

**Informe de Auditoría**

**EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL  
OESTE, S.A.M. (Sociedad Unipersonal)  
Cuentas Anuales e Informe de Gestión  
correspondientes al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2013**

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Accionista Único de  
EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL OESTE, S.A.M.  
(Sociedad Unipersonal)

Hemos auditado las cuentas anuales de Empresa de Limpiezas Municipales y Parque del Oeste, S.A.M. (Sociedad Unipersonal), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Empresa de Limpiezas Municipales y Parque del Oeste, S.A.M. (Sociedad Unipersonal) al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2013 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 2013. 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.



ERNST & YOUNG, S.L.  
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores  
de Cuentas con el Nº 80530)



Antonio Jesús García Peña

1 de abril de 2014



# limposam

EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL OESTE, S.A.M.

(Sociedad Unipersonal)

## Cuentas Anuales e Informe de Gestión del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013



Ayuntamiento  
de Málaga



SECTORALES  
DE SERVICIOS  
MUNICIPALES

## ÍNDICE

- Balance al 31 de diciembre de 2013
- Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013
- Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013
- Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013
- Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013
- Informe de Gestión correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013

EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL OESTE, S.A.M.  
(Sociedad Unipersonal)  
Balance al 31 de diciembre de 2013 (Expresado en euros)

ACTIVO	Notas	2013	2012
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>151.837,27</b>	<b>281.702,38</b>
<b>Inmovilizado intangible</b>	<b>5</b>	<b>597,70</b>	<b>1.725,10</b>
Aplicaciones informáticas		597,70	1.725,10
<b>Inmovilizado material</b>	<b>6</b>	<b>47.482,20</b>	<b>126.983,08</b>
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		47.482,20	126.983,08
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>7</b>	<b>72.775,43</b>	<b>132.245,88</b>
Créditos a terceros		65.485,70	114.685,71
Otros activos financieros		7.289,73	17.560,17
<b>Activos por impuesto diferido</b>	<b>13</b>	<b>30.981,94</b>	<b>20.748,32</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.434.159,22</b>	<b>1.380.191,20</b>
<b>Existencias</b>	<b>8</b>	<b>32.457,27</b>	<b>37.623,28</b>
Materias primas y otros aprovisionamientos		32.457,27	37.623,28
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		<b>836.340,06</b>	<b>727.450,38</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	7	1.846,94	549,86
Clientes, empresas del grupo, y asociadas.	7	753.271,61	644.573,00
Deudores varios	7	7.317,89	-
Personal	7	62.885,31	58.128,77
Activos por impuesto corriente	13	10.890,73	22.828,74
Otros créditos con las Administraciones Públicas	13	127,58	1.370,01
<b>Inversiones financieras a corto plazo.</b>		<b>-</b>	<b>300,00</b>
<b>Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>11.672,11</b>	<b>11.199,06</b>
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>9</b>	<b>553.689,78</b>	<b>603.618,48</b>
Tesorería		553.689,78	603.618,48
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.585.996,49</b>	<b>1.661.893,58</b>

EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL OESTE, S.A.M.  
(Sociedad Unipersonal)  
Balance al 31 de diciembre de 2013 (Expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2013	2012
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>261.266,67</b>	<b>261.266,67</b>
<b>FONDOS PROPIOS</b>		<b>261.266,67</b>	<b>261.266,67</b>
Capital	10.1	255.430,14	255.430,14
Capital escriturado		255.430,14	255.430,14
<b>Reservas</b>	<b>10.2</b>	<b>5.836,53</b>	<b>5.836,53</b>
Legal y estatutarias		1.621,64	1.621,64
Otras reservas		4.214,89	4.214,89
Resultado del ejercicio	3	-	-
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>462.728,57</b>	<b>457.856,09</b>
Provisiones a largo plazo	11	35.230,90	28.355,90
Otras provisiones		35.230,90	28.355,90
<b>Deudas a largo plazo</b>	<b>12</b>	<b>115.551,15</b>	<b>207.722,29</b>
Otros pasivos financieros		115.551,15	207.722,29
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	12	311.946,52	221.777,90
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>862.001,25</b>	<b>942.770,82</b>
<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>12</b>	<b>16.803,81</b>	<b>18.230,37</b>
Otros pasivos financieros		16.803,81	18.230,37
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>844.976,39</b>	<b>924.319,40</b>
Proveedores	12	89.319,40	163.319,45
Acreeedores varios	12	79.737,36	67.014,42
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	12	286.220,50	306.176,14
Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	389.699,13	387.809,39
Periodificaciones a corto plazo		221,05	221,05
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>1.585.996,49</b>	<b>1.661.893,58</b>

EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL OESTE, S.A.M.

(Sociedad Unipersonal)

Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013  
(Expresado en euros)

	Notas	2013	2012
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
Importe neto de la cifra de negocios	14.1	10.352.735,61	10.929.700,25
Aprovisionamientos		(415.011,95)	(555.132,38)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles	14.2	(259.495,62)	(276.590,46)
Trabajos realizados por otras empresas		(155.516,33)	(278.541,92)
Otros ingresos de explotación		58.983,20	77.026,01
Gastos de personal		(9.523.924,14)	(10.041.264,94)
Sueldos, salarios y asimilados		(7.092.253,04)	(7.504.540,72)
Cargas sociales	14.3	(2.431.671,10)	(2.536.724,22)
Otros gastos de explotación		(410.272,05)	(398.680,13)
Servicios exteriores	14.4	(266.932,45)	(249.575,02)
Tributos		(136.464,60)	(149.105,11)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(6.875,00)	-
Amortización del inmovilizado	5 y 6	(86.425,03)	(61.113,54)
Excesos de provisiones	11	-	546,71
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		500,00	-
Otros resultados	14.6	10.100,74	6.060,36
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>(13.313,62)</b>	<b>(42.857,66)</b>
Ingresos financieros	14.5	13.313,62	42.857,66
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>13.313,62</b>	<b>42.857,66</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>			
		-	-
Impuesto sobre beneficios		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL OESTE, S.A.M. (Sociedad Unipersonal)  
 Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el  
 31 de diciembre de 2013  
 (Expresado en euros)

**A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013**

El resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias coincide con el total de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio.

**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013**

	Capital escriturado (Nota 10.1)	Reservas (Nota 10.2)	Resultado del ejercicio (Nota 3)	TOTAL
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2011</b>	<b>255.430,14</b>	<b>5.836,53</b>	-	<b>261.266,67</b>
Ajustes por errores 2011	-	-	-	-
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012</b>	<b>255.430,14</b>	<b>5.836,53</b>	-	<b>261.266,67</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-
Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2012</b>	<b>255.430,14</b>	<b>5.836,53</b>	-	<b>261.266,67</b>
Ajustes por errores 2012	-	-	-	-
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013</b>	<b>255.430,14</b>	<b>5.836,53</b>	-	<b>261.266,67</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-
Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2013</b>	<b>255.430,14</b>	<b>5.836,53</b>	-	<b>261.266,67</b>



EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL OESTE, S.A.M.

(Sociedad Unipersonal)

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013

(Expresado en euros)

	Notas	2013	2012
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	-	-
Ajustes del resultado		69.752,79	12.768,29
Amortización del inmovilizado	5 y 6	86.425,03	61.113,54
Correcciones valorativas por deterioro		-	-
Variación de provisiones		6.875,00	(1.547,31)
Bonificaciones en el IS		(10.233,62)	(5.149,58)
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	14.5	-	-
Ingresos financieros	14.6	(13.313,62)	(41.648,36)
<b>Cambios en el capital corriente</b>		<b>(145.508,22)</b>	<b>(448.908,03)</b>
Existencias		5.111,56	11.414,99
Deudores y otras cuentas a cobrar		(64.575,75)	(304.998,75)
Otros activos corrientes (Impuesto sobre beneficios)	13.1	(10.890,73)	-
Acreedores y otras cuentas a pagar		(75.153,30)	(155.324,27)
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		<b>35.969,31</b>	<b>58.337,43</b>
Cobros de intereses	14.6	13.313,62	41.648,36
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		22.828,74	(7.236,78)
Otros pagos (cobros)		(173,05)	23.925,85
<b>Flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		<b>(39.786,12)</b>	<b>(377.802,31)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>Pagos por inversiones</b>		<b>(14.796,75)</b>	<b>(4.759,33)</b>
Inmovilizado intangible		-	-
Inmovilizado material	6	(5.796,75)	(4.759,33)
Otros activos financieros		(9.000,00)	-
<b>Cobros por desinversiones</b>		<b>6.080,73</b>	<b>24.873,87</b>
Inmovilizado material		-	-
Otros activos financieros		6.080,73	24.873,87
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		<b>(8.716,02)</b>	<b>20.114,54</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>		<b>(1.426,56)</b>	<b>(1.260.309,06)</b>
Emisión			
Deudas con empresas del grupo y asociadas		-	-
Otras deudas		-	165.288,25
Devolución y amortización de			
Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		-	(1.419.981,14)
Otras deudas		(1.426,56)	(5.616,17)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		<b>(1.426,56)</b>	<b>(1.260.309,06)</b>
<b>AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		<b>(49.928,70)</b>	<b>(1.617.996,83)</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	9	603.618,48	2.221.615,31
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		553.689,78	603.618,48

EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL OESTE, S.A.M.  
(Sociedad Unipersonal)

Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013

## **1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

### **1.1 Constitución de la Sociedad**

La Sociedad "Parque del Oeste, S.A.M." se constituyó como empresa privada municipal con personalidad jurídica y funcionalidad de sociedad anónima el 9 de octubre de 1992 por el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga.

El 11 de mayo de 1998, por acuerdo de la Junta General de Accionistas con carácter universal, se tomaron los acuerdos de cambio de denominación social, ampliación del objeto social y del capital social. En su virtud, la Sociedad pasó a denominarse "Empresa de Limpiezas Municipales y Parque del Oeste, S.A.M." (Sociedad Unipersonal) (en adelante la Sociedad).

### **1.2 Régimen legal**

La Sociedad se rige básicamente por la Ley de Sociedades de Capital cuyo texto refundido se aprobó por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, así como por la legislación de Régimen Local aplicable a las empresas municipales.

El Órgano supremo de la Sociedad lo constituye la Junta General, que está constituida por la Corporación en Pleno del Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga cuando sea convocada expresamente con tal carácter. El funcionamiento de la Corporación Municipal, constituida en Junta General de la Sociedad, se acomoda en cuanto al procedimiento y a la adopción de acuerdos a los preceptos que se derivan de las disposiciones vigentes en materia de Régimen Local, aplicándose las normas reguladoras del régimen de Sociedades de Capital, en las restantes cuestiones sociales, así como las que expresamente se determinan en los Estatutos de la Sociedad.

### 1.3 Objeto social

La Sociedad tiene como objeto social:

- a) Realizar la limpieza de aquellos colegios públicos cuya conservación, mantenimiento y vigilancia correspondan, según la normativa vigente en cada momento, a los Municipios respectivos, así como la de los edificios, locales, inmuebles y dependencias de titularidad municipal que el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga designe.
- b) Realizar el mantenimiento básico de la maquinaria y utillaje necesarios para la presentación de los servicios de limpieza citados en el párrafo anterior.
- c) El mantenimiento y conservación de las instalaciones eléctricas, mecánicas y recreativas de los parques públicos de la ciudad que el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga le encomiende, así como su limpieza, vigilancia y cualesquiera otras tareas que sea necesario realizar para garantizar sus uso por los ciudadanos.
- d) La explotación de la forma que en derecho proceda de las instalaciones recreativas, deportivas, culturales, hosteleras y cualesquiera otras que situándose en los recintos de los parques públicos contribuyan al mejor y más amplio uso de los mismos.

La Sociedad desarrolla las actividades propias de su objeto social de acuerdo con criterios de economía y eficiencia, en función de lo cual y la naturaleza pública de su Accionista Único, se establecen las tarifas o precios de los servicios prestados.

La Sociedad tiene su domicilio social en Málaga, Calle Realenga de San Luis, 11.

Todas las actividades se realizan únicamente en España.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, así como con el resto de la legislación mercantil vigente, y contiene la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada.

Estas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad para su sometimiento a la aprobación del Accionista Único, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las cifras incluidas en las cuentas anuales están expresadas en euros, salvo que se indique lo contrario.

## 2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros auxiliares de contabilidad de la Sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con la finalidad de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Sociedad.

Los Administradores presentan la cuenta de pérdidas y ganancias de forma abreviada por cumplir los requisitos establecidos en el artículo 258 del texto refundido de la ley de Sociedades de Capital.

## 2.2 Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

## 2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las cuentas anuales de la Sociedad, los Administradores han realizado estimaciones que están basadas en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales y que constituyen la base para establecer el valor contable de los activos y pasivos cuyo valor no es fácilmente determinable mediante otras fuentes. La Sociedad revisa sus estimaciones de forma continua.

Los supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio son los siguientes:

### Fiscalidad

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 de cuatro años. En opinión de los administradores no existen contingencias que pudieran resultar en pasivos adicionales de consideración para la Sociedad en caso de inspección.

### Deterioro de activos no corrientes

La valoración de los activos no corrientes, distintos de los financieros, requiere la realización de estimaciones con el fin de determinar su valor razonable, a los efectos de evaluar un posible deterioro.

### Cálculo de los valores razonables, de los valores en uso y de los valores actuales

El cálculo de valores razonables, valores en uso y valores actuales implica el cálculo de flujos de efectivo futuros y la asunción de hipótesis relativas a los valores futuros de los flujos así las tasas de descuento aplicables a los mismos. Las estimaciones y las asunciones relacionadas están basadas en la experiencia histórica y en otros factores diversos que son entendidos como razonables de acuerdo con las circunstancias.

### 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

Dado que la Sociedad ha alcanzado el equilibrio económico, presenta un resultado cero en el ejercicio, por lo que no aplica distribución de resultados.

### 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Sociedad en la elaboración de estas cuentas anuales son los siguientes:

#### 4.1 Inmovilizado intangible

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

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

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

#### Aplicaciones informáticas

Esta partida incluye los costes incurridos en relación con las aplicaciones informáticas desarrolladas por la propia Sociedad que cumplen las condiciones indicadas más abajo, para la activación de los gastos de desarrollo, así como los costes de las adquiridas a terceros. Su amortización se realiza de forma lineal a largo de su vida útil estimada de 3 años.

Los costes de desarrollo se activan desde el momento en que se cumplen las siguientes condiciones:

- Están específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.
- Se tienen motivos fundados del éxito técnico y de la rentabilidad económico-comercial de los proyectos activados.

Cuando existen dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económico-comercial de los proyectos activados, los importes registrados en el activo se imputan directamente a pérdidas del ejercicio.

#### 4.2 Inmovilizado material

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

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

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada en el ejercicio en que se producen.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada.

Los años de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado material son los siguientes:

	Años de vida útil
Maquinaria	5 años
Uillaje	3 años
Mobiliario	5 años
Equipos para procesos de información	3 años
Elementos de transporte	4 años
Otro inmovilizado material	5 años

En cada cierre de ejercicio, la Sociedad revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado material y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

Durante el ejercicio 2013, se han realizado traspasos de elementos que estaban clasificados dentro del grupo de "Otro inmovilizado material" al grupo de "Equipos para procesos de información". En base a la experiencia pasada de la Sociedad, se constata que algunos elementos del grupo "Otro inmovilizado material" tienen una vida útil inferior a la inicialmente estimada (5 años), y además, por su naturaleza pueden estar mejor identificados como conjuntos electrónicos. Por tanto, se realiza un cambio de estimación contable de la vida útil de dichos elementos a 3 años, y se reagrupan en el grupo denominado "Equipos para procesos de información".

#### 4.3 Deterioro del valor de los activos no financieros

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de que algún activo no corriente o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo pueda estar deteriorado.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro del valor.

#### 4.4 Arrendamientos

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos.

##### Sociedad como arrendatario

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada cuando se devengan.

##### Sociedad como arrendador

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada cuando se devengan.

#### 4.5 Activos financieros

##### Clasificación y valoración

##### *Préstamos y partidas a cobrar*

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la Sociedad, salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado.

##### Cancelación

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Sociedad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Si la Sociedad no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Sociedad mantiene el control del activo, continua reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

##### *Inversiones mantenidas hasta el vencimiento*

Se incluyen los importes satisfechos correspondientes a primas de seguro, relativas a los compromisos contraídos por la Sociedad con sus trabajadores en materia de premios de jubilación anticipada, en aquella parte que podrá recuperarse cuando no concurren las circunstancias que darían lugar al pago de dicho premio de jubilación anticipada. (Ver nota 4.11 posterior).

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado que no difiere significativamente de su valor razonable.

#### **4.6 Deterioro del valor de los activos financieros**

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Sociedad con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, la Sociedad evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares.

##### Instrumentos de deuda

Existe una evidencia objetiva de deterioro en los instrumentos de deuda, entendidos como las cuentas a cobrar, los créditos y los valores representativos de deuda, cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento que supone un impacto negativo en sus flujos de efectivo estimados futuros.

La Sociedad considera como activos deteriorados (activos dudosos) aquellos instrumentos de deuda para los que existen evidencias objetivas de deterioro, que hacen referencia fundamentalmente a la existencia de impagados, incumplimientos, refinanciaciones y a la existencia de datos que evidencien la posibilidad de no recuperar la totalidad de los flujos futuros pactados o que se produzca un retraso en su cobro.

#### **4.7 Pasivos financieros**

##### Clasificación y valoración

##### *Débitos y partidas a pagar*

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, aplicando el método del tipo de interés efectivo.



La Sociedad tiene recogido en este epígrafe un excedente de recursos de aportaciones realizadas por el Ayuntamiento con cargo a presupuestos de ejercicios anteriores que finalmente no se han utilizado y están pendientes de asignación a un ejercicio posterior. La Sociedad los clasifica como Pasivos no Corrientes a la espera de ir aplicando estos recursos en función de las necesidades presupuestarias que vayan surgiendo.

Así mismo, se recoge en este epígrafe el importe que el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga podrá exigir a la Sociedad en la medida que se liberen los fondos financieros inmovilizados correspondientes a las primas de seguros relativas a los compromisos contraídos por la Sociedad con sus trabajadores en materia de premios de jubilación anticipada. (Ver nota 4.11 posterior).

#### Cancelación

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio en que tenga lugar.

#### **4.8 Existencias**

Las existencias, que corresponden con materiales diversos utilizados en la actividad normal de la Sociedad, se valoran a su precio de adquisición determinado según el criterio FIFO. El precio de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor, después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares.

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

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

#### **4.9 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Este epígrafe incluye el efectivo en caja y las cuentas corrientes bancarias.

#### **4.10 Provisiones y contingencias**

Los pasivos que resultan indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán se reconocen en el balance como provisiones cuando la Sociedad tiene una obligación actual (ya sea por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita), surgida como consecuencia de sucesos pasados, que se estima probable que suponga una salida de recursos para su liquidación y que es cuantificable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se van devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento. Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

En el ejercicio 2012 se generó un pasivo contingente generado por la supresión de la paga extra de navidad, de acuerdo con la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. A la vista de esta obligación, al no ser probable la cesión de recursos que incorporen beneficios o rendimientos económicos futuros, la obligación en la que incurre la Sociedad se califica de contingencia, sin que proceda contabilizar pasivo alguno.

#### 4.11 Pasivos por retribuciones a largo plazo al personal

De acuerdo con el convenio colectivo vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo determinadas condiciones rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido, en el caso de que se produzcan, se dotan cuando se adopta la decisión de rescindir el contrato laboral.

El convenio colectivo empresarial vigente para el periodo 2012/2015, establece, al igual que el convenio colectivo anterior – periodo 2008/2011 - la concesión de una indemnización por jubilación a aquellos trabajadores fijos, fijos discontinuos o indefinidos a tiempo parcial que, siendo mutualistas, soliciten y les sea concedida la jubilación con antelación a los 65 años. Dicha indemnización por jubilación consistirá en una cantidad fija en función de la edad de jubilación anticipada.

Durante el ejercicio 2013 han convivido dos cantidades distintas, ya que, siendo las cantidades acordadas en el nuevo convenio colectivo inferiores en un 50% respecto del convenio anterior, las mismas, reguladas en el artículo 48.5 de dicho convenio, entraron en vigor el día de la firma, concretamente, el 30 de abril de 2013.

En resumen las cantidades que han regido este aspecto han sido distintas según a la etapa del ejercicio a la que nos refiramos:

Edad	01/01/13	30/04/13
	29/01/13	31/12/13
64 años	6.010,12	3.005,06
63 años	9.015,18	4.507,59
62 años	12.020,24	6.010,12
61 años	15.025,30	7.512,65
60 años	18.030,36	9.015,18

De acuerdo con lo establecido en el Real Decreto 1588/99, de 15 de febrero, por el que se aprueba el Reglamento sobre instrumentación de los compromisos por pensiones de las empresas con sus

trabajadores y beneficiarios, y sus modificaciones posteriores, la Sociedad tiene suscrita una póliza de seguro colectivo de vida con reembolso de primas, que cubre dichos compromisos.

Las adiciones de cada ejercicio corresponden a la parte de la mencionada prima que será recuperable y los retiros producidos corresponden a los rescates realizados por la Sociedad relativos a la prima satisfecha por trabajadores que finalmente no podrán solicitar dicho premio.

Sin embargo al amparo de lo establecido en el artículo 22 de la Ley 17/2012, de 27 de septiembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2013, las sociedades mercantiles públicas no podrán realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación. Por ello en este ejercicio no se han realizado aportaciones vinculadas con la jubilación anticipada.

Al estar la obligación de pago vinculada exclusivamente a la jubilación anticipada, la Sociedad, de acuerdo con los cálculos actuariales correspondientes, sólo tendría que haber efectuado dotaciones respecto de 3 trabajadores en el ejercicio 2013, que son aquellos que, en el ejercicio 2014, podrían estar en condiciones de poder acceder a la modalidad de jubilación anticipada en su momento, ya que la normativa actual de Seguridad Social establece que para acceder a la jubilación anticipada, el trabajador debe reunir un conjunto de condiciones entre las que cabe referirse a que sólo puede acceder a partir de los 60 años de edad siempre que hubiese cotizado al régimen correspondiente antes de la entrada en vigor de la Ley de Seguridad Social de 1967 y, además, cumplierse los períodos de cotización exigibles a estos efectos.

En consecuencia, la Sociedad incluye en el epígrafe de inversiones financieras a largo plazo los importes satisfechos correspondientes a primas de seguro, relativas a los compromisos contraídos con sus trabajadores en materia de premios de jubilación anticipada, en aquella parte que podrá recuperarse cuando no concurren las circunstancias que darían lugar al pago de dicho premio de jubilación anticipada. Los trabajadores, potenciales beneficiarios de dichos premios no han solicitado históricamente los mismos en la medida que no compensan la pérdida de capacidad adquisitiva asociada a la pensión correspondiente a una jubilación anticipada, con alguna excepción. Asimismo, la Sociedad registra como contrapartida al activo registrado un pasivo con el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga, en la medida en que los fondos inmovilizados pueden ser reclamados por este cuando se produzca su liberación.

#### **4.12 Impuesto sobre beneficios**

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente, que resulta de aplicar el correspondiente tipo de gravamen a la base imponible del ejercicio menos las bonificaciones y deducciones existentes, y de las variaciones producidas durante dicho ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos registrados. Se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, excepto cuando corresponde a transacciones que se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

Los impuestos diferidos se registran para las diferencias temporarias existentes en la fecha del balance entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus valores contables. Se considera como base fiscal de un elemento patrimonial el importe atribuido al mismo a efectos fiscales.

El efecto impositivo de las diferencias temporarias se incluye en los correspondientes epígrafes de "Activos por impuesto diferido" y "Pasivos por impuesto diferido" del balance.

La Sociedad reconoce un pasivo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo, en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.

La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias deducibles.

En la fecha de cierre de cada ejercicio la Sociedad evalúa los activos reconocidos por impuesto diferido y aquellos que no se han reconocido anteriormente. En base a tal evaluación, la Sociedad procede a dar de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o procede a registrar cualquier activo por impuesto diferido no reconocido anteriormente siempre que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no se descuentan y se clasifican como activos y pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

#### **4.13 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Sociedad y se esperan consumir o realizar en el transcurso del mismo. El resto de activos y pasivos que no cumplen la condición establecida anteriormente, se clasifican como no corrientes.

El ciclo normal de explotación es inferior a un año para todas las actividades.

#### **4.14 Ingresos y gastos**

De acuerdo con el principio de devengo, los ingresos y gastos se registran cuando ocurren, con independencia de la fecha de su cobro o de su pago.

Los ingresos por ventas y prestaciones de servicios se reconocen cuando es probable que la Sociedad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción y el importe de los ingresos y de los costes incurridos o a incurrir pueden valorarse con fiabilidad. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deduciendo los descuentos, rebajas en el precio y otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como, en su caso, los intereses incorporados al nominal de los créditos. Los impuestos indirectos que gravan las operaciones y que son repercutibles a terceros no forman parte de los ingresos.

Adicionalmente, los ingresos por alquileres se reconocen linealmente en el periodo de duración del contrato.

#### **Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

Los gastos derivados del cumplimiento de la legislación medioambiental se registran como gastos del ejercicio en que se producen, salvo que correspondan al coste de compra de elementos que se incorporen al patrimonio de la Sociedad con el objeto de ser utilizados de forma duradera, en cuyo caso se contabilizan en las correspondientes partidas del epígrafe "Inmovilizado material", siendo amortizados con los mismos criterios.

#### **4.15 Transacciones con partes vinculadas**

Las transacciones con partes vinculadas son contabilizadas de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

La práctica totalidad de los ingresos de la Sociedad provienen de prestaciones de servicios al Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga, Accionista Único de la Sociedad (véase nota 14.1 posterior)

Asimismo, la Sociedad utiliza en el desarrollo de su actividad unas instalaciones propiedad de su Accionista Único, que se encuentran cedidas a título gratuito por el mismo. No obstante, dado que el objetivo de la Sociedad se basa en un equilibrio presupuestario, a juicio de los Administradores, el valor razonable de este derecho de uso puede considerarse inmaterial en el contexto de estas cuentas anuales.

Los precios de las operaciones realizadas con partes vinculadas se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos que pudieran originar pasivos fiscales significativos.

## 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado intangible son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Saldo final
<b>Ejercicio 2013</b>				
Coste				
Aplicaciones informáticas	58.390,01	-	-	58.390,01
	58.390,01	-	-	58.390,01
Amortización acumulada				
Aplicaciones informáticas	(17.242,31)	(1.127,40)	-	(18.369,71)
	(17.242,31)	(1.127,40)		(18.369,71)
Correcciones valorativas por deterioro				
Aplicaciones informáticas	(39.422,60)	-	-	(39.422,60)
<b>Valor neto contable</b>	<b>1.725,10</b>			<b>597,70</b>
<b>Ejercicio 2012</b>				
Coste				
Aplicaciones informáticas	58.390,01	-	-	58.390,01
	58.390,01	-	-	58.390,01
Amortización acumulada				
Aplicaciones informáticas	(16.114,91)	(1.127,40)	-	(17.242,31)
	(16.114,91)	(1.127,40)	-	(17.242,31)
Correcciones valorativas por deterioro				
Aplicaciones informáticas	(39.422,60)	-	-	(39.422,60)
<b>Valor neto contable</b>	<b>2.852,50</b>			<b>1.725,10</b>

El detalle de los activos intangibles totalmente amortizados al 31 de diciembre es el siguiente:

	2013	2012
Aplicaciones informáticas	15.551,21	15.551,21
	<b>15.551,21</b>	<b>15.551,21</b>

### 5.1 Descripción de los principales movimientos

La Sociedad firmó con fecha 10 de julio de 2007 un contrato de arrendamiento de servicios de programación para el desarrollo de un programa de software a medida con la empresa Nebro Mellado & Consultores, S.L. El plazo estipulado para el desarrollo de la herramienta era de 10 meses, encontrándose a fecha de cierre del ejercicio 2009 aún en la primera de las tres fases a desarrollar. Tomando como base las opiniones recibidas de expertos independientes sobre el grado de avance y las posibilidades de obtener un rendimiento futuro del software en desarrollo, la Sociedad registró un deterioro del coste total activado referente a dicho proyecto al cierre del ejercicio 2009, que ascendía a un importe de 39.422,60 euros.

Con fecha 30 de diciembre de 2010 la Sociedad presentó escrito de demanda en el que se reclama la devolución de los importes abonados en concepto de precio del contrato por importe de 26.105,80 euros, más el abono de una indemnización en concepto de daños y perjuicios, así como los intereses legales devengados. Contestada la demanda por Nebro Mellado & Consultores, S.L., el 23 de junio de 2011, se celebró la Audiencia Previa al Juicio el 17 de enero de 2012.

Con fecha 21 de marzo de 2013, durante el presente ejercicio ha tenido lugar la celebración del acto del Juicio.

## 6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado material son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Saldo final
<i>Ejercicio 2013</i>				
Coste				
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	504.077,31	5.796,75	(13.007,48)	496.866,58
	504.077,31	5.796,75	(13.007,48)	496.866,58
Amortización acumulada				
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(377.094,23)	(85.297,63)	13.007,48	(449.384,38)
	(377.094,23)	(85.297,63)	13.007,48	(449.384,38)
<b>Valor neto contable</b>	<b>126.983,08</b>	<b>(55.226,81)</b>	<b>-</b>	<b>47.482,20</b>

(Euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Saldo final
<b>Ejercicio 2012</b>				
Coste				
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	506.192,21	4.759,33	(6.874,23)	504.077,31
	506.192,21	4.759,33	(6.874,23)	504.077,31
Amortización acumulada				
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(323.982,32)	(59.986,14)	6.874,23	(377.094,23)
	(323.982,32)	(59.986,14)	6.874,23	(377.094,23)
<b>Valor neto contable</b>	<b>182.209,89</b>	<b>-55.226,81</b>	<b>-</b>	<b>126.983,08</b>

Los principales movimientos registrados en el Inmovilizado material durante el ejercicio 2013 se han basado fundamentalmente en la compra de una máquina ensobradora para el desarrollo de la actividad de la compañía en sus oficinas. Las bajas se corresponden con activos totalmente amortizados.

### 6.1 Otra información

El detalle de los activos materiales totalmente amortizados al 31 de diciembre es el siguiente:

	2013	2012
Maquinaria	168.720,23	103.447,38
Utillaje	35.723,65	33.030,15
Mobiliario	26.874,36	35.073,81
Equipos para procesos de información	60.394,67	27.353,68
Elementos de transporte	50.130,12	24.506,62
Otro inmovilizado	42.081,71	51.040,03
	<b>383.924,74</b>	<b>274.451,67</b>

### 6.2 Arrendamientos operativos

La Sociedad utiliza en el desarrollo de su actividad unas instalaciones propiedad de su Accionista Único, que se encuentran cedidas a título gratuito por el mismo.

Adicionalmente, la Sociedad registra como ingresos por arrendamientos los procedentes del arrendamiento de unos locales cedidos por el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga.



Debido a que al término del arrendamiento pactado no se deduce la transferencia de la propiedad del activo arrendado al arrendatario, así como debido a que el plazo del arrendamiento no cubre la mayor parte de la vida económica del activo, la Sociedad ha optado por considerar la operación como un arrendamiento operativo.

## 7. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		Total	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Activos financieros no corrientes								
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-	72.775,43	132.245,88	72.775,43	132.245,88
	-	-	-	-	72.775,43	132.245,88	72.775,43	132.245,88
Activos financieros corrientes								
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	-	-	-	825.321,75	703.251,63	825.321,75	703.251,63
	-	-	-	-	825.321,75	703.251,63	825.321,75	703.251,63
	-	-	-	-	<b>898.097,18</b>	<b>835.497,51</b>	<b>898.097,18</b>	<b>835.497,51</b>

### 7.1 Inversiones financieras a largo plazo

El movimiento de esta partida durante los ejercicios 2013 y 2012 ha sido el siguiente:

Ejercicio 2013	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>				
Créditos a largo plazo al personal	114.685,71	9.000,00	(58.200,01)	65.485,70
Depósitos constituidos a largo plazo	17.560,17	-	(10.270,44)	7.289,73
	<b>132.245,88</b>	<b>9.000,00</b>	<b>(68.470,45)</b>	<b>72.775,43</b>
<b>Ejercicio 2012</b>				
	<b>Saldo inicial</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Retiros</b>	<b>Saldo final</b>
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>				
Créditos a largo plazo al personal	-	114.685,71	-	114.685,71
Depósitos constituidos a largo plazo	42.434,04	-	(24.873,87)	17.560,17
	<b>42.434,04</b>	<b>114.685,71</b>	<b>(24.873,87)</b>	<b>132.245,88</b>

## **1. Depósitos constituidos a largo plazo (premio de Jubilación)**

En este apartado la Sociedad incluye los importes satisfechos correspondientes a primas de seguro, relativas a los compromisos con sus trabajadores en materia de premios de jubilación anticipada.

En los ejercicios 2012 y 2013 no se han producido adiciones en base al artículo 22 de la Ley 2/2012 y de la Ley 17/2012, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2012 y 2013, respectivamente, que establecen que las sociedades mercantiles públicas no podrán realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo o contratos de seguros colectivos que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación.

Los retiros registrados durante el ejercicio 2013 se corresponden, por un lado, con la baja de un trabajador que ha solicitado y le ha sido concedida la jubilación con antelación a los 65 años. Por otro lado, se han realizado rescates parciales del Fondo, como consecuencia de modificaciones incluidas en el nuevo convenio colectivo que provocan una disminución de los importes comprometidos (Ver nota 4.11 anterior).

## **2. Créditos a largo plazo al personal**

En este apartado, la Sociedad incluye los créditos a largo plazo con el personal derivados del Programa de compensación por transformación de sus contratos a indefinidos a tiempo parcial.

En marzo de 2012, se puso en marcha una nueva campaña dirigida al personal con contrato indefinido de 12 meses al año, incentivando su transformación a contratos indefinidos de 10 meses al año. El resultado de dicha campaña fue el cambio voluntario de la modalidad contractual de 50 trabajadores. Dichos trabajadores adquirieron derecho a una compensación a devengar en los años 2012, 2013, 2014 y 2015.

Según se establecía en el punto cuatro del acuerdo, los trabajadores adheridos al plan tendrán un derecho preferente de retorno a la condición de fijo a año completo, siempre que las necesidades de trabajo lo permitan, y ello motivado por incrementos en la ejecución de servicios de año completo y previa devolución actualizada de las compensaciones económicas percibidas.

El coste de este acuerdo para la Sociedad ascendió a un importe de 285.514,29 euros, de los que, a cierre del ejercicio 2012, quedaba pendiente de imputar en los ejercicios 2013, 2014 y 2015 un importe de 211.885,71 euros, de los que 114.685,71 euros se registraron como anticipo de personal dentro del epígrafe de inversiones financieras a largo plazo correspondientes a los ejercicios 2014 y 2015, y el anticipo de personal correspondiente al ejercicio 2013 (corto plazo) por importe de 57.342,86 euros se registró dentro del epígrafe de deudores comerciales. El resto, es decir, 39.857,14 euros, corresponde a los trabajadores acogidos a dicho Programa que no solicitaron el anticipo del mismo.

Por ello, en el ejercicio 2013, ha correspondido el registro de 69.771,44 euros como gasto de personal en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

Además, en este ejercicio, un trabajador del Programa 2012 ha causado baja definitiva en el plan, lo que ha originado una baja en el crédito pendiente de compensar por importe de 2.571,43 euros, que el trabajador deberá reintegrar a la Sociedad.

De dicho importe, una parte, 1.714,29 euros corresponde al anticipo a largo y, la otra, 857,14 euros corresponde al anticipo a corto plazo.

Adicionalmente, durante el ejercicio 2013, la Sociedad ha vuelto a poner en marcha este Programa. El resultado ha sido el cambio voluntario de la modalidad contractual de 2 trabajadores. Dichos trabajadores tienen derecho a una compensación a devengar en los años 2014, 2015, 2016 y 2017.

El coste total de este nuevo acuerdo ha sido de 12.000 euros, de los que un importe de 9.000 euros se ha registrado como anticipo de personal a largo plazo correspondiente a los ejercicios 2015, 2016 y 2017, y el anticipo de personal correspondiente al ejercicio 2014 (corto plazo) por importe de 3.000 euros.

Por tanto, las adiciones correspondientes a los créditos al largo y al corto plazo del personal se corresponden con los 9.000 euros de anticipo al personal del Programa 2013 correspondientes a los ejercicios 2015, 2016 y 2017 y los 3.000 euros del ejercicio 2014, respectivamente.

Además, las adiciones de los créditos a corto plazo del personal incluyen 6.642,86 euros, por las cantidades abonadas a los trabajadores adheridos al Programa 2012 que no solicitaron el pago único. Dichas cantidades corresponden a la compensación económica anual del mes de julio, que después es imputada y descontada en su primera nómina de septiembre, de acuerdo a su condición de indefinido a tiempo del 1 de septiembre al 30 de junio de cada año.

El detalle de los movimientos de estos planes durante los ejercicios 2012 y 2013 ha sido el siguiente

<b>Ejercicio 2013</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Trasposos</b>	<b>Aplicaciones/Baja</b>	<b>Saldo final</b>
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>					
Créditos a largo plazo al personal	114.685,71	9.000,00	(56.485,72)	(1.714,29)	65.485,70
Créditos a corto plazo (dentro de deudores) nota 7.2	57.342,86	9.642,86	56.485,72	(63.985,72)	59.485,72
	<b>172.028,57</b>	<b>18.642,86</b>	-	<b>(65.700,01)</b>	<b>124.971,42</b>

<b>Ejercicio 2012</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Retiros</b>	<b>Saldo final</b>
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>				
Créditos a largo plazo al personal	-	114.685,71	-	114.685,71
Créditos a corto plazo (dentro de deudores) nota 7.2	-	57.342,86	-	57.342,86
	-	<b>172.028,57</b>	-	<b>172.028,57</b>

## 7.2 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de los deudores comerciales al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 es la siguiente:

(Euros)	2013	2012
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.846,94	549,86
Clientes, empresas del grupo, y asociadas (Nota 15.1)	753.271,61	644.573,00
Deudores varios	7.317,89	-
Personal	62.885,31	58.128,77
	<b>825.321,75</b>	<b>703.251,63</b>

El saldo de clientes por ventas y prestaciones de servicios se presenta neto de correcciones por deterioro. El saldo de las correcciones por deterioro registradas por la Sociedad asciende a 42.068,75 euros (mismo importe en 2012). Durante el ejercicio no ha habido movimientos en el importe de dichas correcciones.

## 8. EXISTENCIAS

A cierre de ejercicio las existencias se presentan netas de correcciones valorativas según el siguiente detalle:

(Euros)	2013	2012
Saldo inicial	32.457,27	37.623,28
Correcciones valorativas	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>32.457,27</b>	<b>37.623,28</b>

## 9. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2013	2012
Caja	1.719,30	1.426,35
Cuentas corrientes a la vista	551.970,48	602.192,13
	<b>553.689,78</b>	<b>603.618,48</b>

Las cuentas corrientes devengan el tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas.

## 10. PATRIMONIO NETO - FONDOS PROPIOS

### 10.1 Capital escriturado

El capital de la Sociedad está compuesto por una acción, de 255.430,14 euros de valor nominal (mismo importe en 2012). La acción está totalmente suscrita y desembolsada por el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga.

### 10.2 Reservas

Durante los ejercicios 2013 y 2012 no se han producido movimientos de las distintas partidas que componen las reservas. El detalle a cierre del ejercicio es el siguiente:

(Euros)	2013	2012
Reserva legal	1.621,64	1.621,64
Reservas voluntarias	4.214,89	4.214,89
	<b>5.836,53</b>	<b>5.836,53</b>

#### Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, las sociedades están obligadas a destinar el 10% de los beneficios de cada ejercicio a la constitución de la reserva legal, mientras ésta no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

## 11. PROVISIONES A LARGO PLAZO

El detalle y movimiento de las distintas partidas que componen este epígrafe son las siguientes:

(Euros)	2013	2012
Saldo inicial	28.355,90	29.903,21
Dotaciones	6.875,00	-
Aplicaciones	-	(1.547,31)
	<b>35.230,90</b>	<b>28.355,90</b>

Se corresponde principalmente, con la provisión de varios litigios con un antiguo acreedor de servicios.

## 12. PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Total	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Pasivos financieros no corrientes								
Deudas a largo plazo	-	-	-	-	115.551,15	207.722,29	115.551,15	207.722,29
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (Nota 15.1)	-	-	-	-	311.946,52	221.777,90	311.946,52	221.777,90
	-	-	-	-	427.497,67	429.500,19	427.497,67	429.500,19
Pasivos financieros corrientes								
Deudas a corto plazo	-	-	-	-	16.803,81	18.230,37	16.803,81	18.230,37
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	-	-	-	455.277,26	536.510,01	455.277,26	536.510,01
	-	-	-	-	472.081,07	554.740,38	472.081,07	554.740,38
	-	-	-	-	<b>899.578,74</b>	<b>984.240,57</b>	<b>899.578,74</b>	<b>984.240,57</b>

### Deudas a largo plazo

El detalle de los conceptos registrados dentro del epígrafe de deudas a largo plazo es el siguiente:

(Euros)	2013	2012
Financiación seguro	7.289,73	17.560,17
Personal acreedor transformación a ITP 2012 (Nota 15.1)	91.913,14	185.828,84
Personal acreedor transformación a ITP 2013 (Nota 15.1)	12.015,00	-
Diferencia crédito paga de Navidad	4.333,28	4.333,28
	<b>115.551,15</b>	<b>207.722,29</b>

El saldo de la rúbrica "Financiación seguro" del cuadro anterior corresponde al importe de excedentes destinados a cubrir los fondos financieros inmovilizados correspondientes a las primas de seguro relativas a los compromisos contraídos por la Sociedad con sus trabajadores en materia de premios de jubilación anticipada (Véase Notas 4.10 y 7.1 anteriores).

El saldo de la rúbrica "Personal acreedor transformación a ITP", generado en los ejercicios 2012 y 2013, corresponde a la deuda a largo plazo que la Sociedad tiene por las compensaciones a los cincuenta trabajadores que cambiaron su contrato laboral a indefinido a tiempo parcial en 2012, más las compensaciones a los dos trabajadores que lo han hecho en el ejercicio 2013. Adicionalmente, dentro de la rúbrica de personal dentro del epígrafe "acreedores comerciales y otras cuentas a pagar" la Sociedad registra el importe de la deuda a corto plazo por este concepto por importe de 97.920,70 euros.

El importe total correspondiente a estos planes ha sido compensado por la Sociedad con la deuda registrada en el pasivo con el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga, registrada en el epígrafe de "deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo".

### Deudas a corto plazo

El importe registrado como deudas a corto plazo, se corresponde en su mayor parte con fianzas recibidas.

### Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

El desglose de acreedores comerciales y otras cuentas a pagar al cierre es el siguiente:

(Euros)	2013	2012
Proveedores	89.319,40	163.319,45
Acreeedores varios	79.737,36	67.014,42
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	286.220,50	306.176,14
	<b>455.277,26</b>	<b>536.510,01</b>

### **12.1 Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio.**

En relación con 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 incluye a continuación un detalle con el importe total de los pagos realizados a los proveedores en el ejercicio, distinguiendo los que han excedido los límites legales de aplazamiento, el plazo medio ponderado excedido de pagos y el importe del saldo pendiente de pago a proveedores que al cierre del ejercicio acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago:

(Euros)	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2013		2012	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	885.364,70	100%	1.093.999,73	100%
Resto	-	-	-	-
<b>Total pagos del ejercicio</b>	<b>885.364,70</b>	<b>100%</b>	<b>1.093.999,73</b>	<b>100%</b>
Plazo medio ponderado excedido de pagos (días)	-		-	
<b>Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal</b>	-		-	

### 13. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos relativos a activos y pasivos fiscales al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2013	2012
Activos por impuesto diferido	30.981,94	20.748,32
Activos por impuesto corriente	10.890,73	22.828,74
Otros créditos con las Administraciones Públicas		
Seguridad Social deudores	127,58	1.370,01
	<b>42.000,25</b>	<b>44.947,07</b>
Pasivos por impuesto diferido	-	-
Otras deudas con las Administraciones Públicas		
HP Acreedora por IVA	54.720,98	54.784,76
HP Acreedora por Retenciones Practicadas	86.673,57	56.973,79
Seguridad Social	248.304,58	276.050,84
	<b>389.699,13</b>	<b>387.809,39</b>
	<b>389.699,13</b>	<b>387.809,39</b>

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en cuatro años. La Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables. En opinión de los Administradores de la Sociedad, así como de sus asesores fiscales, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Sociedad.



### 13.1 Cálculo del Impuesto sobre Sociedades

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal) del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

(Euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Total
<b>2013</b>			
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			
Operaciones continuadas	10.438.390,86	(10.438.390,86)	-
Operaciones interrumpidas	-	-	-
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			-
Diferencias permanentes	-	-	-
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	312,13	-	312,13
Con origen en ejercicios anteriores	47.747,26	(13.947,32)	33.799,94
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>			<b>34.112,07</b>
Cuota íntegra previa (30%)	-	-	10.233,62
Bonificación Prestación Servicios (99%)	-	-	(10.131,28)
Cuota Líquida	-	-	102,34
Retenciones e ingresos a cuenta	-	-	(10.993,07)
Cuota del ejercicio a devolver	-	-	(10.890,73)
Cuota del ejercicio 2012	-	-	-
			<b>(10.890,73)</b>

(Euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Total
<b>Ejercicio 2012</b>			
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			
Operaciones continuadas	11.059.933,57	(11.059.933,57)	-
Operaciones interrumpidas	-	-	-
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			-
Diferencias permanentes	-	-	-
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	88,85	-	88,85
Con origen en ejercicios anteriores	21.148,35	(4.071,95)	17.076,40
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>21.237,20</b>	<b>(4.071,95)</b>	<b>17.165,25</b>
Cuota íntegra previa (30%)	-	-	5.149,58
Bonificación Prestación Servicios (99%)	-	-	(5.098,08)
Cuota Líquida	-	-	51,50
Retenciones e ingresos a cuenta	-	-	(14.978,72)
Cuota del ejercicio a devolver	-	-	(14.927,22)
Cuota del ejercicio 2011	-	-	(7.901,52)
			<b>(22.828,74)</b>

Al cierre del ejercicio se encuentra pendiente de devolución la cuota por impuesto corriente del ejercicio 2013.

### 13.2 Activos y pasivos por impuesto diferido

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen los activos y pasivos por impuesto diferido son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
<b>Ejercicio 2013</b>				
Activos por impuesto diferido				
Amortización inmovilizado material	20.748,32	14.417,82	(4.184,20)	30.981,94
	20.748,32	14.417,82	(4.184,20)	30.981,94
Pasivos por impuesto diferido				
Amortización inmovilizado material	-	-	-	-
	-	-	-	-
	<b>20.748,32</b>	<b>14.417,82</b>	<b>(4.184,20)</b>	<b>30.981,94</b>
<b>Ejercicio 2012</b>				
Activos por impuesto diferido				
Amortización inmovilizado material	15.598,74	6.371,18	(1.221,60)	20.748,32
	15.598,74	6.371,18	(1.221,60)	20.748,32
Pasivos por impuesto diferido				
Amortización inmovilizado material	-	-	-	-
	-	-	-	-
	<b>15.598,74</b>	<b>6.371,18</b>	<b>(1.221,60)</b>	<b>20.748,32</b>

El saldo de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos se debe a la diferencia entre el criterio de amortización contable y fiscal.

## 14. INGRESOS Y GASTOS

### 14.1 Importe neto de la cifra de negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad correspondiente a sus operaciones continuadas por categorías de actividades, así como por mercados geográficos, es la siguiente:

(Euros)	2013	2012
Segmentación por categorías de actividades		
Mantenimiento	503.462,75	671.811,81
Limpieza	9.849.272,86	10.257.888,44
	<b>10.352.735,61</b>	<b>10.929.700,25</b>
Segmentación por mercados geográficos		
Málaga	10.352.735,61	10.929.700,25
	<b>10.352.735,61</b>	<b>10.929.700,25</b>

#### 14.2 Consumos de materias primas y otras materias consumibles

El detalle de los consumos de materias primas y otras materias consumibles es el siguiente:

(Euros)	2013	2012
Compras de materias primas y otras materias consumibles		
Materiales de limpieza	135.703,20	151.095,66
Vestuario	43.343,04	26.660,29
Resto	76.179,95	88.370,27
Variación de materias primas y otros aprovisionamientos	4.269,43	10.464,24
	<b>259.495,62</b>	<b>276.590,46</b>

#### 14.3 Cargas sociales

El detalle de cargas sociales es el siguiente:

(Euros)	2013	2012
Cargas sociales		
Seguridad social	2.372.558,35	2.452.273,81
Otros gastos sociales	59.112,75	84.450,41
	<b>2.431.671,10</b>	<b>2.536.724,22</b>

#### 14.4 Servicios exteriores

El detalle de los servicios exteriores es el siguiente:

(Euros)	2013	2012
Arrendamientos y cánones	27.833,78	26.566,85
Reparaciones y conservación	21.736,96	21.864,23
Servicios profesionales independientes	86.008,71	71.779,89
Transportes	397,74	900,31
Primas de seguros	24.636,22	26.466,81
Servicios bancarios	54,45	21,82
Suministros	11.205,47	12.504,44
Otros servicios	95.059,12	89.470,67
	<b>266.932,45</b>	<b>249.575,02</b>

#### 14.5 Ingresos financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

(Euros)	2013	2012
Intereses a terceros		
Otros ingresos financieros	13.313,62	42.857,66
	<b>13.313,62</b>	<b>42.857,66</b>

Los ingresos financieros registrados en el ejercicio se corresponden con el rendimiento del efectivo en banco registrado por la Sociedad durante el periodo.

#### 14.6 Otros resultados

El detalle de otros resultados es el siguiente:

(Euros)	2013	2012
Otros ingresos excepcionales	12.858,43	9.802,94
Otros gastos excepcionales	(2.757,69)	(3.742,58)
	<b>10.100,74</b>	<b>6.060,36</b>

#### 15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas con las que la Sociedad ha realizado transacciones durante los ejercicios 2013 y 2012, así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:

	Naturaleza de la vinculación
Excmo. Ayuntamiento de Málaga	Accionista único

Las transacciones realizadas con partes vinculadas corresponden a operaciones del tráfico normal de la Sociedad y se realizan al valor de reposición de los mismos, debido a que se trata de una Sociedad Municipal cuyo objetivo es la prestación de un servicio público y no la obtención de un beneficio.

## 15.1 Entidades vinculadas

### Saldos con entidades vinculadas

El detalle de los saldos mantenidos con entidades vinculadas es el siguiente:

(Euros)	Accionista único
<b>Ejercicio 2013</b>	
Cientes, empresas del grupo, y asociadas (Nota 7.2)	753.271,61
	<b>753.271,61</b>
Excedente de recursos (Nota 12)	311.946,52
	<b>311.946,52</b>

(Euros)	Accionista único
<b>Ejercicio 2012</b>	
Cientes, empresas del grupo, y asociadas (Nota 7.2)	644.573,00
	<b>644.573,00</b>
Excedente de recursos (Nota 12)	221.777,90
	<b>221.777,90</b>

A 31 de diciembre de 2013 la Sociedad tiene una cuenta a cobrar de carácter comercial con el Excmo. Ayuntamiento de Málaga por importe de 753.271,61 euros (644.573,00 euros en 2012), facturados por la Sociedad en concepto de servicios de limpieza y mantenimiento realizados durante el ejercicio.

El saldo de la rúbrica "Excedente de recursos" correspondiente a los ejercicios 2013 y 2012 se refiere íntegramente a aportaciones realizadas por el Excmo. Ayuntamiento de Málaga con cargo a los presupuestos de ejercicios anteriores pendientes de aplicación, derivados de la buena gestión en cuanto a una búsqueda de la eficacia en el diseño de los servicios de limpieza y mantenimiento del parque del Oeste, así como en la adecuación de la plantilla, en cuanto a las necesidades reales asignadas, todo ello acompañado de un criterio de austeridad actualmente en boga, pero que esta empresa lleva aplicando en sus decisiones y labor desde hace años.

Por tanto, la variación experimentada por el excedente de recursos registrado por la Sociedad al cierre del ejercicio viene explicada por el efecto neto de la compensación de fondos realizada por la Sociedad relacionada con el proceso de transformación de contratos a indefinidos a tiempo parcial y a los rescates del Fondo relacionado con los premios de jubilación (Nota 7.1)

### Transacciones con entidades vinculadas

El detalle de las transacciones realizadas con entidades vinculadas es el siguiente:

(Euros)	Accionista único
<b>Ejercicio 2013</b>	
Ventas (Nota 14.1)	10.352.735,61
	<b>10.352.735,61</b>
<b>Ejercicio 2012</b>	
Ventas (Nota 14.1)	10.929.700,25
	<b>10.929.700,25</b>

### **15.3 Administradores y Alta Dirección**

Una vez analizado el concepto de Alta Dirección, por parte de la Sociedad, se ha concluido que el desglose de las remuneraciones de las personas consideradas como alta dirección es el siguiente:

(Euros)	2013	2012
Alta dirección (Gerencia)		
Sueldos	60.000,00	66.380,00
Complemento variable	6.380,00	---
	<b>66.380,00</b>	<b>66.380,00</b>

Ni durante el ejercicio 2013 ni durante el ejercicio 2012, los miembros del Consejo de Administración han recibido retribución alguna, ni existen anticipos, créditos u obligaciones contraídas en materia de pensiones o de seguros de vida respecto a los miembros actuales y/o anteriores de dicho órgano.

En relación con los artículos 229 y 230 de la Ley de Sociedades de Capital, los administradores han comunicado que no tienen situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad.

## 16. OTRA INFORMACIÓN

### 16.1 Estructura del personal

El detalle de las personas empleadas por la Sociedad distribuidas por categorías es el siguiente:

	Número de personas empleadas al final del ejercicio			Número medio de personas empleadas en el ejercicio
	Hombres	Mujeres	Total	
<b>Ejercicio 2013</b>				
Directivos	2	1	3	3
Administrativos	6	3	9	10
Mandos intermedios	10	3	13	13
Operarios	37	322	359	304
	<b>55</b>	<b>329</b>	<b>384</b>	<b>330</b>
<b>Ejercicio 2012</b>				
Directivos	3	1	4	4
Administrativos	6	4	10	11
Mandos intermedios	10	3	13	13
Operarios	39	340	379	332
	<b>58</b>	<b>348</b>	<b>406</b>	<b>360</b>

### 16.2 Honorarios de auditoría

Los honorarios devengados en el ejercicio por los servicios prestados por el auditor de cuentas han sido los siguientes:

(Euros)	2013	2012
Servicios de auditoría	13.982,00	14.830,00
	<b>13.982,00</b>	<b>14.830,00</b>

Adicionalmente, los honorarios devengados en el ejercicio a otras empresas que forman parte de la misma red internacional del auditor de cuentas han ascendido a un importe de 20.943,13 euros. Por otra parte, se ha devengado en concepto de otros servicios correspondientes al auditor de cuentas, un importe de 1.313,00 euros (1.535,00 euros en el ejercicio anterior)

### **16.3 Información sobre medioambiente**

Dadas las actividades a las que se dedica la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

### **16.4 Compromisos y contingencias**

En el ejercicio 2012 se generó un pasivo contingente generado por la supresión de la paga extra de Navidad, de acuerdo con la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. A la vista de esta obligación, al no ser probable la cesión de recursos que incorporen beneficios o rendimientos económicos futuros, la obligación en la que incurre la Sociedad se calificó de contingencia, sin que proceda contabilizar pasivo alguno.

## **17. HECHOS POSTERIORES**


No se han producido hechos relevantes con posterioridad al cierre del ejercicio.



### FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

El Consejo de Administración de Empresa de Limpiezas Municipales y Parque del Oeste, S.A.M. (Sociedad Unipersonal), en su sesión celebrada en el día de hoy, formula las cuentas anuales y el informe de gestión anual correspondiente al ejercicio cerrado en fecha 31 de diciembre de 2013.

El balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, se extienden en el anverso de 36 hojas de papel común a una sola cara (numeradas del 1 al 36) y el informe de gestión anual se recoge en el anverso de 13 hojas de papel común a una sola cara (numeradas del 37 al 49) todas ellas debidamente firmadas por el Secretario no consejero del Consejo de Administración para su identificación, en cumplimiento de la legislación vigente.

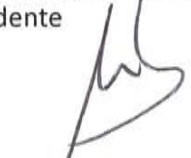



---

D. Raúl Jiménez Jiménez  
Presidente

---

Dña. Elisa Pérez de Siles Calvo  
Vicepresidenta




---

D. José del Río Escobar  
Vocal




---

Dña. Mª Teresa Porrás Teruel  
Vocal




---

D. Fco. Javier Pomares Fuertes  
Vocal

---

Dña. Mª Begoña Medina Sánchez  
Vocal

*DILIGENCIA: Para hacer constar que Dª Begoña Medina Sánchez no firmó las cuentas al haber votado en contra (voto negativo) en el Consejo de Administración en el punto 2º del orden del día. El Secretario no consejero.*

*DILIGENCIA: Para hacer constar que Dª Lorena Doña Morales no firmó las cuentas al haber votado en contra (voto negativo) en el Consejo de Administración en el punto 2º del orden del día. El Secretario no consejero.*

---

Dña. Lorena Doña Morales  
Vocal





---

Dña. Ana García Sempere  
Vocal




---

D. Miguel Pacheco Castro  
Vocal




---

D. Armando Vela Prieto  
Secretario no Consejero