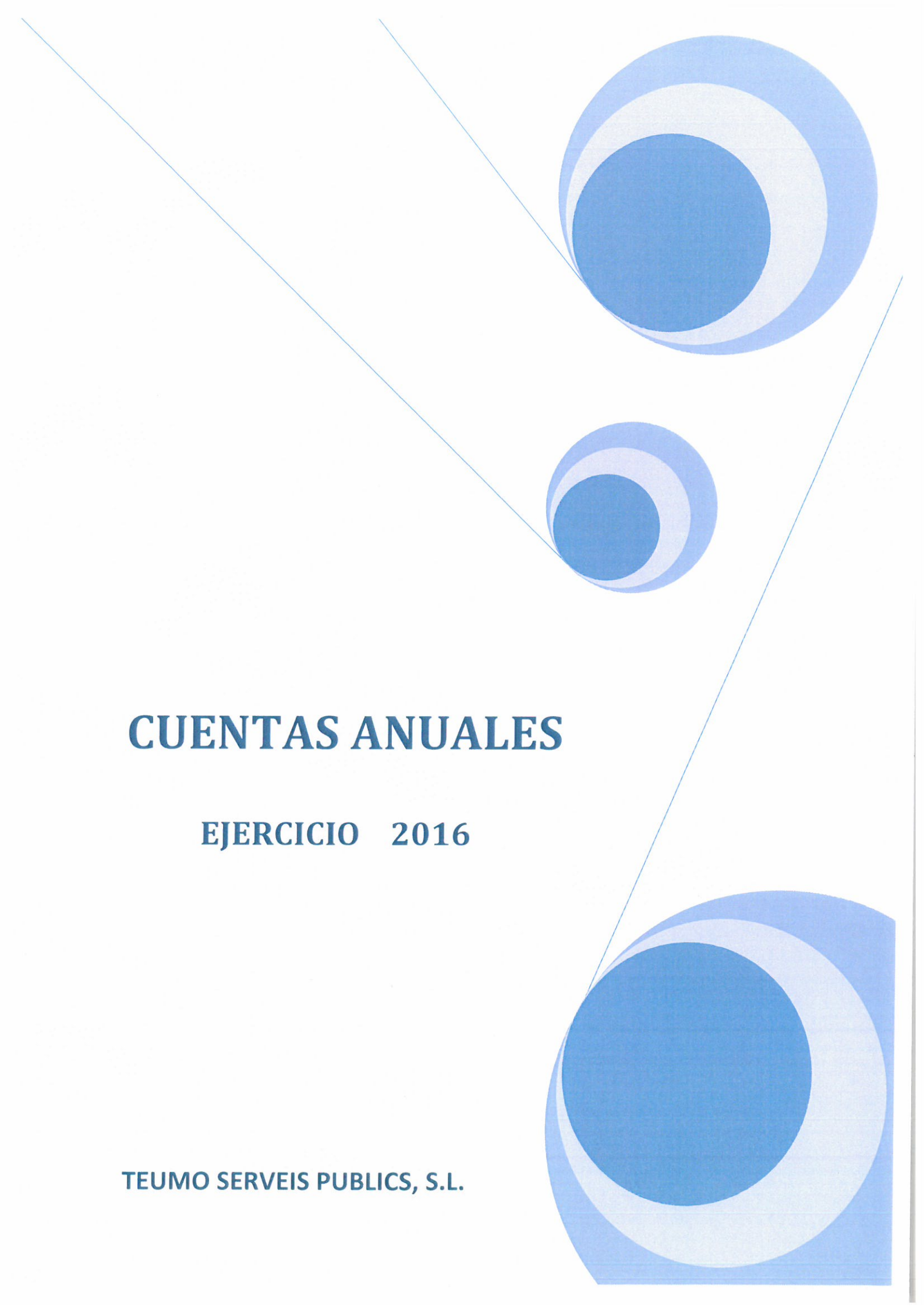


The background features an abstract design with three concentric blue circles of varying sizes. Two thin blue lines intersect at a point, forming a V-shape that frames the circles. The circles are positioned in the top right and bottom right corners, while the text is centered on the left side.

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2016

TEUMO SERVEIS PUBLICS, S.L.

INDICE



INFORMACION GENERAL



ORGANOS DE LA SOCIEDAD



ESTADOS CONTABLES



MEMORIA



INFORME DE GESTION

INFORMACION GENERAL

Denominación: TEUMO SERVEIS PUBLICS, S.L.

Domicilio social: Avda. Santa Catalina nº 2
03725 Teulada (Alicante)

C.I.F.: B-54425376

Datos registrales: Inscrita en el Registro Mercantil de Alicante,
Tomo 3402, Hoja A-118582, Folio 108.

ORGANOS DE LA SOCIEDAD

(A 31 DE DICIEMBRE DE 2016)

JUNTA GENERAL:

El Pleno del Ayuntamiento de Teulada ejerce las funciones de Junta General de la Sociedad cuando sea convocado expresamente con tal carácter y es el órgano supremo de la Sociedad.

CONSEJO DE ADMINISTRACION:

El Consejo de Administración ostentará la representación de la Sociedad y estará formado por 9 miembros máximo, de los cuales siete serán miembros de la Corporación (el Alcalde-Presidente y seis Concejales, que representen todos los grupos políticos integrantes del Pleno Municipal), el Gerente, y un Técnico. Estos dos últimos actuarán con voz pero sin voto. Las funciones de Secretario del Consejo de Administración recaerán en el Técnico.

PRESIDENTE: D. Carlos Linares Bañón

CONSEJEROS: D. Raul Dalmau Aliaga

D. Vicente Raul Llobell Signes

D. Nacim Benatsou

D. Jordi Martinez Durá

D. Adrián Llobell Sala

D. Francesc Lluís Llobell Malonda

GERENTE: D. Joaquín Vallés García

SECRETARIA: D^a Paula Catalá Hall

CONSEJERO DELEGADO:

D. Raul Dalmau Aliaga.

Designado por el Consejo de Administración en sesión extraordinaria de fecha 26 de junio de 2015.

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** B54425376

Forma jurídica: SA: **01011** ☐ SL: **01012** ☒

Otras: **01013** ☐

LEI: **01009** ☐ Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

Domicilio social: **01022** AV SANTA CATALINA 2

Municipio: **01023** TEULADA Provincia: **01025** ALICANTE

Código postal: **01024** 03725 Teléfono: **01031** 965744800

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037** pcatala@teumoserveis.es

Pertenencia a un grupo de sociedades:

	DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF	
Sociedad dominante directa:	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo:	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** GESTION SERVICIOS PUBLICOS MUNICIPALES (1)

Código CNAE: **02001** 8411 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
FIJO (4):	04001	48.41	49.91
NO FIJO (5):	04002	14.63	8.78

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

04010		
--------------	--	--

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2016 (2)		EJERCICIO 2015 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 46	04121 12	43	13
NO FIJO:	04122 23	04123 10	15	7

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

EJERCICIO 2016 (2)

	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102 2016	01	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101 2016	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: **01901** ☐

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: **01903** ☐

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: **09001** ☒

Miles de euros: **09002** ☐

Millones de euros: **09003** ☐

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 - Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- $$\text{n.º de personas contratadas} \times \text{n.º medio de semanas trabajadas}$$

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA2

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Base de reparto

Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias

Remanente

Reservas voluntarias

Otras reservas de libre disposición

TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN

	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
91000	52.124,87	
91001		
91002		
91003		
91004	52.124,87	

Aplicación a

Reserva legal

Reserva por fondo de comercio

Reservas especiales

Reservas voluntarias

Dividendos

Remanente y otros

Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores

APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO

	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
91005		
91006		
91007		
91008		
91009		
91010	52.124,87	
91011		
91012	52.124,87	

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	18,96	17,89

(1) Artículos 253.1 y 273.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010 de 2 de julio).

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.

(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL		NIF B54425376
DOMICILIO SOCIAL AV SANTA CATALINA 2		
MUNICIPIO TEULADA	PROVINCIA ALICANTE	EJERCICIO 2016

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

A1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa; AL: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RL: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de la Ley de Sociedades de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: B54425376	DENOMINACIÓN SOCIAL: TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL	UNIDAD (1) Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09001</td><td style="text-align: center; width: 20px;">☒</td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09002</td><td style="text-align: center;">☐</td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09003</td><td style="text-align: center;">☐</td></tr></table> Miles: Millones:	09001	☒	09002	☐	09003	☐
09001	☒							
09002	☐							
09003	☐							
Espacio destinado para las firmas de los administradores								

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	404.791,07	346.307,59
I. Inmovilizado intangible	11100	138.427,06	146.122,47
II. Inmovilizado material	11200	266.364,01	200.185,12
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	445.713,53	445.925,30
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	290.124,74	354.642,53
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	12382		
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390	290.124,74	354.642,53
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		492,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	155.588,79	90.790,77
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	850.504,60	792.232,89

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF:	B54425376	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		311.326,83	280.963,97
A-1) Fondos propios	21000		194.745,83	150.463,97
I. Capital	21100		3.150,00	3.150,00
1. Capital escriturado	21110		3.150,00	3.150,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		1.044,90	1.044,90
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		1.044,90	1.044,90
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-1,00	-1,00
VI. Otras aportaciones de socios	21600		138.427,06	146.270,07
VII. Resultado del ejercicio	21700		52.124,87	
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		116.581,00	130.500,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		400.000,00	400.000,00
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		400.000,00	400.000,00
1. Deudas con entidades de crédito	31220		400.000,00	400.000,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: B54425376		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL				

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		139.177,77	111.268,92
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			2.126,02
III. Deudas a corto plazo	32300		-167,28	-272,30
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		-167,28	-272,30
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		139.345,05	109.415,20
1. Proveedores	32580			
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590		139.345,05	109.415,20
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		850.504,60	792.232,89

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B54425376			
DENOMINACIÓN SOCIAL:			
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	5.220,06	10.565,92
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400		
5. Otros ingresos de explotación	40500	2.594.401,03	2.269.493,55
6. Gastos de personal	40600	-1.835.827,76	-1.705.685,90
7. Otros gastos de explotación	40700	-693.143,38	-568.024,81
8. Amortización del inmovilizado	40800	-38.167,79	-23.706,17
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	20.262,01	15.974,05
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300	542,44	1.383,36
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	53.286,61	
14. Ingresos financieros	41400	23,96	
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490	23,96	
15. Gastos financieros	41500	-1.055,06	
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-1.031,10	
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	52.255,51	
20. Impuestos sobre beneficios	41900	-130,64	
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	52.124,87	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

Estado de Flujos de Efectivo

NIF sociedad: B54425376

Nombre sociedad: TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

	Importe 2016	Importe 2015
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	52.255,51	
2. Ajustes del resultado	17.905,78	7.732,12
a) Amortización del inmovilizado (+)	38.167,79	23.706,17
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		
c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Imputación de subvenciones (-)	-20.262,01	-15.974,05
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Ingresos financieros (-)		
h) Gastos financieros (+)		
i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Cambios en el capital corriente	91.312,76	-376.427,86
a) Existencias (+/-)		
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	63.639,57	-351.814,60
c) Otros activos corrientes (+/-)		
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	29.799,21	-26.739,26
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-2.126,02	2.126,02
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	130,64	
a) Pagos de intereses (-)		
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	130,64	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	161.604,69	-368.695,74
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-106.882,02	-368.101,69
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible	137,60	-150.532,10
c) Inmovilizado material	-107.511,62	-217.569,59
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros	492,00	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Unidad de negocio		
h) Otros activos		
7. Cobros por desinversiones (+)		
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material		
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Unidad de negocio		
h) Otros activos		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	-106.882,02	-368.101,69
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	-13.919,00	130.500,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	-13.919,00	130.500,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	105,02	399.820,09
a) Emisión	2.753,38	402.383,62
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		
2. Deudas con entidades de crédito (+)		400.000,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		
4. Deudas con características especiales (+)		
5. Otras deudas (+)	2.753,38	2.383,62
b) Devolución y amortización de	-2.648,36	-2.563,53
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		
2. Deudas con entidades de crédito (-)		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		
4. Deudas con características especiales (-)		
5. Otras deudas (-)	-2.648,36	-2.563,53
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		
a) Dividendos (-)		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	-13.813,98	530.320,09
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	40.908,69	-206.477,34
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	90.790,77	129.349,26
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	155.588,79	90.790,77

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**
- 05 - ACTIVOS FINANCIEROS**
- 06 - PASIVOS FINANCIEROS**
- 07 - FONDOS PROPIOS**
- 08 - SITUACIÓN FISCAL**
- 09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 10 - OTRA INFORMACIÓN**

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2009 y tiene su domicilio social y fiscal en AV SANTA CATALINA, 2, 03725, TEULADA, ALICANTE. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad limitada unipersonal.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal:

La empresa pública durante el 2016 tiene como actividades la prestación de los siguientes servicios y actividades municipales: monitores deportivos para las Escuelas Deportivas Municipales y otras actividades físicas y deportivas; limpieza de edificios públicos; el mantenimiento y servicio de socorrismo de la piscina municipal; el mantenimiento de las fuentes públicas y el Servicio de conservación y mantenimiento de todas las zonas ajardinadas y parques públicos del término de Teulada; la gestión del servicio de recogida, transporte y gestión de residuos sólidos urbanos y asimilables, limpieza de vías públicas y mobiliario urbano y limpieza y balizamiento de playas del término de Teulada; el servicio de conserjería de las instalaciones deportivas; la gestión de las actividades educativas de la FPA: Educación Reglada, no reglada y otra oferta educativa como talleres, seminarios y otras de ámbito educativo y cultural; y el barrido mecánico de los viales públicos en urbanizaciones.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2016 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2016 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas:

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables:

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores:

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

03 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

No existe fondo de comercio en balance de la sociedad.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 4 años.

c) Deterioro de valor:

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. Inmovilizado material:

a) Coste:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la entidad, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado.

MEMORIA 2016(ABREVIADA)

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

B54425376

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones:

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	
Instalaciones técnicas y maquinaria	
Mobiliario y enseres	5-6 años
Elementos de transporte	10 años
Equipos para procesos de información	4 años

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

a) *Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros:*

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles. Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

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

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

c) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

d) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

e) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

7. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunos.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

10. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

11. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

12. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

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

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

13. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

14. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

15. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

16. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO	149.765,12	1.478,92
(+) Entradas		152.286,20
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	4.000,00	4.000,00
SALDO FINAL BRUTO	145.765,12	149.765,12

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO	3.642,65	1.229,76
(+) Aumento por dotaciones	3.862,40	2.412,89
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	166,99	
SALDO FINAL BRUTO	7.338,06	3.642,65

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

MEMORIA 2016(ABREVIADA)
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL **B54425376**

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO	227.711,29	14.448,75
(+) Entradas	100.651,27	213.262,54
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	328.362,56	227.711,29

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO	27.526,17	6.232,89
(+) Aumento por dotaciones	34.472,38	21.293,28
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	61.998,55	27.526,17

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos de las inversiones inmobiliarias	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento amortización inversiones inmobiliarias	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

Se detallan las inversiones inmobiliarias y una descripción de las mismas:

MEMORIA 2016(ABREVIADA)

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL B54425376

Elementos inversiones inmobiliarias	Descripción
-------------------------------------	-------------

2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

Valores representativos de deuda lp	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Total activos financieros lp	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:

Ejercicio 2016	Act. VR con cambios pyg	Act. mantenidos a negociar	Act. disponibles para venta
Ejercicio 2015	Act. VR con cambios pyg	Act. mantenidos a negociar	Act. disponibles para venta

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

MEMORIA 2016(ABREVIADA)

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL B54425376

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad **TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL** no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2016:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas							
Deudas con emp. grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores							
Otros acreedores							
Deuda con características especiales							
TOTAL							

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

07 - FONDOS PROPIOS

La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

Tipo acción / Participación	Nº acciones / Participaciones	Valor Nominal	Numeración
A	10	315,000000	Del número 1 al 10

08 - SITUACIÓN FISCAL

1. **Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:** en el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a 130,64 euros.

2. La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los **créditos por bases imponibles** es la siguiente:

Ejercicio contabilización crédito	Antigüedad	Importe 2016
-----------------------------------	------------	--------------

3. **Deducción por inversión de beneficios:** a continuación se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas:

· No hay inversión de beneficios

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios:

· No hay reserva indisponible dotada

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. No existen operaciones con partes vinculadas. La relación que le une con su único socio, el Ayuntamiento de Teulada – Moraira, es la de “medio propio”, concepto legal que se aleja del de parte vinculada.
2. Hay un contrato de alta dirección con un salario bruto anual de 35.900,00 euros.
3. Los miembros del Consejo de Administración NO reciben ninguna retribución por asistencia a los Consejos.

10 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2016

Categoría	Personal
AUX. ADMVO	0,8940
AUXILIAR JARDINERO	1,5220
CONDUCTOR	9,0000
COOR. ACTIV. CLASES COLECTIVAS	0,5080
DIRECTOR GENERAL	0,1050
ENCARGADO	1,0000
JEFE DE SERVICIO	1,0000
JEFE/A DE ADMINISTRACIÓN	1,8770
LIMPIADOR/A	3,5370
MONITOR ACTIV. FÍSICO-DEPORTI.	2,9470
MONITOR MULTIDISCIPLINAR	0,6920
OFICIAL 1ª MECANICO	1,0000
OFICIAL 2ª MECANICO	1,0000
OFICIAL CONDUCTOR	0,7240
OFICIAL JARDINERO	1,0000
PEON	26,9760
PEON	2,4290
PEON-CONDUCTOR	4,0000
PEÓN DE MANTEN. INSTALACIONES	0,0380
PROF.ACTIV. ED.EXTRACURRICULAR	0,0340
PROFESOR (1º CICLO)	0,5080
PROFESOR (2º CICLO- SIN CONC.)	0,2630
TÉCNICO/A EN INTEGR. SOCIAL	1,0000
VIGILANTE	1,0000
Total	63,0540

MEMORIA 2016(ABREVIADA)
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL **B54425376**

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2015

Categoría	Personal
JEFE DE SERVICIO	1,0000
ENCARGADO	1,0000
AUX. ADMVO	0,8750
OFICIAL 1ª MECANICO	1,0000
OFICIAL 2ª MECANICO	1,0000
CONDUCTOR	8,0000
PEON-CONDUCTOR	4,5860
PEON	27,0060
VIGILANTE	1,0000
LIMPIADOR/A	4,0080
GRUPO A	0,1120
TÉCNICO/A EN INTEGR. SOCIAL	1,0000
JEFE/A DE ADMINISTRACIÓN	0,5040
PROFESOR (1º CICLO)	0,1310
PROFESOR (2º CICLO- SIN CONC.)	0,0790
COOR. ACTIV. CLASES COLECTIVAS	0,1820
MONITOR MULTIDISCIPLINAR	0,4530
MONITOR ACTIV. FÍSICO-DEPORTI.	2,4610
PEÓN DE MANTEN. INSTALACIONES	0,0390
OFICIAL JARDINERO	1,0000
AUXILIAR JARDINERO	1,0000
PEON	2,2630
Total	58,6990

2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
3. No existen subvenciones, donaciones ni legados recibidos durante el ejercicio ni ejercicio anterior.

INFORME DE GESTION

1.- OBJETO.

De conformidad con lo establecido en el artículo 262 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, nos cumple explicarles por medio de esta memoria la evolución de la actividad de esta sociedad durante el ejercicio 2016.

La empresa pública durante el 2016 tiene como actividades la prestación de los siguientes servicios y actividades municipales: monitores deportivos para las Escuelas Deportivas Municipales y otras actividades físicas y deportivas; limpieza de edificios públicos; el mantenimiento y servicio de socorrismo de la piscina municipal; el mantenimiento de las fuentes públicas y el Servicio de conservación y mantenimiento de todas las zonas ajardinadas y parques públicos del término de Teulada; la gestión del servicio de recogida, transporte y gestión de residuos sólidos urbanos y asimilables, limpieza de vías públicas y mobiliario urbano y limpieza y balizamiento de playas del término de Teulada; el servicio de conserjería de las instalaciones deportivas; la gestión de las actividades educativas de la FPA: Educación Reglada, no reglada y otra oferta educativa como talleres, seminarios y otras de ámbito educativo y cultural; y el barrido mecánico de los viales públicos en urbanizaciones.

La Sociedad ha procurado seguir con la política de austeridad en el gasto y en cuanto a inversiones se han efectuado las que la propia dinámica de la Empresa demanda.

2.- ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DEL MISMO.

A través del presente informe, se pretende dar a conocer de una forma simplificada y sencilla el análisis de la estructura económica de la empresa pública municipal TEUMO SERVEIS PUBLICS S.L., servicios prestados, costes de los mismos y el grado de eficiencia y eficacia en la gestión de la mercantil, para lo cual se efectúa el siguiente detalle:

Presupuesto inicial	2.594.283,46 Euros
Presupuesto final	2.601.687,89 Euros
Gastos del ejercicio	2. 549.432,38 Euros
Resultado ejercicio antes I.Soc.	52.255,51 Euros
Impuesto sociedades	130,64 Euros
Resultado del ejercicio	52.124,87 Euros

TEUMO SERVEIS PUBLICS, S.L				
EJERCICIO 2016				
	Presupuesto inicial	Presupuesto final	ORN 31/12/2016	SALDO A 31-12-2016
Deportes	119.008,04	119.008,04	124.733,82	-5.725,78
Serv. Generales	14.559,00	14.559,00	10.979,11	3.579,89
Limpieza	83.549,61	83.549,61	90.100,51	-6.550,90
Jardinería + fuentes	170.432,65	170.432,65	161.329,43	9.103,22
Mantenim.piscina	3.500,00	3.500,00	3.872,58	-372,58
Socorrismo piscina	6.700,00	6.700,00	7.034,97	-334,97
Formación para adultos	32.234,00	32.234,00	29.627,36	2.606,64
RSU-LV-LP-ECOP-TALL-ACE	2.164.300,16	2.164.300,16	2.101.293,36	63.006,80
Ingresos Frayma CB		5.220,06		5.220,06
Ingresos seguros conven.		117,57		117,57
Ingresos extraordinarios		2.042,84		2.042,84
Ingresos financieros		23,96		23,96
Gastos financieros			1.055,06	-1.055,06
Gastos extraordinarios			1.500,40	-1.500,40
Dotación amortizaciones			17.905,78	-17.905,78
	2.594.283,46	2.601.687,89	2.549.432,38	52.255,51
Impuesto sociedades				-130,64
			SALDO P Y G :	52.124,87

3.- EL BENEFICIO, LOS RATIOS Y LOS INDICADORES FINANCIEROS EN TEUMO SERVEIS PUBLICS, S.L. DURANTE EL EJERCICIO 2016.

Tal y como sucede cada ejercicio económico -y en esto, el 2016 no constituye una excepción- la estructura de funcionamiento de la empresa municipal, en la que sus ingresos están sujetos a subvenciones-dotación, establecidas además, de forma apriorística, fijan un margen de gerencia que se somete rigurosamente a la gestión del gasto y a la eficiencia en los servicios. El uso por consiguiente, de los indicadores financieros, debe ser parco ya que realmente, el objetivo es el control de los principales indicadores sin entrar en peculiaridades, especificidades financieras, y en métodos de determinación de ratios de cierta complejidad.

En el contexto de esta información básica de control que compete al Consejo de Administración, se exponen meramente los Ratios de Rentabilidad fundamentales, los Ratios de Liquidez más elementales, así como el Ratio de Solvencia y el Nivel de Endeudamiento.

1) Premisa: el beneficio en TEUMO SERVEIS PÚBLICS SLU

Interesa tener bien presente que, el beneficio de una empresa pública, no puede realizarse en las mismas condiciones y términos que la lectura que se hace del beneficio de una empresa privada. Y esto, porque las empresas públicas no pueden repartir dividendos en tanto en cuanto se nutren de subvenciones-dotación realizadas por su único dueño: la Corporación Local de Teulada - Moraria. Un beneficio alto por tanto, implica que el Ayuntamiento ha subvencionado por encima de los costes de prestación del servicio, y en la medida en que no se puede repartir el dividendo, el remanente se queda en la compañía bien para ser reinvertido, bien para aminorar la subvención-dotación del próximo ejercicio, o incluso, como ha sucedido en alguna ocasión anterior en TEUMO SERVEIS PÚBLICS SLU, detraerse antes del cierre contable. Considerar exitoso un ejercicio económico de una empresa pública porque su resultado en términos de beneficio ha sido elevado no tiene pues, sentido alguno, cuando el único cliente es el propio Ayuntamiento. El déficit o resultado negativo debe tener una lectura sin embargo, igual que la que se realiza en la empresa privada, esto es, si se ingresa en cifra inferior a la del gasto, la viabilidad está comprometida y debe revisarse toda su estructura. En consecuencia, la empresa pública debe moverse en márgenes de equilibrio y por tanto, en términos de rentabilidad “municipal”, no en términos de rentabilidad “económica”. Así, la rentabilidad “municipal” es aquella que aporta valor al municipio entendido en su globalidad, lo que traducido a la práctica, es pasar a estar compuesta por dos elementos fundamentales:

- ✓ Calidad en el servicio para el ciudadano
- ✓ Bajo coste para las arcas municipales

Por consiguiente, para medir el resultado de TEUMO SERVEIS PÚBLICS SLU bajo el prisma de esa rentabilidad, se debe valorar:

- a) La calidad de servicio prestado, teniendo presente –en su caso- la comparación con la calidad del anterior prestador privado del servicio.
- b) El coste ha tenido para las arcas municipales en comparación con el coste que se soportaba con anterioridad a ser encomendado a la empresa pública.

Únicamente en estos términos –más “sociales” que “económicos”-, puede medirse la verdadera rentabilidad de TEUMO SERVEIS PÚBLICS SLU.

Con independencia de lo anterior, en el presente ejercicio, la compañía municipal ha obtenido un beneficio de 52.124,87 euros, lo que indica que la gestión llevada a cabo, no ha resultado ineficiente desde la estricta óptica económica. Una valoración del Cuadro de Ejecución Presupuestaria, como indicador del ejercicio en términos de gestión, puede ayudar a completar esa valoración.

2) Ratio de Rentabilidad

En consecuencia, con lo expuesto en la premisa, la imposibilidad de obtener beneficios repartibles en forma de dividendos impide efectuar un ortodoxo análisis ROE¹ de

¹ (Return Of Equity = Beneficio / Fondos Propios)

rentabilidad de la compañía municipal. Con todo y con eso, el resultado ROE de 2016, se situaría en el 3,73%.

3) Ratios de Liquidez

3.a) En lo que se refiere al Fondo de Maniobra² básico, resulta una cantidad positiva, lo que significa que la compañía posee suficientes bienes y derechos para hacer frente a sus deudas y obligaciones. No se trata de una cuestión especialmente significativa, o que indique ausencia de riesgo para la compañía, ya que hay que tener en cuenta, que se trata de una foto fija a 31/12/2016, esto es, que se trata de la situación existente ese día del año, y que, de hecho, fue distinta antes y después de ese día.

3.b) El cálculo del Cash Flow³, así como del EBITDA⁴, arroja cifras positivas en ambos casos.

3.c) En cuanto al ratio de liquidez denominado Capital de Trabajo, que indica el valor que le quedaría a la empresa, representando bien en efectivo, bien otros pasivos corrientes, después de pagar todos sus pasivos de corto plazo, en el caso en que tuvieran que ser cancelados de inmediato, arroja, igualmente, una cifra positiva.

3.d) Por último, por lo que respecta al indicador general de Liquidez⁵ llega hasta al 3,2%, esto es, en niveles más que razonables.

4) Ratio de Solvencia

El Apalancamiento⁶ es del 50%, por consiguiente, niveles aceptables (a partir de un apalancamiento del 70% sobre total activo, puede considerarse como peligroso, aunque en el caso de las compañías municipales, habría que hacer ciertos matices)

La situación neta, que mide la solvencia jurídica, según la cual la empresa es solvente cuando sus activos son superiores a su endeudamiento, también resulta positiva.

Teulada a 23 de junio de 2017

EL GERENTE

Fdo. Joaquín Vallés García

² (Activo Corriente – Pasivo Exigible)

³ Flujo de Caja

⁴ Earn Before Income taxes, Depletion and Amortization

⁵ Activo Corriente/Pasivo Corriente

⁶ Activo No Corriente + Activo Corriente / Pasivos con entidades financieras