CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2015

TEUMO SERVEIS PUBLICS, S.L.

I N D I C E

- 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 2015)

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 actuaran 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 Lluis Llobell Malonda

GERENTE: D. Joaquín Vallés García

SECRETARIA: Dª 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

IDA

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: 01011 [ ] SL: 01012 [✓]

Otras: 01013

NIF: 01010 B54425376

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 965740158

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 2015 (2)	EJERCICIO 2014 (3)
FIJO (4):	04001	49.91	39.35
NO FIJO (5):	04002	8.78	8.04

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 2015 (2)				EJERCICIO 2014 (3)	
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120	43	04121	13	44	12
NO FIJO:	04122	15	04123	7	13	6

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2015 (2)			EJERCICIO 2014 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2015	01	1	2014	01	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2015	12	31	2014	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:
a) 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.
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
c) 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):

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD		NIF
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL		B54425376
DOMICILIO SOCIAL		
AV SANTA CATALINA 2		
MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
TEULADA	ALICANTE	2015

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 de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).

☑

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 en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).

☐

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

SOCIEDAD	NIF
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL	B54425376

DOMICILIO SOCIAL
AV SANTA CATALINA 2

MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
TEULADA	ALICANTE	2015

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias ☑
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente: 0,00 acciones/participaciones 0,00 % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio: 0,00 acciones/participaciones 0,00 % del capital social

Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(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; AI: 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).
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de 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

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1)

Euros:	09001	✓
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (2)	EJERCICIO 2014 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		346.307,59	8.465,02
I. Inmovilizado intangible	11100		146.122,47	249,16
II. Inmovilizado material	11200		200.185,12	8.215,86
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		445.925,30	131.790,97
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		354.642,53	1.949,71
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		354.642,53	1.949,71
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		492,00	492,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		90.790,77	129.349,26
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		792.232,89	140.255,99

(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

DENOMINACIÓN SOCIAL:
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		280.963,97	4.193,90
A-1) Fondos propios	21000		150.463,97	4.193,90
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		146.270,07	
VII. Resultado del ejercicio	21700			
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		130.500,00	
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		400.000,00	
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		400.000,00	
1. Deudas con entidades de crédito	31220		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

DENOMINACIÓN SOCIAL:

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		111.268,92	136.062,09
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		-272,30	-92,39
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		-272,30	-92,39
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		109.415,20	136.154,48
1. Proveedores	32580			
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590		109.415,20	136.154,48
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		792.232,89	140.255,99

(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 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
1. **Importe neto de la cifra de negocios**	40100		10.565,92	1.636.092,78
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		2.269.493,55	
6. **Gastos de personal**	40600		-1.705.685,90	-1.228.908,20
7. **Otros gastos de explotación**	40700		-568.024,81	-405.951,69
8. **Amortización del inmovilizado**	40800		-23.706,17	-2.229,02
9. **Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras**	40900		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		1.383,36	996,13
A) **RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)**	49100			
14. **Ingresos financieros**	41400			
a) *Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero*	41430			
b) *Otros ingresos financieros*	41490			
15. **Gastos financieros**	41500			
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			
C) **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)**	49300			
20. **Impuestos sobre beneficios**	41900			
D) **RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)**	49500			

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

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA1

A) Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: B54425376

DENOMINACIÓN SOCIAL:

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100			
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400			

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

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.1

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B54425376

DENOMINACIÓN SOCIAL:

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514	3.150,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511	3.150,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	3.150,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	3.150,00		

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.2

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.2

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B54425376

DENOMINACIÓN SOCIAL:

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.1

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514	1.044,90		-1,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511	1.044,90		-1,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	1.044,90		-1,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	1.044,90		-1,00

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.3

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.3

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B54425376

DENOMINACIÓN SOCIAL:

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.2

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	146.270,07		
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	146.270,07		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	146.270,07		

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.4

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.4

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B54425376

DENOMINACIÓN SOCIAL:

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.3

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			130.500,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			130.500,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525			130.500,00

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.5

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.5

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B54425376

DENOMINACIÓN SOCIAL:

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) **y anteriores**	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) **y anteriores**	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514	4.193,90
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511	4.193,90
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	4.193,90
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	146.270,07
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	146.270,07
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	130.500,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	130.500,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	280.963,97

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.4

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PNA2

NIF: B54425376

DENOMINACIÓN SOCIAL:
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511													
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) **y anteriores**	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) **y anteriores**	513													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514	3.150,00			1.044,90		-1,00							4.193,90
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515													
II. Operaciones con socios o propietarios	516													
1. Aumentos de capital	517													
2. (–) Reducciones de capital	518													
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526													
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531													
2. Otras variaciones	532													
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511	3.150,00			1.044,90		-1,00							4.193,90
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	3.150,00			1.044,90		-1,00							4.193,90
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515													
II. Operaciones con socios o propietarios	516							146.270,07						146.270,07
1. Aumentos de capital	517													
2. (–) Reducciones de capital	518													
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526							146.270,07						146.270,07
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524												130.500,00	130.500,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531													
2. Otras variaciones	532												130.500,00	130.500,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	3.150,00			1.044,90		-1,00	146.270,07					130.500,00	280.963,97

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

MEMORIA 2015(ABREVIADA)
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

07 - PASIVOS FINANCIEROS

08 - FONDOS PROPIOS

09 - SITUACIÓN FISCAL

10 - INGRESOS Y GASTOS

11 – SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

13 - OTRA INFORMACIÓN

14 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

15 - ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES

MEMORIA 2015(ABREVIADA)
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

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 2015 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 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. El Pleno del Ayuntamiento de Teulada en sesión de fecha 13 de marzo de 2014, acuerda encomendar a Teumo Serveis Publics, S.L. a partir del 1 de mayo de 2014, la gestión de la 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, que pasa a englobar el conjunto de actividades y servicios municipales que gestiona la mercantil pública. El acuerdo plenario del Ayuntamiento de Teulada en sesión de fecha 6 de agosto de 2015 acuerda encomendar definitivamente por el período de ocho años la mencionada gestión.
Además, el Pleno del Ayuntamiento de Teulada en sesión de 22 de abril de 2015 encomienda a Teumo Serveis Publics SL el servicio de conserjería de la piscina municipal durante el periodo estival desde el 20 de junio de 2015 al 31 de agosto de 2015, ampliándose posteriormente, a la conserjería de instalaciones deportivas por un periodo de ocho años, según acuerdo plenario de fecha 6 de agosto de 2015.
Posteriormente, el Pleno del Ayuntamiento de Teulada en sesión de fecha 10 de septiembre de 2015 acuerda encomendar 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, con efectos del 14 de septiembre de 2015".
Y por último, se aprueba en sesión del Ayuntamiento Pleno de fecha 1 de octubre de 2015 la ampliación de la Encomienda de Gestión de "Contrato de recogida, transporte y gestión de residuos sólidos urbanos y asimilables, limpieza de vías públicas y mobiliario urbano y limpieza y balizamiento de playas de Teulada" por inclusión del barrido mecánico de viales públicos en urbanizaciones, aunque con efectos del 1 de enero de 2016.

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 2015 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2015 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 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

1. A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2015	2014
Pérdidas y ganancias		
Total	0,00	0,00

DISTRIBUCIÓN	2015	2014
Total distribuido	0,00	0,00

2. No se ha realizado ninguna distribución de dividendos a cuenta ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

3. No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

***1. Inmovilizado intangible*:**

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. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

ANOTACION:

El acuerdo plenario del Ayuntamiento de sesión de fecha 6 de agosto de 2015 que acuerda encomendar definitivamente a Teumo Serveis Publis, S.L. por el período de ocho años la prestación 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 y zonas costeras de Teulada", acuerda además, ceder los vehículos, maquinaria e instalaciones revertidos al Ayuntamiento de Teulada por la concesionaria Acciona Servicios Urbanos S.R. L.U. a la empresa pública municipal Teumo Serveis Publics, S.L. mientras el servicio esté encomendado.

Así pues, se dan de alta las siguientes instalaciones en el Inmovilizado intangible de la empresa pública:

INSTALACIONES	PARTIDA CONTABLE	FECHA PLENO	Nº AÑOS AMORTIZ.
ECOPARQUE	20700001	06/08/2015	8
NAVE-TALLER	20700002	06/08/2015	8

Además de los vehículos cedidos en el acuerdo de fecha 6 de agosto de 2015, se ceden además, el vehículo 1504 matrícula A6229DU -mediante acuerdo plenario de fecha 15 diciembre 2015- y el vehículo 1550 matrícula E9997BDP –mediante acuerdo plenario de fecha 1 de octubre de 2015-.

En esta tabla están los elementos de transporte que se dan de alta en el Inmovilizado intangible en el ejercicio 2015, y que se hallan totalmente amortizados:

partida contable	ELEMENTO DE TRANSPORTE	ACUERDO PLENARIO CESION	OBSERVACIONES	
20700010	VEHICULO 1504 - A6229DU	15 de diciembre de 2015		
20700011	VEHICULO 1505 - E2563BKK	6 de agosto de 2015	BAJA TRAFICO 07-10-2015	Por error se dio de baja el 01/01/2016
20700012	VEHICULO 1506 - 6950BBP	6 de agosto de 2015	BAJA TRAFICO 13-11-2015	
20700013	VEHICULO 1507 - 2652BJJ	6 de agosto de 2015	BAJA TRAFICO 13-11-2015	
20700014	VEHICULO 1510 - E3440BBR	6 de agosto de 2015		
20700015	VEHICULO 1511 - 3436BBR	6 de agosto de 2015		
20700016	VEHICULO 1512 - E7863BBR	6 de agosto de 2015	BAJA TRAFICO 13-11-2015	
20700017	VEHICULO 1513 - 1600BKJ	6 de agosto de 2015		
20700018	VEHICULO 1514 - 0952BKF	6 de agosto de 2015		
20700019	VEHICULO 1515 - 0953BKF	6 de agosto de 2015		
20700020	VEHICULO 1516 - 0954BKF	6 de agosto de 2015		
20700021	VEHICULO 1518 - 7504-BML	6 de agosto de 2015		
20700022	VEHICULO 1519 - 9987BMH	6 de agosto de 2015		
20700023	VEHICULO 1520 - 4251BMB	6 de agosto de 2015		
20700024	VEHICULO 1521 - 0552BLW	6 de agosto de 2015		
20700025	VEHICULO 1522 - 5248BML	6 de agosto de 2015	BAJA TRAFICO 13-11-2015	
20700026	VEHICULO 1523 - 5250BML	6 de agosto de 2015		
20700027	VEHICULO 1524 - 2641BNS	6 de agosto de 2015		
20700028	VEHICULO 1525 - 8843BNY	6 de agosto de 2015		
20700029	VEHICULO 1526 - 9964CBB	6 de agosto de 2015		
20700030	VEHICULO 1527 - 3332CXM	6 de agosto de 2015		
20700031	VEHICULO 1528 - 2547FHS	6 de agosto de 2015		
20700032	VEHICULO 1529 - 3061FLJ	6 de agosto de 2015		
20700033	VEHICULO 1530 - 0623FMT	6 de agosto de 2015		
20700034	VEHICULO 1531 - 9774FNW	6 de agosto de 2015		
20700035	VEHICULO 1532 - E3265BFW	6 de agosto de 2015		
20700036	VEHICULO 1550 - E9997BDP	1 de octubre de 2015		

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.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

No existe fondo de comercio en balance de la sociedad.

***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.

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 lineal.

c) Arrendamientos financieros

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado, amortizándose según su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

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.

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.

Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

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. Instrumentos financieros*:**

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

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.

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.

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.

OBSERVACION:
Hubieron dos facturas del acreedor comercial HIDRAQUA de fechas 04-09-2014 (importe: 321,09 €) y 02-12-2014 (importe: 371,49 €) que se devolvieron en 2014 por no considerarse correcto en ambas un concepto de la factura. El tema no se resolvió hasta el ejercicio 2015, y correspondiendo el pago por parte de la empresa pública, hubo que contabilizarlas en el 2015 e imputar el gasto a ese ejercicio.

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) 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.

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

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

d) 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.

e) 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.

***6. 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 oportunas.

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.

***7. Transacciones en moneda extranjera*:**

No existen transacciones en moneda extranjera.

***8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. Combinaciones de negocios:

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

14. Negocios conjuntos:

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

15. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1.a) 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 2015	Importe 2014
SALDO INICIAL BRUTO	1.478,92	644,57
(+) Entradas	152.286,20	834,35
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	4.000,00	
SALDO FINAL BRUTO	149.765,12	1.478,92

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2015	Importe 2014
SALDO INICIAL BRUTO	1.229,76	
(+) Aumento por dotaciones	2.412,89	1.229,76
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	3.642,65	1.229,76

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2015	Importe 2014
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2015	Importe 2014
SALDO INICIAL BRUTO	14.448,75	1.459,62
(+) Entradas	213.262,54	12.989,13
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	227.711,29	14.448,75

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2015	Importe 2014
SALDO INICIAL BRUTO	6.232,89	
(+) Aumento por dotaciones	21.293,28	6.232,89
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	27.526,17	6.232,89

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2015	Importe 2014
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 2015	Importe 2014
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento amortización inversiones inmobiliarias	Importe 2015	Importe 2014
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 2015	Importe 2014
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

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

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

Elementos inversiones inmobiliarias	Descripción

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

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas:

a) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2015	Importe 2014
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2015	Importe 2014
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Valores representativos de deuda lp	Importe 2015	Importe 2014
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2015	Importe 2014
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Total activos financieros lp	Importe 2015	Importe 2014
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

b) Activos financieros a corto plazo:

Instrumentos de patrimonio cp	Importe 2015	Importe 2014
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Valores representativos de deuda cp	Importe 2015	Importe 2014
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2015	Importe 2014
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	354.255,42	2.440,82
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	354.255,42	2.440,82

Total activos financieros cp	Importe 2015	Importe 2014
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	354.255,42	2.440,82
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	354.255,42	2.440,82

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

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

Ejercicio 2014	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.

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. 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.

07 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la sociedad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

A continuación se detallan los pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena:

Deudas con entidades de crédito lp	Importe 2015	Importe 2014
Débitos y partidas a pagar	400.000,00	
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	400.000,00	

Obligaciones y otros valores negociables lp	Importe 2015	Importe 2014
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros lp	Importe 2015	Importe 2014
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Total pasivos financieros lp	Importe 2015	Importe 2014
Débitos y partidas a pagar	400.000,00	
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	400.000,00	

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2015	Importe 2014
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables cp	Importe 2015	Importe 2014
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros cp	Importe 2015	Importe 2014
Débitos y partidas a pagar	32.552,83	59.721,78
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	32.552,83	59.721,78

Total pasivos financieros cp	Importe 2015	Importe 2014
Débitos y partidas a pagar	32.552,83	59.721,78
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	32.552,83	59.721,78

2. Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2015:

	Vencimiento en años

	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
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 líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

08 - FONDOS PROPIOS

1. 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

2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.

3. No se han realizado transacciones con acciones/participaciones propias durante el ejercicio actual ni el precedente.

09 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

a) A continuación se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio:

Correcciones Temporarias

b) La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:

Ejercicio contabilización crédito	Antigüedad	Plazo recuperación	Importe 2015

c) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.

d) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

10 - INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:
   - Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Importe 2015	Importe 2014
Consumo de mercaderías		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

   - Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Cargas sociales	433.666,47	300.010,54
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	430.181,47	299.097,54
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	3.485,00	913,00

   - El desglose de "Otros gastos de explotación" corresponden a:

Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Otros gastos de explotación	568.024,81	405.951,69
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	2.126,02	
b) Resto de gastos de explotación	565.898,79	405.951,69

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

3. No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados".

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No existen subvenciones, donaciones ni legados recibidos durante el ejercicio ni ejercicio anterior.

12 - 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.

4. Participación de los administradores en capital de otras sociedades:

En cumplimiento de la obligación establecida en el apartado 4 del Art. 127 ter. de la Ley de Sociedades Anónimas, se hace constar que los miembros del Consejo de Administración han comunicado a la Sociedad su participación o desempeño de cargos en distintas sociedades, según se recoge a continuación:

13 - OTRA INFORMACIÓN

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

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2015

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

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2014

Categoría	Personal
AUX. ADMVO	0,6700
AUXILIAR JARDINERO	1,0000
CONDUCTOR	5,4280
ENCARGADO	0,7530
GRUPO A	0,1440
JEFE DE SERVICIO	0,7530
LIMPIADOR/A	4,1820
MONITOR ACTIV. FÍSICO-DEPORTI.	2,9440
MONITOR MULTIDISCIPLINAR	0,3260

Categoría	Personal
OFICIAL 1ª MECANICO	0,7530
OFICIAL 2ª MECANICO	0,7530
OFICIAL JARDINERO	1,0000
PEON	22,0160
PEON	2,0450
PEON-CONDUCTOR	3,0010
PEÓN DE MANTEN. INSTALACIONES	0,0370
TÉCNICO/A EN INTEGR. SOCIAL	0,8360
VIGILANTE	0,7530
Total	**47,3940**

2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

14 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

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 en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

15 - ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES

Disposición transitoria vigésimo octava del TRLIS

Según la Disposición transitoria vigésimo octava del TRLIS, introducida por la Ley 4/2008 de 23 de diciembre la empresa ha decido incorporar en la base imponible, por partes iguales en 3 años, el saldo neto, positivo o negativo, resultado de los cargos y abonos a cuentas de reservas, efectuados con motivo de la primera aplicación del NPGC.

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 2015.

La empresa pública durante el 2015 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 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. El Pleno del Ayuntamiento de Teulada en sesión de fecha 13 de marzo de 2014, acuerda encomendar a Teumo Serveis Publics, S.L. a partir del 1 de mayo de 2014, la gestión de la 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, que pasa a englobar el conjunto de actividades y servicios municipales que gestiona la mercantil pública. El acuerdo plenario del Ayuntamiento de Teulada en sesión de fecha 6 de agosto de 2015 acuerda encomendar definitivamente por el período de ocho años la mencionada gestión. Para el ejercicio 2015, el presupuesto de RSU-LV-LP-ECOP-TALLER ascendió al importe de 1.900.000,00 € para gastos corrientes más 145.000,00 € para inversiones destinadas a la adquisición de elementos de transporte. Dado el estado de los elementos de transporte, el 2 de octubre de 2015, la empresa pública municipal firmó con el Banco Sabadell una póliza de préstamo de capital 400.000,00 €, también destinado a la compra de elementos de transporte necesarios para el correcto funcionamiento del servicio de RSU-LV-LP-ECOP-TALLER. Este préstamo tiene las siguientes condiciones:

Interés fijo: 1,5 %
Amortización: lineales a partir del tercer año, desde 2018 a 2025. Amortizaciones lineales.
Plazo: 2 años disposición + 8 años amortización
Comisiones y Gastos: apertura 0%, de estudio 0%, de cancelación anticipada 0% y por reclamación de cuotas impagadas 35%.

Además, el Pleno del Ayuntamiento de Teulada en sesión de 22 de abril de 2015 encomienda a Teumo Serveis Publics SL el servicio de Conserjería de la piscina municipal durante el periodo estival desde el 20 de junio de 2015 al 31 de agosto de 2015, ampliándose posteriormente, a la Conserjería de Instalaciones Deportivas por un periodo de ocho años, según acuerdo plenario de fecha 6 de agosto de 2015.

Posteriormente, el Pleno del Ayuntamiento de Teulada en sesión de fecha 10 de septiembre de 2015 acuerda encomendar 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, con efectos del 14 de septiembre de 2015".

Y por último, se aprueba en sesión del Ayuntamiento Pleno de fecha 1 de octubre de 2015 la ampliación de la Encomienda de Gestión de "Contrato de recogida, transporte y

gestión de residuos sólidos urbanos y asimilables, limpieza de vías públicas y mobiliario urbano y limpieza y balizamiento de playas de Teulada" por inclusión del barrido mecánico de viales públicos en urbanizaciones, aunque con efectos del 1 de enero de 2016.

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	2.257.316,25 Euros
Presupuesto final	2.281.602,83 Euros
Gastos del ejercicio	2.279.476,81 Euros
Dotación provisión reparac.	2.126,02 Euros
Resultado del ejercicio	0,00 Euros

EJERCICIO 2015

	Presupuesto inicial	Presupuesto final	ORN 31/12/2015	Saldo 31/12/2015
Deportes	100.819,07	100.819,07	94.993,59	5.825,48
Limpieza	78.478,12	78.478,12	77.550,17	927,95
Serv. Generales	37.339,92	37.339,92	38.444,59	-1.104,67
Jardinería + fuentes	131.879,14	131.879,14	121.976,08	9.903,06
Mantenim.piscina	3.500,00	3.500,00	3.572,34	-72,34
Socorrismo piscina	5.300,00	5.300,00	6.653,68	-1.353,68
RSU-LV-LP-ECOP-TALL	1.900.000,00	1.900.000,00	1.920.606,00	-20.606,00
Formación para adultos	0,00	8.036,80	7.788,24	248,56
Ingresos Frayma CB		10.565,92		10.565,92
Ingresos seguros conven.		140,50		140,50
Ingresos extraordinarios		1.543,36		1.543,36
Subvención Conselleria		4.000,00		4.000,00
Dotac.amortiz.			7.732,12	-7.732,12
Gasto excep-. (multa)			160,00	-160,00
	2.257.316,25	2.281.602,83	2.279.476,81	**2.126,02**

3.- EL BENEFICIO, LOS RATIOS Y LOS INDICADORES FINANCIEROS EN TEUMO SERVEIS PUBLICS, S.L. DURANTE EL EJERCICIO 2015.

Tal y como sucede cada ejercicio económico -y en esto, el 2015 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 aquélla 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.

En este sentido, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del Ejercicio 2015 cerrado, presenta un beneficio CERO. Ello tiene un motivo y justificación. La empresa pública formuló

un Presupuesto de funcionamiento para 2015 que implicaba cifrar qué gastos se iban a tener, y en función de ello, solicitó del Ayuntamiento una subvención-dotación que financiaría las actividades por el importe presupuestado. Como la empresa pública ha gastado menos de lo presupuestado, exactamente 2.126,02 €, en este ejercicio se aplicará este exceso a dotar una provisión para reparaciones de los elementos de transporte.

Ello obliga pues, a considerar el Cuadro de Ejecución Presupuestaria, como el verdadero indicador del ejercicio en términos de gestión.

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 análisis ROE[1] de rentabilidad de la compañía municipal. Por ese motivo, si pese a ello se desea un ROE lo más aproximado posible a lo que se realizaría en una empresa privada, debe tenerse en cuenta ese retorno (excedente), que en este peculiar caso y como se ha expuesto, funciona a modo de *beneficio*.

3) Ratios de Liquidez

3.a) En lo que se refiere al Fondo de Maniobra[2] básico, resulta una cantidad negativa, lo que significa que la compañía no poseía suficientes bienes y derechos para hacer frente a sus deudas y obligaciones. No se trata de una cuestión alarmante o que indique riesgo para la compañía, ya que hay que tener en cuenta dos cuestiones. De un lado, que se trata de una foto fija a 31/12/2015, 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. De otro lado, hay que tener en cuenta que conjunto de Activos, es superior al conjunto de Pasivos, con lo que la viabilidad de la compañía no está, ni de lejos, comprometida.

3.b) El cálculo del Cash Flow[3], así como del EBITDA[4], 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 una cifra positiva.

3.d) Por último, por lo que respecta al indicador general de Liquidez[5] llega hasta al 4%, esto es, en niveles más que razonables.

4) Ratio de Solvencia

El Apalancamiento[6] es del 50,4%, por consiguiente, niveles aceptables (a partir de un apalancamiento del 70% sobre total activo, puede considerarse como peligroso)

---

[1] (Return Of Equity = Beneficio / Fondos Propios)
[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

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 22 de junio de 2016

EL GERENTE

Fdo. Joaquín Vallés García