febrero de 1985, con la denominación "C de A, Comercializadora de Productos Andaluces, S.A.", modificándose su denominación por la actual por acuerdo de la Junta General de Accionistas celebrada el 14 de enero de 2003. Su domicilio social se encuentra en Sevilla, estando actualmente situadas sus oficinas centrales en c/Marie Curie s/n, edificio Suecia (Sevilla, Isla de la Cartuja, Código Postal 41092).

Extenda es una empresa pública de la Junta de Andalucía que tiene como objetivo específico promover y apoyar la internacionalización de las empresas andaluzas por lo que, entre otras tareas, desarrolla la planificación, diseño y ejecución de acciones de promoción de las empresas y los productos andaluces en el exterior, de acuerdo con la política económica que marca el gobierno de la Comunidad Autónoma de Andalucía enmarcadas dentro del "Plan Estratégico para la Internacionalización de la Empresa Andaluza 2007-2010", y se concretan en una Programación anual.

La Sociedad tiene como objeto social definido en sus Estatutos crear, sostener y gestionar mecanismos destinados a contribuir a la internacionalización del tejido empresarial andaluz, mediante el apoyo al desarrollo de sus estructuras comerciales para la exportación y el fomento de la inversión productiva en el exterior, pudiendo llevar a cabo:

- a) El análisis de los mercados exteriores que permitan el mejor conocimiento de la realidad de aquellos, sus preferencias y hábitos, y por otra parte, de los mecanismos de comercialización, sus regulaciones, controles y canales.
- b) Realización de acciones de apoyo a la participación de la empresa andaluza en ferias, misiones comerciales, promociones en puntos de venta y otras de la misma índole y finalidad.
- c) Prestar servicios de apoyo individual a empresas mediante la información y el asesoramiento; crear y/o participar en programas de formación sobre el comercio exterior en general y en particular sobre determinados mercados considerados como favorables o preferenciales; crear y/o participar en programas de desarrollo de la cultura exportadora; y fomentar la colaboración entre empresas para abordar proyectos conjuntos de presencia exterior.
- d) La constitución de sociedades mercantiles o la participación en sociedades ya constituidas que se consideren de especial interés para Andalucía.
- e) Promoción y participación en actuaciones colectivas de empresas que permitan una mayor competitividad de éstas.

(2) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) *Imagen fiel-*

Las cuentas anuales adjuntas 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) y lo previsto en la Resolución de



CLASE 8.^a
DISEÑO: J. GARCÍA



Cuentas anuales 2008

4 de marzo de 2002, de la Intervención General de la Junta de Andalucía (publicada en BOJA número 39, de 4 de abril de 2002), por la que se aprueba el "Plan General de Contabilidad Aplicable a la Sociedades Mercantiles y Entidades de Derecho Público" referidas en los apartados a) y b) del Artículo 6.1 de la Ley 5/1983, General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, en todo aquello que no se opone a lo dispuesto en el citado Plan General de Contabilidad.

Para elaborar estas Cuentas Anuales se han aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad, se someterán a la aprobación de la próxima Junta General de Accionistas de la misma, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Debido a ser las primeras cuentas anuales formuladas con el Real Decreto 1514/2007, se han producido una serie de diferencias en los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y el actual.

b) Principios contables-

Para la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han seguido los principios contables y criterios de valoración generalmente aceptados.

La Entidad 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.

De acuerdo con el Plan General de Contabilidad, en caso de conflicto entre principios contables deberá prevalecer el que mejor conduzca a que las cuentas anuales expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

c) Comparación de la información-

De acuerdo con lo dispuesto en la Disposición Transitoria Cuarta del Real Decreto 1514/2007, la Sociedad no presenta cifras comparativas con el ejercicio anterior. Tan sólo se reflejan los datos correspondientes al ejercicio 2008.

(3) APLICACIÓN DE RESULTADOS

El resultado que se presenta es cero, ya que se han aplicado las transferencias recibidas necesarias para compensar la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, tal y como se establece en la Instrucción Conjunta 1/1998, de 26 de febrero, de la Dirección General de Presupuestos y



Cuentas anuales 2008

de la Intervención General de la Junta de Andalucía, así como lo previsto en la norma de valoración número 20.b del anteriormente mencionado Plan General de Contabilidad aplicable a las Sociedades Mercantiles y Entidades de Derecho Público de la Junta de Andalucía.

(4) NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de las cuentas anuales, han sido las siguientes:

a) **Inmovilizado intangible-**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustado de forma prospectiva. 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.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

En este epígrafe del Balance de Situación la Sociedad ha registrado, como única partida, el importe satisfecho para la adquisición y elaboración de diversas aplicaciones informáticas utilizadas por la Sociedad para su gestión interna, así como los costes incurridos en el diseño y puesta en funcionamiento del portal propio de la Sociedad en Internet (www.extenda.es) minorado en su amortización acumulada. Dicha amortización se realiza siguiendo un criterio lineal en un periodo de 3 años.

Concepto	Años de vida útil estimada
Aplicaciones informáticas	3

b) **Inmovilizado material-**

Se valora a su precio de adquisición o coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos



Cuentas anuales 2008

los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

La Entidad 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.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según los siguientes parámetros:

Concepto	Años de vida útil estimada
Instalaciones Técnicas y otro inmovilizado material	3-10

c) **Existencias-**

La Sociedad no ha registrado contablemente ningún tipo de existencias por lo que no aparecen en su Balance de Situación del ejercicio.

d) **Activos financieros-**

Los activos financieros, según el Plan General de Contabilidad, son cualquier activo que sea dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otra empresa o que supongan un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

De acuerdo con lo anterior, la Sociedad refleja en su Balance de Situación los siguientes activos financieros:

- Cientes por ventas y prestaciones de servicios.**
Esta partida incluye todos los créditos con usuarios de los servicios prestados por la Sociedad que constituyen su actividad principal.
- Deudores varios.**
Esta partida incluye el crédito con compradores de servicios que no tienen la condición estricta de clientes y con otros deudores de tráfico.
- Personal.**
Se contabilizan los anticipos de remuneraciones al personal de la Sociedad.
- Otros créditos con las Administraciones Públicas.**
Esta partida incluye los siguientes conceptos:
 - Hacienda Pública deudora por IVA.
 - Junta de Andalucía deudora por diversos conceptos (Transferencias, Fondo Social, Interreg y otros)



CLASE 8.^a



Cuentas anuales 2008

- Hacienda Pública deudora por otros impuestos.
- e) Otros activos financieros.
Esta última cuenta refleja los activos financieros de carácter no comercial:
 - Créditos concedidos al personal a c/p
 - Depósitos a c/p (depósitos y pagarés de la Junta de Andalucía).

Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Balance, que se clasifican como activos no corrientes.

Según la Norma de Valoración 9ª del Plan General de Contabilidad, estas partidas se valoran inicialmente, como regla general, por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado.

No obstante lo 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 podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

De acuerdo con lo anterior, la Sociedad ha registrado a valor nominal las partidas con vencimiento inferior a doce meses. En lo que respecta a los créditos concedidos al personal con vencimiento superior a doce meses, a 31 de diciembre de 2008 aparecen registrados por su valor inicial debido a su efecto no significativo con respecto al coste amortizado.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad ha llevado a cabo correcciones valorativas de sus activos financieros por operaciones comerciales debido a situaciones latentes de insolvencia de sus clientes y deudores. Dichas correcciones se han contabilizado mediante la dotación al deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales y minoran el valor en Balance de las partidas a que se refieren.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son valores representativos de deuda con cobros fijos o determinables y vencimiento fijo, que se negocian en un mercado activo y que la dirección de la Sociedad tiene la intención efectiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del Balance que se clasifican como activos corrientes.

De acuerdo con lo anterior, la Sociedad ha contabilizado a 31 de diciembre pagarés de la Junta de Andalucía por su coste de adquisición debido a su efecto no significativo con respecto al coste amortizado.



CLASE 8.ª



Cuentas anuales 2008

Fianzas entregadas

En las fianzas entregadas por arrendamientos operativos, de acuerdo con la Norma de Valoración 9ª del Plan General de Contabilidad, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado (debida, por ejemplo, a que la fianza es a largo plazo y no está remunerada) se considerará como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento, que se imputará a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias durante el periodo del arrendamiento, conforme a lo señalado en el apartado 2 de la norma sobre arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.

e) Patrimonio Neto-

El Patrimonio Neto de la Sociedad incluye los Fondos Propios y las Subvenciones recibidas. En concreto, el capital social está constituido por acciones de carácter nominativo y se encuentra totalmente suscrito y desembolsado.

f) Pasivos financieros

Los pasivos financieros, contabilizados como Pasivo Corriente de la Sociedad, son los siguientes:

- a) Proveedores.
Se contabilizan en este epígrafe las deudas con suministradores de mercancías.
- b) Acreedores varios.
Se incluyen en este epígrafe las deudas distintas a las contraídas con sus proveedores.
- c) Remuneraciones pendientes de pago al personal.
Se incluyen en este apartado los débitos de la empresa al personal por los conceptos salariales pendientes de pago.
- d) Otras deudas con las Administraciones Públicas.
Se incluyen en este epígrafe los siguientes conceptos:
 - o Hacienda Pública acreedora.
 - o Organismos de la Seguridad acreedores.
- e) Anticipos de clientes.
Se incluyen entregas de clientes, normalmente en efectivo, en concepto de "a cuenta" de suministros futuros.
- f) Otros pasivos financieros.
Por último, se incluyen en esta partida otras cuentas de carácter no bancario.

Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del Balance.



CLASE 8.^a



Cuentas anuales 2008

Estas deudas se reconocen inicialmente por su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo. No obstante lo anterior, 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.

En base a lo anterior, la Sociedad ha valorado sus débitos y partidas a pagar con proveedores y clientes por su valor nominal en la medida que su vencimiento es inferior a 12 meses.

Pasivos financieros mantenidos para negociar

La Sociedad no registra ninguna partida incluida en este epígrafe.

g) Transacciones en moneda extranjera-

Las cuentas anuales de la Sociedad se presentan en euros, que es la moneda de presentación y funcional de la Sociedad.

De acuerdo con la Norma de Valoración 11^a del Plan General de Contabilidad, toda transacción en moneda extranjera se convertirá a moneda funcional mediante la aplicación al importe en moneda extranjera del tipo de cambio de contado entre ambas monedas en la fecha de transacción, entendida como aquella en la que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Al cierre del ejercicio las partidas en moneda extranjera se valorarán aplicando el tipo de cambio de cierre, entendido como el tipo de cambio medio de contado existente en esa fecha. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originan en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en el que surgen.

De acuerdo con lo anterior, la Sociedad ha contabilizado directamente en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, tanto positivas como negativas, surgidas a 31 de diciembre. En este sentido, la Sociedad venía llevando a cabo el mismo criterio en años anteriores con la vigencia del antiguo Plan General de Contabilidad.

h) Impuesto sobre Beneficios-

El gasto por impuesto sobre sociedades se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal y minorando el resultado así



Cuentas anuales 2008

obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos proceden de las diferencias temporales definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a las diferencias temporales el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles, salvo que la diferencia se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte los activos por impuestos diferidos identificados con diferencias temporales deducibles sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

i) **Reconocimiento de ingresos y gastos-**

Los ingresos del ejercicio se han contabilizado de acuerdo con la definición de ingreso recogida en el artículo 36 del Código de Comercio:

"Incrementos en el patrimonio neto durante el ejercicio, ya sea en forma de entradas o aumentos de valor de los activos, o de disminución de los pasivos, siempre que no tengan su origen en aportaciones de los socios o propietarios".

Del mismo modo, los gastos del ejercicio se han contabilizado de acuerdo con la definición recogida en el mismo artículo 36 del Código de Comercio:

"Decrementos en el patrimonio neto durante el ejercicio, ya sea en forma de salidas o disminuciones en el valor de los activos, o de reconocimiento o aumento de los pasivos, siempre que no tengan su origen en distribuciones a los socios o propietarios".

Los ingresos y los gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.



Cuentas anuales 2008

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación.

Adicionalmente, se ha cumplido con los demás principios contables en la contabilización de los ingresos de la Sociedad.

j) **Subvenciones recibidas-**

Las subvenciones recibidas por la Sociedad se contabilizan de acuerdo con la Norma de Valoración 18ª del Plan General de Contabilidad y, en todo lo que no se oponga a ésta, por la norma 20ª de valoración del Plan General de Contabilidad de las empresas de la Junta de Andalucía.

1. Subvenciones o transferencias de capital para la realización de programas de actuación:

Las transferencias de capital recibidas de la Dirección General de Comercio de la Consejería de Turismo, Comercio y Deporte de la Junta de Andalucía, con objeto de financiar los programas de actuación de la Sociedad se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional a medida que se incurre en los gastos relacionados con las actividades objeto de financiación. La diferencia entre el importe de subvenciones recibido y la parte imputada a resultado se contabilizada en la cuenta 130 como Patrimonio Neto, dentro del epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" hasta que se incurra en los costes necesarios para completar el desarrollo de esos programas (véase Nota 18).

Dichas cantidades imputadas a resultado, se han incluido en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias como "Otros ingresos de explotación", en concreto, en la partida "Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio". La contrapartida se encuentra contabilizada en el epígrafe "Otros gastos de explotación", en concreto, en la partida "Servicios exteriores" (véase Nota 18).

2. Subvenciones de explotación o transferencias corrientes.

En consonancia con las Leyes Anuales de Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Andalucía, la Sociedad abona a resultados las subvenciones concedidas como subvenciones de explotación, o transferencias corrientes por el importe total de las mismas, o en la cuantía necesaria para equilibrar la cuenta de



CLASE 8.ª



0J4112081

Cuentas anuales 2008

pérdidas y ganancias del ejercicio en que fueron otorgadas, escogiendo siempre el menor valor de ambos.

Los ingresos devengados como consecuencia de tales imputaciones se registran en el epígrafe "Otros ingresos de explotación" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias (véase Nota 18).

La Sociedad cumple con los requisitos para considerar como no reintegrables todas las subvenciones recibidas.

k) Impuesto sobre el Valor Añadido-

Los criterios aplicados respecto al Impuesto sobre el Valor Añadido (en adelante IVA) por la Sociedad han sido los siguientes:

k.1) Con respecto a las transferencias de financiación recibidas y que constituyen su principal fuente de ingresos, no se repercute IVA, entendiéndose que no constituye hecho imponible de dicho impuesto, ya que no existe propiamente contraprestación por los servicios de promoción que la entidad presta a la Administración, sino una aportación global para su necesario equilibrio económico-financiero.

k.2) En relación al resto de operaciones efectuadas por la entidad directamente a favor de terceros, ofreciendo un servicio de promoción de su nombre, o de productos en ferias y eventos, entiende éstos como una operación sujeta al IVA, repercutiendo por ello las cuotas correspondientes.

k.3) En cuanto a las cuotas de IVA soportadas por la entidad en la realización de sus operaciones, entiende éstas como deducibles, atendiendo al hecho de que la entidad efectúa exclusivamente operaciones sujetas y no exentas de IVA con derecho a la deducción total de las cuotas soportadas.

l) Transacciones entre partes vinculadas-

Con carácter general, las operaciones entre empresas vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

(5) ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES

Transición al nuevo Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007)

En cumplimiento de la legislación vigente, las cuentas anuales a 31 de diciembre de 2008 son las primeras cuentas anuales que se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y que entró en vigor el 1 de enero de 2008 (en adelante es este apartado, PGC 2007). Las cuentas anuales a 31 de diciembre de 2007 se formularon de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1643/1990, de 20 de diciembre, que estuvo en vigor hasta el 31 de diciembre de 2007 (en adelante en este apartado, PGC 1990).



CLASE 8.ª



Cuentas anuales 2008

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las cuentas anuales a 31 de diciembre de 2008 se consideran cuentas anuales iniciales. La Sociedad ha optado por no incluir información comparativa del ejercicio 2007 adaptada al PGC 2007, que, por lo tanto, se ha aplicado por primera vez en el ejercicio 2008.

La fecha de transición de la entidad al PGC 2007 ha sido 1 de enero de 2008. Posteriormente se presenta la conciliación del Balance de Apertura con arreglo al PGC 2007, que recoge el efecto de la variación de criterios contables en el Patrimonio Neto de la Sociedad.

En la Nota 22 de esta Memoria se recogen, respectivamente, el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias incluidos en las Cuentas Anuales del ejercicio 2007.

La Sociedad ha optado por valorar todos los elementos patrimoniales que deben incluirse en el Balance de apertura conforme a los principios y normas vigentes con el PGC 1990, salvo los instrumentos financieros que se valoran a valor razonable. En consecuencia, ha ejercido la opción que permite el apartado 1.d. de la Disposición Transitoria Primera del PGC 2007.

Excepciones obligatorias a la aplicación retroactiva

De acuerdo con la nueva normativa, la Sociedad ha aplicado las siguientes excepciones obligatorias a la aplicación retroactiva del Plan General de Contabilidad:

a) Baja de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros dados de baja antes de 1 de enero de 2008 no se han reconocido de nuevo conforme al PGC 2007

b) Estimaciones

Las estimaciones bajo el PGC 2007 son coherentes con las estimaciones realizadas a la misma fecha bajo los principios contables anteriores.

Conciliación entre PGC 1990 y PGC 2007

A continuación se presenta la conciliación entre el Balance cerrado a 31 de diciembre de 2007 de acuerdo con el PGC 1990 y el Balance de apertura a 1 de enero de 2008 de acuerdo con el PGC 2007:



extenda
AGENCIA ANDALUZA DE
PROMOCIÓN EXTERIOR



CLASE 8.^a

IMPUESTO DE SUCESIONES



extenda
0J4112083
AGENCIA ANDALUZA DE
PROMOCIÓN EXTERIOR

Cuentas anuales 2008

Conciliación Activo

	31/12/2007	Ajustes nueva norma	01/01/2008	
A) Accionistas por desembolsos no exigidos	0,00		853.856,97	A) Activo no corriente
B) Inmovilizado	853.858,00			
I. Gastos de establecimiento	0,00			I. Inmovilizado intangible
II. Inmovilizaciones inmateriales	188.585,00		174.165,76	1. Desarrollo
1. Gastos de investigación y desarrollo				2. Concesiones
2. Concesiones, patentes y marcas	9.363,00	-4.322,71	5.040,29	3. Patentes, licencias, marcas y similares
3. Fondo de comercio				4. Fondo de comercio
4. Derechos de traspaso				5. Aplicaciones informáticas
5. Aplicaciones informáticas	787.488,00	-618.362,53	169.125,47	6. Otro inmovilizado intangible
6. Derechos sobre bienes en rég. de arrend. Fro.	23.698,00	-23.698,00		
7. Derechos sobre produc. Artísticas				
8. Anticipos				
9. Provisiones				
10. Amortizaciones	-631.964,00	631.964,00		
III. Inmovilizaciones materiales	533.022,00		547.440,13	II. Inmovilizado material
1. Terrenos y construcciones				1. Terrenos y construcciones
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	197.437,00	-512.450,87	547.440,13	2. Instalaciones técnicas y otro inm. material
3. Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	458.963,00			3. Inmovilizado en curso y anticipos
4. Equipos para procesos de información	373.593,00			
5. Otro inmovilizado	29.898,00		0,00	III. Inversiones inmobiliarias
6. Amortizaciones	-526.869,00	526.869,00		
IV. Inmovilizaciones financieras	142.251,00		0,00	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas
1. Participaciones en empresas del grupo				1. Instrumentos de patrimonio
2. Créditos a empresas del grupo				2. Créditos a empresas
3. Participaciones en empresas asociadas				3. Valores representativos de deuda
4. Créditos a empresas asociadas				4. Derivados
5. Cartera de valores a l/p				5. Otros activos financieros
6. Otros créditos	51.395,00	-0,35		V. Inversiones financieras a largo plazo
7. Depósitos y fianzas constituidos a l/p	90.856,00	0,43	142.251,08	1. Instrumentos de patrimonio
8. Provisiones				2. Créditos a terceros
9. Administraciones Públicas a l/p			51.394,65	3. Valores representativos de deuda
V. Acciones propias	0,00		90.856,43	4. Otros activos financieros
VI. Deudores por operaciones de tráfico a l/p	0,00		0,00	VI. Activos por impuesto diferido
C) Gastos a distribuir en varios ejercicios	85,00	-85,00		
D) Activo circulante	20.306.729,00		20.306.728,78	B) Activo corriente
I. Accionistas por desembolsos no exigidos		2.672,40	0,00	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta
II. Existencias			2.672,40	II. Anticipos a proveedores
III. Deudores	11.174.223,00		11.171.550,04	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar
1. Clientes por ventas y prest. de servicios	1.448.738,00	-132.826,21	1.315.911,79	1. Clientes por ventas y prest. de servicios
2. Empresas del grupo, deudores				2. Clientes, empresas del grupo y asociadas
4. Deudores varios	222.315,00	-2.672,07	219.642,93	3. Deudores varios
5. Personal	32.539,00	-0,49	32.538,51	4. Personal
6. Administraciones Públicas	9.603.457,00	-1,45	9.603.455,55	5. Activos por impuesto corriente
7. Provisiones	-132.826,00	132.826,00		6. Otros créditos con las Administraciones Públicas
IV. Inversiones financieras temporales	3.590.678,00		0,00	7. Accionistas por desembolsos exigidos
1. Participaciones en empresas del grupo				IV. Inversiones en empresas del grupo y asoci. a c/p
2. Créditos a empresas del grupo				1. Instrumentos de patrimonio
3. Participaciones en empresas asociadas				2. Créditos a empresas
4. Créditos a empresas asociadas				3. Valores representativos de deuda
5. Cartera de valores a corto plazo	3.490.678,00	73.762,00		4. Derivados
6. Otros créditos	100.000,00	-100.000,00	3.590.678,31	5. Otros activos financieros
7. Depósitos y fianzas constituidas a c/p				V. Inversiones financieras a c/p
8. Provisiones				1. Valores representativos de deuda
V. Acciones propias a corto plazo	0,00	26.238,31	26.238,31	2. Otros activos financieros
VI. Tesorería	4.958.913,00	0,50	4.958.913,50	VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes
VII. Ajustes por periodificación	582.915,00	-0,46	582.914,54	VI. Periodificación a corto plazo
TOTAL GENERAL	21.170.672,00		21.170.585,76	TOTAL GENERAL



JUNTA DE ANDALUCÍA
GOBIERNO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

CLASE 8.ª

GOBIERNO DE ECONOMÍA Y HACIENDA



0J4112084

Cuentas anuales 2008

Conciliación Pasivo

	31/12/2007	Ajustes nueva normativa	01/01/2008	
				A) Patrimonio Neto
A) Fondos propios	644.725,00		644.706,73	A-1) Fondos propios
I. Capital suscrito	301.466,00	-10,33	301.467,67	I. Capital
II. Prima de emisión	0,00			II. Prima de emisión
III. Reserva de revalorización	343.239,00		343.239,06	III. Reservas
IV. Reservas	38.754,00	0,23	38.754,23	1. Reservas legales y estatutarias
1. Reserva legal				2. Otras reservas
2. Reserva para acciones propias				V. Resultado de ejercicios anteriores
3. Reserva para acc de la sociedad dominante				VI. Otras aportaciones de socios
4. Reservas estatutarias	304.485,00	-0,17	304.484,83	VII. Resultado del ejercicio
5. Otras reservas				VIII. Otros instrumentos de patrimonio neto
V. Resultados de ejercicios anteriores	0,00			A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos
VI. Pérdidas y ganancias	0,00			
VII. Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio	0,00			
		13.384.348,66	13.384.348,66	
B) Ingresos a distribuir en varios ejercicios	13.384.349,00			
1. Subvenciones de capital	13.384.349,00	-13.384.349,00		
2. Derechos sobre bienes adscritos o cedidos				
3. Diferencias positivas de cambio				
4. Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios				
5. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios				
C) Provisiones para riesgos y gastos	0,00			
D) Acreedores a largo plazo	0,00		85,41	B) Pasivo no corriente
I. Emisiones de obligaciones	0,00			I. Provisiones a largo plazo
II. Deudas con entidades de crédito	0,00	85,41	85,41	II. Deudas a largo plazo
1. Deudas a l/p con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento a l/p	0,00			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00			
1. Deudas con empresas del grupo				
2. Deudas con empresas asociadas				
IV. Otros acreedores	0,00			
1. Deudas representadas por efectos a pagar				
2. Otras deudas				
3. Fianzas y depósitos recibidos a l/p				
4. Administraciones Públicas a largo plazo				
V. Desembolsos pta sobre acciones no exigidos	0,00			
VI. Acreedores por operaciones de tráfico a l/p	0,00			
E) Acreedores a corto plazo	7.141.532,00		7.141.615,78	C) Pasivo corriente
I. Emisión de obligaciones				I. Pasivos vinculados con activos no corrientes
II. Deudas con entidades de crédito	2.380,00		2.463,99	II. Provisiones a corto plazo
1. Préstamos y otras deudas				III. Deudas a corto plazo
2. Deudas por intereses				1. Obligaciones
3. Acreedores por arrendamiento a c/p	2.380,00	83,99	2.463,99	2. Deudas con entidades de crédito
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas				3. Acreedores por arrendamiento financiero
1. Deudas con empresas del grupo				4. Otros pasivos financieros
2. Deudas con empresas asociadas				IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas
IV. Acreedores comerciales	6.029.564,00	-0,19	6.738.373,61	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar
1. Anticipos recibidos por pedidos				
2. Deudas por compras o prestaciones de servicios	6.029.564,00	-0,33	3.878.989,69	1. Proveedores
3. Deudas representadas por efectos a pagar			2.149.466,78	2. Acreedores varios
V. Otras deudas no comerciales	708.810,00			
1. Administraciones Públicas	522.157,00	-0,25	522.156,75	4. Otras deudas con las Administraciones Públicas
2. Deudas representadas por efectos a pagar			1.125,00	5. Anticipos de clientes
3. Otras deudas				3. Personal
4. Remuneraciones pendientes de pago	186.653,00	0,39	186.653,39	
5. Fianzas y depósitos recibidos a c/p				
VI. Provisiones para operaciones de tráfico	0,00			
VII. Ajustes por periodificación	400.778,00		400.777,98	VI. Periodificaciones a corto plazo
TOTAL GENERAL	21.170.606,00		21.170.585,78	TOTAL GENERAL



CLASE 8.ª



Cuentas anuales 2008

Explicación del efecto de la transición al PGC 2007

A continuación se incluye una explicación de los ajustes más significativos incorporados al Balance de Situación y a la Cuenta de Resultados.

1.- Inmovilizado intangible

En primer lugar, la marca y las aplicaciones informáticas aparecen en Balance por su Valor Neto Contable, es decir, por su precio de adquisición menos la amortización acumulada hasta la fecha, en cumplimiento del PGC 2007.

Por otro lado, según la Disposición Transitoria Primera del Real Decreto 1514/2007, *"deberán reclasificarse los elementos patrimoniales en sintonía con las definiciones y los criterios incluidos en el Plan General de Contabilidad"*. En base a lo anterior, la Sociedad ha reclasificado el importe incluido en la cuenta "Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero" a la cuenta de inmovilizado material de "Elementos de transporte", que aparece en el Balance agrupada con otras cuentas en el epígrafe "Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material".

En concreto, el epígrafe "Elementos de transporte" incluye el importe correspondiente a un vehículo que fue objeto de un contrato de arrendamiento financiero. El contrato de arrendamiento financiero se suscribió durante el ejercicio 2005, siendo el coste al contado del bien de 23.698 euros con un valor residual de 340 euros. El plazo del contrato fue 36 meses. Por tanto, el importe de leasing aparece reclasificado a 1 de enero en la cuenta de "Elementos de transporte".

Por último, la amortización acumulada no aparece reflejada expresamente en el Balance de Situación.

2.- Inmovilizado material

En la línea de lo señalado anteriormente, los elementos de inmovilizado material aparecen contabilizados por su Valor Neto Contable, de modo que las amortizaciones no están reflejadas expresamente en Balance.

El importe de la cuenta Instalaciones Técnicas y Otro Inmovilizado Material es el resultado de la agrupación de las partidas que se desglosaban en el Balance de Situación de 2007, incluyendo entre ellas el elemento de transporte que formaba parte del leasing.

3.- Activo corriente

Para la valoración de las cuentas incluidas en este epígrafe se ha atendido a lo dispuesto en la Norma de Valoración 9ª del Plan General de Contabilidad.

En particular, "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" disminuye su valor con motivo de que los créditos frente a clientes incluyen el deterioro que sufren con motivo de la insolvencia de dichos clientes. Como se observa, la diferencia existente en esta cuenta coincide con el valor de las provisiones dotadas según el PGC 1990, que ahora se



CLASE 8.ª



Cuentas anuales 2008

registran en una cuenta de "Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales", que no es una cuenta de Balance.

Las únicas diferencias, al margen de la anterior, que se registran en las cuentas de activo corriente derivan de reclasificaciones. En concreto, el importe de "Deudores" se contabiliza ahora separadamente en la cuenta de "Anticipo a proveedores".

4.- Subvenciones recibidas.

En base al criterio de baja de activos anteriormente reseñado, la Sociedad, en primera aplicación, ha procedido a dar de baja la cuenta de "Ingresos a distribuir en varios ejercicios" que incluía el importe de las subvenciones conforme al PGC 1990.

De otro lado, conforme a los nuevos criterios de valoración introducidos por el PGC 2007, la Sociedad ha dado de alta dicho importe en la cuenta de Patrimonio Neto número 130 "Subvenciones oficiales de capital" dentro del epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos".

No obstante, dicha alta en Patrimonio Neto no lo ha sido neta de efecto impositivo debido al criterio particular de la sociedad de registrar en la contabilidad el Impuesto sobre Beneficios por el que no se generan ni activos ni pasivos por impuestos diferidos.

5.- Pasivo corriente.

El efecto de la primera aplicación del PGC 2007 en las cuentas de pasivo corriente se refleja únicamente en reclasificaciones de cuentas.

En concreto, la anterior cuenta "Deudas por compras y prestaciones de servicios" se refleja ahora en tres cuentas diferentes: "Proveedores", "Acreedores" y "Anticipos a clientes".

Adicionalmente, las anteriores cuentas "Acreedores comerciales" y "Deudas no comerciales" se incluyen en el epígrafe "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar".

6.- Moneda extranjera.

Las diferencias surgidas de la conversión a moneda funcional de las partidas en moneda extranjera, tanto positivas como negativas, se han contabilizado directamente en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

En los ejercicios anteriores la Sociedad ha seguido este mismo criterio, de forma que no registró ninguna cuenta de "Ingresos a distribuir en varios ejercicios" por el importe de las diferencias positivas de cambio no realizadas, sino que eran registrados como ingreso en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

En la medida en que no ha existido cambio de criterio, no se ha producido ningún efecto en la transición a las nuevas normas contables.

Finalmente, ninguno de los ajustes de primera aplicación tiene implicaciones fiscales en la Base Imponible del Impuesto sobre Sociedades.



CLASE 8.^a



AGENCIA ANDALUZA DE
PROMOCIÓN EXTERIOR

0J4112087

Cuentas anuales 2008

(6) INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle del movimiento de las partidas incluidas en este epígrafe del Balance es el siguiente:

	Inmovilizado Intangible
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2008	796.850,43
(*) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	
(*) Aportaciones no dinerarias	
(*) Ampliaciones y mejoras	
(*) Resto de entradas	69.454,79
(-) Salidas, bajas o reducciones	-9.363,89
(+/-) Traspasos de activos no corrientes mantenidos para la venta	
(+/-) Traspasos a otras partidas	
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2008	856.941,33
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2008	622.684,67
(*) Dotación a la amortización del ejercicio 2008	129.654,05
(*) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	-9.363,89
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2008	742.974,83
E) VALOR NETO	113.966,50

A 31 de diciembre de 2008, la única cuenta que figura en Balance relativa a inmovilizado intangible es la cuenta 206 relativa a Aplicaciones Informáticas. En concreto, se trata de las cantidades relacionadas con la página web de la Sociedad.

Las adiciones del ejercicio se centran en el coste de la adquisición de software (Quick View y Panda Software Enterprise), así como de otras licencias. De otro lado, no se han producido bajas en el ejercicio.

En concreto, en este epígrafe del Balance de Situación la Sociedad ha registrado, como única partida, el importe satisfecho para la adquisición y elaboración de diversas aplicaciones informáticas utilizadas por la Sociedad para su gestión interna, así como los costes incurridos en el diseño y puesta en funcionamiento del portal propio de la Sociedad en Internet (www.extenda.es) minorado en su amortización acumulada. Dicha amortización se realiza siguiendo un criterio lineal en un periodo de 3 años.

Por lo que respecta a la marca, la misma ha sido totalmente amortizada durante este ejercicio.

A 31 de diciembre de 2008 los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados y que todavía están en uso, ascienden a un importe de 592.982,06 euros.



CLASE 8.ª



0J4112088

Cuentas anuales 2008

(7) ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

La Sociedad es arrendataria de determinados inmuebles según el siguiente desglose:

Bien objeto de arrendamiento	Vigencia	Gastos ejercicio 2008	Gastos ejercicio 2009	Gastos hasta vencimiento (de 1 a 5 años)
Edificio Suecia en Isla de la Cartuja, Sevilla	Hasta 31 de julio de 2010	829.017,92	637.824,12	372.064,07
Unidades de Promoción de Negocios en el extranjero	Indefinida	193.302,85	187.373,82	936.869,10
TOTALES		822.320,77	825.197,94	1.308.933,17

El Edificio Suecia situado en la Isla de la Cartuja (Sevilla) se encuentra destinado a sede central de las instalaciones de la Sociedad.

El concepto "Unidades de Promoción de Negocios" engloba el arrendamiento de determinados inmuebles destinados a oficinas que la sociedad tiene en el extranjero para el desarrollo de su actividad.

(8) INVERSIONES INMOBILIARIAS

La Sociedad no ha contabilizado partidas correspondientes a Inversiones Inmobiliarias.

(9) INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle del movimiento de las partidas incluidas en este epígrafe del Balance es el siguiente:

	Inmovilizado Material
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2008	1.083.588,73
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	
(+) Aportaciones no dinerarias	
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	74.784,37
(-) Salidas, bajas o reducciones	-8.534,32
(+/-) Traspasos de activos no corrientes mantenidos para la venta	
(+/-) Traspasos a otras partidas	
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2008	1.149.838,78
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2008	538.148,80
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2008	161.681,20
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	-6.492,86
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2008	693.337,14
E) VALOR NETO	458.501,64

La Sociedad ha contabilizado como "alta" la adquisición de nuevo mobiliario y equipos para procesos de información. De otro lado, en el apartado de "bajas", se han registrado partidas de maquinaria y mobiliario.

El valor total neto de las cuentas de inmovilizado material recogido en Balance ha ascendido en este ejercicio a 458.502 euros.

El importe de los activos materiales totalmente amortizados asciende a 281.331,65 euros.



CLASE 8.ª



Cuentas anuales 2008

(10) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Análisis por categorías

El valor a 31 de diciembre de 2008 de los activos y pasivos financieros de la Sociedad, agrupados de acuerdo con las partidas previstas en la Norma de Valoración 9ª del Plan General de Contabilidad, se refleja en los cuadros siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS

	CLASES							
	Instrumentos de patrimonios representativos de				Creditos, derivados y otros		TOTAL	
	UP	CP	UP	CP	UP	CP		
Inversiones financieras								
. Créditos a terceros					60.765,99		60.765,99	
. Otros activos fijos					78.105,43	4.071.400,00	4.149.505,43	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar								
. Clientes por ventas y prestaciones de servicios						751.095,51		751.095,51
. Deudores varios						151.970,23		151.970,23
. Personal						49.015,58		49.015,58
. Otros créditos con las Adm. Públicas						13.595.031,35		13.595.031,35
TOTAL					138.872,42	4.210.272,42	4.210.272,42	14.517.083,57

PASIVOS FINANCIEROS

	CLASES						TOTAL
	Instrumentos de patrimonio representativos de				Créditos, derivados y otros		
	UP	CP	UP	CP	UP	CP	
Deudas							
. Acreedores por arrendamiento financieros							
Otros pasivos financieros						10.528,70	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
. Proveedores						4.872.164,19	
. Acreedores varios						2.863.495,46	
. Personal						160.000,00	
Otras deudas con las Adm. Públicas						636.955,96	
TOTAL						8.543.154,31	

En base a lo anterior, a continuación se analiza con detalle cada una de las partidas contabilizadas por la Sociedad:

Préstamos y partidas a cobrar

Dentro de los préstamos y partidas a cobrar la Sociedad incluye las siguientes partidas:

- Clientes (cuenta 43)
- Deudores (cuenta 44)
- Anticipo de remuneraciones (cuenta 460)
- Otros créditos con las Administraciones Públicas (cuenta 47)
- Créditos al personal (cuenta 544)



CLASE 8.ª



Cuentas anuales 2008

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

La partida incluida en este epígrafe hace referencia a pagarés emitidos por la Junta de Andalucía con vencimiento a tres meses. Se han registrado a 31 de diciembre de 2008 por su coste de adquisición debido a su efecto no significativo con respecto al coste amortizado.

Débitos y partidas a pagar

Dentro de este epígrafe se han contabilizado las siguientes partidas:

- Proveedores (cuenta 40)
- Acreedores varios (cuenta 41)
- Remuneraciones pendientes de pago (cuenta 465)
- Otras deudas de las Administraciones Públicas (cuentas 475 y 476)
- Anticipos de clientes (cuenta 438)
- Otras cuentas no bancarias (cuenta 55)

Dado que el vencimiento de dichas deudas es inferior a un año, la Sociedad ha optado por contabilizarlas a valor nominal.

Análisis por vencimiento

Los importes de las deudas con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS

Categorías	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones financieras							
· Créditos a terceros		2.515,99	58.250,00		78.106,43		138.872,42
· Otros activos financieros	4.071.400,00						4.071.400,00
Anticipos a proveedores							
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar							
· Clientes por ventas y prestaciones de servicios	751.066,51						751.066,51
· Deudores varios	151.970,23						151.970,23
· Personal	49.015,58						49.015,58
· Otros créditos con las Adm. Públicas	13.565.031,35						13.565.031,35
TOTAL	18.588.483,67	2.515,99	58.250,00	0,00	78.106,43	0,00	18.727.356,09

El vencimiento de los activos con vencimiento un año son todos inferiores a este.

PASIVOS FINANCIEROS

Categorías	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas							
· Obligaciones y otros valores negociables							
· Acreedores por arrendamiento financiero							
· Otros pasivos financieros	10.528,70						10.528,70
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
· Proveedores	4.872.164,19						4.872.164,19
· Acreedores varios	2.863.495,46						2.863.495,46
· Personal	160.000,00						160.000,00
· Otras deudas con las Administraciones Públicas	636.965,96						636.965,96
TOTAL	8.543.154,31						8.543.154,31

El vencimiento de los activos con vencimiento un año son todos inferiores a este.



JUNTA DE ANDALUCÍA
CONSEJERÍA DE ECONOMÍA Y HACIENDA

CLASE 8.ª



Cuentas anuales 2008

Por último, dentro del epígrafe de Tesorería se incluyen las siguientes cuentas:

Concepto	Nº cuenta	Saldo 31/12/08
Caja San Fernando	2071-0911-72-0005139037	3.226.333,04
El Monte	2098-0007-13-0132001418	9.987,48
Caja San Fernando	2071-0911-74-0175480038	199.041,38
BBVA Sevilla	0182-5566-71-0201508587	10.742,14
BBVA Paris	0010-7800-00-1601005180	3.516,17
BBVA Londres	0010-7700-00-0000955575	2.665,19
The Mizuho Bank	802231	8.373,89
Santander Serfin (Mexico)	14180655015143100	2.933,38
BBVA(Bélgica)	642004629224	3.082,44
BBVA(Bélgica) Alquiler	64-4046292-5	10.549,27
BBVA(Portugal)	0019-0111-002000162391	4.616,74
Caja efectivo euros	n/a	374,29
Caja efectivo moneda extranjera	n/a	6.449,76
TOTAL		3.488.665,17

(11) FONDOS PROPIOS

El Patrimonio Neto contabilizado por la Sociedad responde al concepto establecido por el artículo 36 del Código de Comercio:

Constituye la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos. Incluye las aportaciones realizadas, ya sea en el momento de su constitución o en otros posteriores, por sus socios o propietarios, que no tengan la consideración de pasivos, así como los resultados acumulados u otras variaciones que le afecten.

Dentro del Patrimonio Neto la Sociedad incluye sus Fondos Propios, que responden a las siguientes características:

Capital Social-

El Decreto del Presidente 11/2004, de 24 de abril de Presidencia, dispuso que EXTENDA quedase adscrita a la Consejería de Comercio, Turismo y Deporte. El capital social de la Sociedad al 31 de diciembre de 2008 está representado por 228 acciones nominativas de 1.322,23 euros de valor nominal cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsadas y siendo su distribución accionarial la siguiente (en euros):



CLASE 8.ª



Cuentas anuales 2008

Accionista	Acciones Suscritas	Participación	Capital Suscrito
Cámara Oficial de Comercio, Industria y Navegación:			
Sevilla	2	0,88	2.644,00
Jerez de la Frontera	4	1,74	5.291,00
Almería	2	0,88	2.644,00
Jaén	2	0,88	2.644,00
Campo de Gibraltar	2	0,88	2.644,00
Granada	4	1,74	5.291,00
Córdoba	2	0,88	2.644,00
Andujar	2	0,88	2.644,00
Linares	2	0,88	2.644,00
Cádiz	2	0,88	2.644,00
Málaga	2	0,88	2.644,00
Huelva	2	0,88	2.644,00
Total Cámaras Oficiales de Comercio, Industria y Navegación	28	12,28	37.022,00
Junta de Andalucía	200	87,72	264.446,00
TOTAL	228	100	301.468,00

No se ha producido movimiento en el capital social de la Sociedad durante el ejercicio 2008.

Reserva Legal-

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, 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.

(12) EXISTENCIAS

Según la definición del Plan General de Contabilidad, las existencias son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la explotación, en proceso de producción o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

En base a lo anterior y dada la actividad del objeto social de la Compañía no se ha contabilizado importe alguno en este epígrafe.



CLASE 8.^a



Cuentas anuales 2008

(13) MONEDA EXTRANJERA

La Sociedad ha contabilizado diversas partidas en moneda extranjera. Su conversión a la moneda funcional se ha realizado siguiendo los criterios de valoración expuestos en la Nota 4 de esta Memoria.

La Sociedad mantiene efectivo tanto en tesorería como en cuentas corrientes bancarias en moneda extranjera. Todas las partidas de este epígrafe tienen carácter monetario.

Los activos denominados en moneda extranjera han sido valorados a 31 de diciembre de 2008 de acuerdo con el tipo de cambio de cierre. La diferencia con respecto a su valoración inicial se ha contabilizado en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Diferencias de cambio imputadas a la cuenta de PYG como (gastos) / ingresos	2008
. Por transacciones liquidadas a lo largo del ejercicio	-28.536,71
. Por transacciones aún ptes de liquidar al cierre del ejercicio	
Total (gastos) / ingresos reconocidos en la cuenta de PYG del ejercicio por diferencias de cambio	-28.536,71

En base a lo anterior, los siguientes cuadros muestran el desglose del importe global de los elementos de activos denominados en moneda extranjera:

Bancos c/c, moneda extranjera:

Concepto	Nº cuenta	Saldo 31/12/08	Divisa
BBVA Londres	0010-7700-00-0000955575	2.665,19	Libra Esterlina
The Mizuho Bank	802231	8.373,89	Yen Japonés
Santander Serfin (Mexico)	14180655015143100	2.933,38	Peso Mexicano
BANCOS C/C, MONEDA EXTRANJERA		13.972,46	

(14) SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre Beneficios

No se ha devengado importe alguno en concepto de impuesto corriente dado que la base imponible del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2008 ha sido cero. Tampoco se han generado activos y pasivos por impuesto diferido.

En lo que respecta a la primera aplicación del nuevo Plan General de Contabilidad, ninguno de los ajustes practicados tiene implicaciones fiscales en la Base Imponible del Impuesto sobre Sociedades.



CLASE 8.^a



0J4112094

Cuentas anuales 2008

Ejercicios pendientes de comprobación

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 legal de cuatro años. A 31 de diciembre de 2008 la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que les son aplicables para los cuatro últimos ejercicios, así como las autoliquidaciones del IVA correspondiente a los años 1999 a 2004 debido a la solicitud por la Sociedad de rectificación de las declaraciones de IVA presentadas en dichos años.

(15) INGRESOS Y GASTOS

a) Ingresos de explotación-

El detalle de la rúbrica "Ingresos de explotación" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2008 es el siguiente:

Concepto	Euros
Importe neto de la cifra de negocios- Prestaciones de servicios (*)	2.601.950
Otros ingresos de explotación-	
Subvenciones - transferencias corrientes	2.787.200
Subvenciones - transferencias de capital	23.935.458
Total subvenciones	26.722.658
TOTAL	29.324.608

(*) Corresponden a los ingresos facturados a entidades privadas en concepto de su participación en las acciones comerciales emprendidas por Extenda durante el año 2008.

b) Gastos de personal-

El epígrafe "Gastos de personal" incluido en el debe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2007, se desglosa en:

Concepto	Euros
Sueldos y salarios	2.549.262,41
Indemnizaciones	170.000,00
Seguridad Social a cargo de la empresa	608.798,14
Otros gastos sociales	33.513,45
TOTAL	3.361.574,00



JUNTA DE ANDALUCÍA
CONSEJO PRESIDENTE DE ECONOMÍA Y HACIENDA

CLASE 8.ª



AGENCIA ANDALUZA DE
PROMOCIÓN EXTERIOR

0J4112095

Cuentas anuales 2008

Dentro de la cuenta de sueldos y salarios se ha incluido el devengo de un importe de 160.000 euros, correspondiente a la previsión de la paga de productividad del ejercicio 2008, la cual se debe abonar a los empleados de la Sociedad en el ejercicio 2009 y cuya contrapartida se incluye en el Pasivo Corriente del Balance de Situación, en el epígrafe Acreedores comerciales y otras deudas a pagar (cuenta Remuneraciones pendientes de pago).

El número de personas empleadas por la Sociedad a 31 de diciembre de 2008, era el siguiente:

Desglose por titulación	Nº de Personas
<i>Titulados Superiores y diplomados</i>	59
Hombres	24
Mujeres	35
Otros	11
Hombres	3
Mujeres	8
TOTAL	70



CLASE 8.ª



0J4112096

Cuentas anuales 2008

c) **Otros gastos de explotación -**

La sociedad ha incurrido durante el ejercicio 2008 en otros gastos de explotación con

CONCEPTO	EUROS
Acciones Promocionales por Sectores	
Alimentación General	3.493.298
Bebidas	1.557.661
Productos Hortofrutícolas	1.253.378
Productos Ecológicos	167.658
Mueble y Decoración	815.446
Moda y Confección	552.341
Joyería	500.397
Artesanía y Regalo	221.256
Industria Audiovisual y Discográfica	270.861
Tecnología de la Información y Discográfica	1.140.304
Materiales de Construcción	651.907
General Industrial	625.595
Servicios de Construcción e Inmobiliario	495.800
Financiación Multilateral	399.905
Multisectoriales y otras específicas	9.033.238
Subtotales Acciones Promocionales por Sectores	21.179.045
Oficinas de Promoción de Negocios	
Argentina	198.308
Bélgica	178.333
Brasil	248.178
Chile	109.379
Pekín	252.022
República Checa	172.986
Alemania	397.123
Francia	285.104
Hungría	203.471
Japón	371.684
Marruecos	300.078
México	163.456
Panamá	59.013
Polonia	223.711
Portugal	163.485
Rusia	205.235
Shanghai	311.835
Reino Unido	201.417
Miami	312.729
Nueva York	129.916
Otros gastos de las	150.974
Subtotal Oficinas de Promoción de Negocios	4.638.437
TOTAL OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	25.817.482

arreglo al siguiente desglose:

Entre dichos gastos, se encuentra la aportación a la Fundación Inforta por importe de 30.000 euros.



Cuentas anuales 2008

(16) RETRIBUCIONES AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad no perciben retribución alguna por su condición de tales. La persona que ha desempeñado el cargo de Consejera Delegada durante el ejercicio 2008 ha percibido, en el desarrollo de su función ejecutiva, 85.432,23 euros como salario y 1.603,14 euros como indemnización por razón de servicio y otras percepciones.

Asimismo tampoco se habían contraído por la Sociedad compromisos en materia de seguros de vida o de complementos de pensiones respecto a antiguos o actuales miembros del Consejo de Administración, en su condición de miembros de dicho Consejo.

Los miembros del Consejo de Administración son normalmente personas que desempeñan cargos públicos y/o institucionales que son nombrados en representación de las Administraciones Públicas y Corporaciones que conforman el accionariado de la Sociedad. Esos nombramientos, al ser de carácter político o institucional, están sujetos a su propio régimen de incompatibilidad. Por tal motivo, no sería aplicable exponer la información requerida en el artículo 127 ter., apartado 4, de la vigente Ley de Sociedades Anónimas, en relación con las posibles participaciones de los miembros del Consejo de Administración (o de las Administraciones o Corporaciones que representan) en el capital social de otras sociedades mercantiles (públicas o privadas) con el mismo, análogo, o complementario género de actividad que el que mantiene esta Sociedad, así como si ejercen esos miembros del Consejo de Administración cargos, o funciones, en alguna sociedad mercantil (pública o privada) similar, o con objeto social análogo.

(17) INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

En general, se consideran actividades medioambientales aquellas operaciones cuyo propósito principal sea prevenir, reducir o reparar el daño sobre el medio ambiente.

En las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que implique minimización del impacto ambiental de la actividad de la Sociedad ni gastos incurridos a tal efecto, así como tampoco inversiones realizadas de carácter medioambiental.

Tampoco existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento de información medioambiental previsto en la Orden del Ministerio de Economía de Octubre de 2001.

(18) SUBVENCIONES RECIBIDAS

De acuerdo con el criterio de valoración señalado en la Nota 4 de esta Memoria, la Sociedad cumple con los requisitos para considerar como no reintegrables todas las subvenciones recibidas. El importe registrado en la cuenta 130 resulta de minorar todas las subvenciones recibidas en el importe imputado a la cuenta de resultados de acuerdo con los gastos incurridos en los programas de actuación de la Sociedad.

Dichas cantidades imputadas a resultado, se han incluido en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias como "Otros ingresos de explotación", en concreto, en la partida "Subvenciones



CLASE 8.^a



0J4112098

Cuentas anuales 2008

de explotación incorporadas al resultado del ejercicio". La contrapartida se encuentra contabilizada en el epígrafe "Otros gastos de explotación", en concreto, en la partida "Servicios exteriores". En consecuencia, de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, los ingresos devengados se han llevado a resultado en relación con los gastos devengados en este ejercicio.

A 31 de diciembre de 2008, la Sociedad cumplía con los requisitos anteriores de forma que no existen dudas razonables para considerar que no se entenderán cumplidos dichos requisitos en el futuro.

En base a lo anterior, la Sociedad ha imputado a resultado un importe de 26.722.658 euros en la medida en que ha incurrido en los gastos relativos a los programas de actuación que financian dichas subvenciones. El mencionado importe se desglosa en subvenciones o transferencias de capital, por importe de 23.935.458 euros y subvenciones de explotación o transferencias corrientes, por importe de 2.787.200 euros.

La diferencia entre el importe de subvenciones recibido y la parte imputada a resultado se contabilizada en la cuenta 130 como Patrimonio Neto, dentro del epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos".

Como consecuencia, las subvenciones pendientes de aplicar al 31 de diciembre de 2008, concedidas para la financiación de diversos programas de actuación, implican que está pendiente de incurrirse en costes relacionados con los mismos, debido a que se refieren a actuaciones conjuntas con empresas a desarrollar en varios años y que se irán devengando en ejercicios posteriores, o bien se refieren a programas con retrasos en la tramitación de la documentación requerida para la liquidación de los mismos, o pendientes de su iniciación.

El movimiento producido durante el ejercicio 2008 de las subvenciones contabilizadas en el Patrimonio Neto ha sido el siguiente (en euros):

Subvenciones recibidas	Saldo inicial 01/01/2008	Recibidas ejercicio 2008	Traspasadas a rdo ejercicio 2008	Reclasificaciones	Saldo final 31/12/2008
Programas de actuaciones generales	10.693.062,00	22.161.036,00	-21.399.739,99	0,00	11.454.358,01
Proyecto IDEA	84.706,00	0,00	0,00	-84.706,24	0,00
FEDER Progr.operativo Andalucía 2000/2006	0,00	562.644,00	-562.644,00	0,00	0,00
FEDER Interreg Marruecos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FEDER Interreg Portugal	43.702,47	0,00	-43.702,47	0,00	0,00
FSE Programa formación becarios	2.039.960,00	0,00	-1.052.941,94	0,00	987.018,06
FSE 2004-2007	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
FSE 2005-2008	51.550,00	0,00	-51.550,00	0,00	0,00
FSE 2006-2009	471.369,00	0,00	-376.531,86	0,00	94.837,14
FSE 2008-2011	0,00	1.814.618,00	-448.349,31	300.000,00	1.366.268,69
TOTAL PROGRAMAS Y ACTUACIONES	13.384.350,00	24.538.298,00	-23.935.459,57	-84.706,24	13.902.481,90



Cuentas anuales 2008

A 31 de diciembre de 2008 estaban pendientes de cobro de la Dirección General de Comercio de la Consejería de Turismo, Comercio y Deporte de la Junta de Andalucía las siguientes Transferencias:

Concepto	Dchos.de cobro s/ Junta de Andalucía	Obligaciones de pago reconocidas por Junta Andalucía	Diferencia
Administraciones Públicas, Junta de Andalucía deudora por:			
Transferencias de financiación	4.459.986,00	4.459.986,00	0,00
Fondos FSE (programa de formación)	2.964.618,00	2.016.126,00	948.492,00
Fondos FEDER Interreg Marruecos	62.500,00	62.500,00	0,00
Fondos FEDER Interreg Portugal	50.000,00	50.000,00	0,00
P.O.I.A	562.644,00	562.644,00	0,00
TOTAL	8.099.748,00	7.151.256,00	948.492,00

Estos importes se encuentran recogidos en la partida "Administraciones Públicas" del activo del Balance de Situación. Las diferencias se deben a los importes consignados en las Resoluciones de concesión de determinadas subvenciones de justificación diferida sobre los cuales no se había producido el reconocimiento contable de la obligación de pago por parte de la Junta de Andalucía, encontrándose en fase presupuestaria de disposición de gastos.

(19) HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se ha producido ninguna circunstancia posterior al cierre del ejercicio que haya tenido que ser reflejada en las cuentas anuales.

(20) OTRA INFORMACIÓN

Periodificación

El desglose de los epígrafes Ajustes por Periodificación del Balance de Situación al 31 de diciembre de 2008 son los siguientes:

Concepto	Activo	Pasivo
Periodificación de ingresos y gastos correspondientes a actuaciones a desarrollar en 2008	680.668,42	378.814,58
TOTAL	680.668,42	378.814,58



CLASE 8.ª



0J4112100

Cuentas anuales 2008

Saldos deudores y acreedores con Administraciones Públicas

El desglose de los saldos deudores y acreedores con Administraciones Públicas son los siguientes, al 31 de diciembre de 2008:

Concepto	Deudores	Acreedores
H.P. deudora por IVA	5.451.344,00	
H.P. deudora por retenciones y pagos a cta	13.938,13	
Junta de Andalucía deudora por div.conceptos	8.099.748,20	
H.P. acreedora por IVA		0,31
H.P. acreedora por IRPF		129.085,06
H.P. acreedora por subvenciones a reintegrar		84.706,24
Junta Andalucía acreedor por subvenciones		361.543,60
Organismos Seg. Social acreedores		61.630,75
TOTAL	13.565.030,33	636.965,96

El saldo de Hacienda Pública deudora por IVA incluye el saldo a favor de la Sociedad correspondiente a las declaraciones de IVA de los años 2006, 2007 y 2008.

Remuneración de auditores

Los honorarios devengados en el ejercicio 2008 por los auditores de cuentas, cuyo coste asume la Intervención General de la Junta de Andalucía, ha ascendido a 9.473 euros (IVA incluido).

(21) OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

De acuerdo con la Norma 15ª de elaboración de las Cuentas Anuales del Plan General de Contabilidad, una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas o un conjunto que actúa en concierto, ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra. Adicionalmente la norma detalla las partes que se considerarán vinculadas en todo caso.

En concreto, se consideran partes vinculadas, entre otras, las empresas que tengan la condición de empresa del grupo, asociada o multigrupo, en el sentido indicado en la Norma 13ª de elaboración de las Cuentas Anuales.

De acuerdo con dicha norma, a efectos de la presentación de las cuentas anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas



Cuentas anuales 2008

estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

En base a lo anterior, la Sociedad ha llevado a cabo operaciones vinculadas con las siguientes sociedades:

a) Empresa Pública de Desarrollo Agrario y Pesquero, S.A.

Esta sociedad es una empresa pública cuyo accionista mayoritario, que ejerce control sobre la misma, es la Junta de Andalucía.

Dichas entidades firmaron Convenio de colaboración con fecha 1 de febrero de 2008 con el objetivo de llevar a cabo iniciativas de promoción e internacionalización de las empresas andaluzas del sector agroalimentario.

Las transacciones llevadas a cabo en virtud de este Convenio se han ajustado a lo previsto en el mismo.

b) Empresa Pública Turismo Andaluz, S.A.

La sociedad Empresa Pública Turismo Andaluz, S.A. es una empresa pública dependiente de la Junta de Andalucía, que ejerce control sobre ella a través de la Consejería de Turismo.

En fecha 28 de septiembre de 2006 ambas entidades firmaron Convenio de colaboración relativo a la red exterior de Unidades de Promoción de Negocios. El objeto del mismo consiste en la regulación de las condiciones en que se desarrollará la línea de cooperación en materias turísticas dentro de la estructura de determinadas Unidades de Promoción de Negocios de la Red Exterior de Extenda con la finalidad de llevar a cabo funciones de interés para Turismo Andaluz.

Las transacciones llevadas a cabo entre ambas sociedades se han ajustado a lo previsto en el Convenio.

El desglose de saldos y volumen de operaciones con las dichas sociedades vinculadas es el siguiente:

Sociedad o entidad vinculada	Saldo Acreedor	Saldo Deudor	Volumen de Operaciones en el ejercicio
Empresa Pública de Desarrollo Agrario y Pesquero, S.A.		628.840,00	1.085.240,00
Empresa Pública Turismo Andaluz, S.A.		69.502,00	300.002,00

Por último, también son partes vinculadas con la Sociedad en el sentido de la Norma 15ª de elaboración de las cuentas anuales "el personal clave de su compañía o de su dominante, entendiendo por tal las personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente, entre las que se incluyen los administradores y los directivos".



CLASE 8.ª



0J4112102

Cuentas anuales 2008

En base a lo anterior, las operaciones realizadas con los miembros del Consejo de Administración se ha realizado de acuerdo con lo dispuesto en la Nota 16 de esta Memoria.

(22) INFORMACIÓN SEGMENTADA

La distribución de la cifra de negocios de la Entidad por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

Cifra de negocio por categoría	Cifra de negocios	
	Importe	%
Bienes agroalimentarios	1.735.456	66,70%
Bienes de Consumo	348.053	13,38%
Bienes Industriales	296.271	11,39%
Bienes de servicio	222.169	8,54%
TOTAL	2.601.950	100,00%

La distribución de la cifra de negocios de la Entidad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

Cifra de negocio por mercados geográficos	Cifra de negocios	
	Importe	%
Nacional	2.601.950	100,00%
Resto Unión Europea		
Resto del mundo		
TOTAL	2.601.950	100,00%



extenda
AGENCIA ANDALUZA DE
PROMOCIÓN EXTERIOR



JUNTA DE ANDALUCÍA
CONSEJERÍA DE ECONOMÍA Y HACIENDA

CLASE 8.ª



AGENCIA ANDALUZA DE
PROMOCIÓN EXTERIOR

0J4112103

Cuentas anuales 2008

(23) BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2007

EXTENDA
AGENCIA ANDALUZA DE PROMOCIÓN EXTERIOR, S. A.
BALANCES DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2007
(Euros)

ACTIVO	31-12-07	31-12-06	PASIVO	31-12-07	31-12-06
INMOVILIZADO			FONDOS PROPIOS (Nota 10)		
Inmovilizaciones inmateriales (Nota 5)	188.585	288.068	Capital suscrito	301.468	301.468
Conces., pat., lic., marcas y similares	9.363	9.363	Reserva legal	38.754	38.754
Aplicaciones informáticas	787.488	721.964	Otras reservas	304.485	304.485
Dchos. bienes reg. arrend. financiero	23.698	23.698	Pérdidas y ganancias	-	-
Amortizaciones	(631.964)	(466.957)	Total fondos propios	644.707	644.707
Inmovilizaciones materiales (Nota 6)	533.022	585.652			
Instalaciones técnicas y maquinaria	197.437	197.437	INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS		
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	458.963	394.207	EJERCICIOS (Nota 11)	13.384.349	9.892.605
Equipos para procesos de información	373.593	330.390	Subvenciones de capital	13.384.349	9.892.605
Otro inmovilizado	29.896	29.896			
Amortizaciones	(526.869)	(366.290)			
Inmovilizaciones financieras (Nota 7)	142.251	123.158			
Otros créditos	51.395	50.474			
Depósitos y fianzas a largo plazo	90.856	72.684			
Total inmovilizado	863.858	996.878			
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJ.	85	261	ACREEDORES A LARGO PLAZO	0	2.380
			Acreedores por arrendamiento financiero a l/p (Nota 12)	0	2.380
ACTIVO CIRCULANTE					
Deudores	11.174.223	8.609.709	ACREEDORES A CORTO PLAZO		
Clientes por ventas y prestaciones de servicios (Nota 8)	1.448.738	934.277	Deudas con entidad. de cré. (Nota 12)	2.380	4.080
Deudores varios (Nota 9)	222.315	227.793	Acreedores por arrendamiento financiero a c/p	2.380	4.080
Personal	32.539	30.949	Acreeedores comerciales	6.029.564	4.971.643
Administraciones públicas (Nota 13)	9.603.457	7.484.614	Deudas por compras o prestaciones de servicios	6.029.564	4.971.643
Provisiones	(132.826)	(67.924)	Otras deudas no comerciales	708.894	708.132
Inversiones financieras temporales (Nota 7)	3.590.678	4.079.000	Administraciones públicas (Nota 13)	522.157	481.697
Cartera de valores a corto plazo	3.490.678	3.979.000	Otras deudas	84	7.430
Otros créditos	100.000	100.000	Remuneraciones pendientes de pago	186.653	218.805
Tesorería (Nota 7)	4.958.913	4.360.184	Ajustes por periodificación (Nota 9)	400.778	2.439.020
Ajustes por periodificación (Nota 9)	582.915	616.535	Total acreedores a corto plazo	7.141.616	8.122.875
Total activo circulante	20.306.729	17.665.428	TOTAL PASIVO	21.170.672	18.662.567
TOTAL ACTIVO	21.170.672	18.662.567			



CLASE 8.ª



0J4112104

Cuentas anuales 2008

EXTENDA
AGENCIA ANDALUZA DE PROMOCIÓN EXTERIOR, S. A.
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2007
(Euros)

DEBE	Ejercicio 2007	Ejercicio 2006	HABER	Ejercicio 2007	Ejercicio 2006
GASTOS:			INGRESOS:		
Gastos de personal (Nota 14)	2.880.000	2.506.947	Importe neto de la cifra de negocios (Nota 14):		
Sueldos, salarios y asimilados	2.338.497	2.006.484	Prestaciones de servicios	2.666.050	2.603.838
Cargas sociales	541.503	500.483	Otros ingresos de explotación:		
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	325.596	286.716	Subvenciones	21.062.756	19.373.804
Variación de provisiones de tráfico y pérdidas créd. incobrables	64.903	(1.427)			
Otros gastos de explotación (Nota 14)	20.846.212	19.497.020			
Servicios exteriores	20.852.172	19.451.843			
Tributos	(5.960)	45.177			
Total gastos de explotación	24.116.711	22.269.256	Total ingresos de explotación	23.728.806	21.977.642
Beneficios de explotación	-	-	Pérdidas de explotación	387.904	291.612
Gastos financieros	43.767	48.310	Ingresos financieros	233.007	165.253
Resultados financieros positivos	189.241	116.944	Resultados financieros negativos	-	-
Beneficio de las actividades ordinarias	-	-	Pérdidas de las actividades ordinarias	198.663	174.668
Pérdidas procedentes del inmovilizado	-	-	Beneficios procedentes del inmovilizado	-	-
Gastos extraordinarios	1.941.232	2.789.055	Ingresos extraordinarios	2.139.895	2.927.107
Gastos y pérdidas de otros ejercicios	-	-	Ingresos y benefic. de otros ej. (Nota 14)	0	36.616
	1.941.232	2.789.055		2.139.895	2.963.723
Resultados extraordinarios positivos	198.663	174.668	Resultados extraordinarios negativos	0	0
Beneficios antes de impuestos	0	0	Pérdidas antes de impuestos	0	0
Impuesto sobre Sociedades (Nota 13)	-	-			
Resultado del ejercicio (Beneficios)	0	0	Resultado del ejercicio (Pérdidas)	0	0