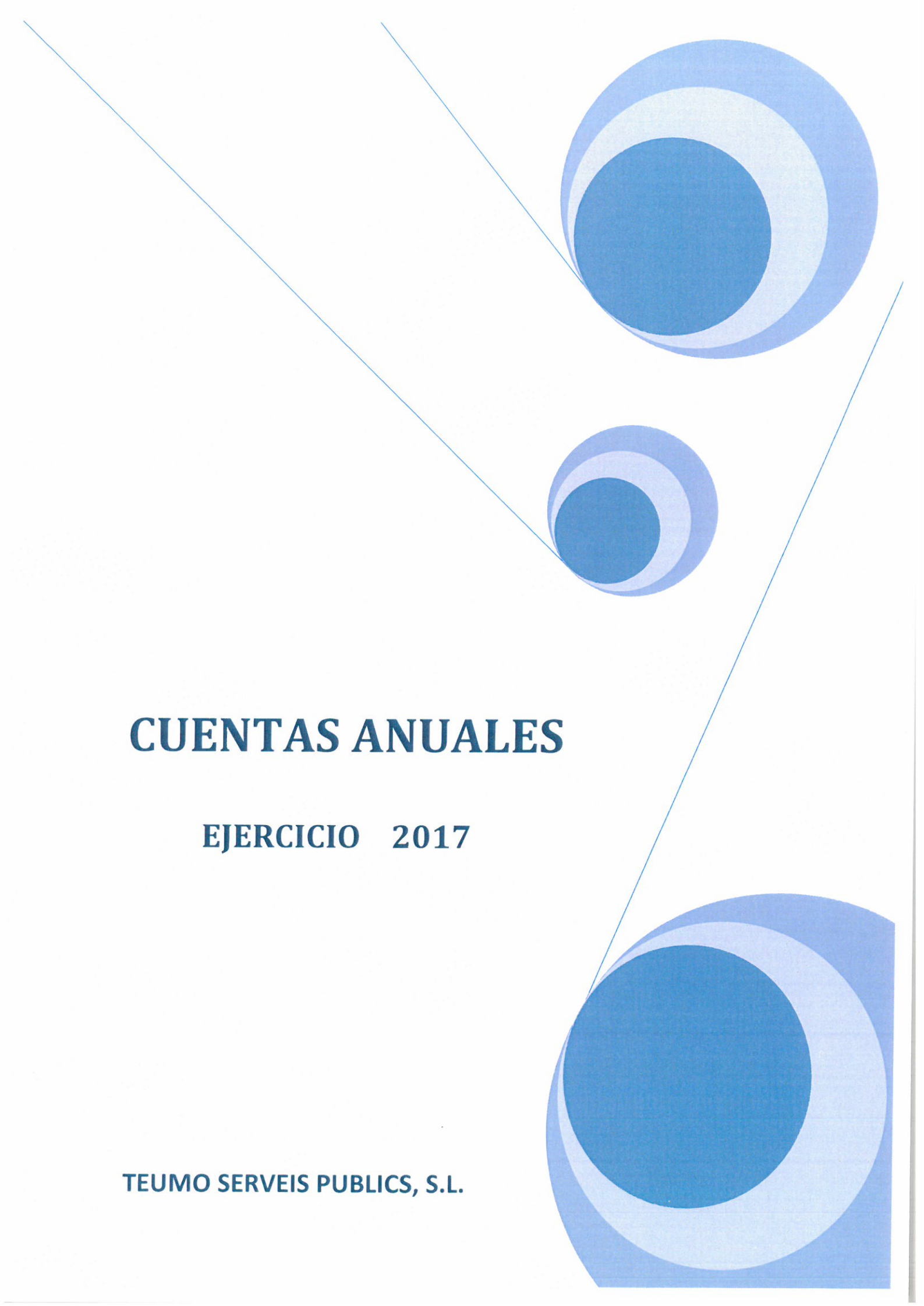


The cover features an abstract design with three concentric blue circles of varying sizes. Two are in the upper right, and one is in the lower right. Thin blue lines intersect the circles and extend across the page. The text is centered in a dark blue, sans-serif font.

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2017

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 2017)

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.

DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL (1)

TRA

La entidad está sujeta a la obligación de identificar al titular real porque no cotiza en mercados regulados **SI**

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

Información sobre las personas físicas conforme a los artículos 3.6) y 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión; al artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

I. Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

NOMBRE Y APELLIDOS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)	% PARTICIPACIÓN	
					DIRECTA	INDIRECTA (3)
1	2	3	4	5	6	7
CARLOS LINARES BAÑON	53215413Z	16.12.1986	ES	ES		100,00

II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

NOMBRE Y APELLIDOS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)
1	2	3	4	5

III. Detalle de las sociedades intervinientes en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	DOMICILIO SOCIAL	DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO)
1	2	3	4	5	6	7
53215413Z	1	AYUNTAMIENTO DE TEULADA	P0312800F	ES	AVENIDA SANTA CATALINA, 2	

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Mediante la declaración de «titular real» de la sociedad o entidad que deposita cuentas individuales —no consolidadas—, las entidades sujetas a dicha obligación dan cumplimiento a lo previsto en la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión, y en el artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, desarrollado por el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

Están sujetas a la obligación de identificar al titular real todas las personas jurídicas domiciliadas en España que depositan cuentas, exceptuando las sociedades que coticen en un mercado regulado: artículo 3.6.a.i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, y artículo 9.4 de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

Tienen la cualidad de «titular real» la persona física o personas físicas que cumplen con los requisitos establecidos en la directiva y en la legislación española.

En cuanto al concepto de «control» y «control indirecto», se estará a lo que resulta de la normativa sobre cuentas consolidadas: artículo 42 del Código de Comercio y Normas de Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas, y artículo 6.a.i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015 (que se remite al artículo 22, apartados 1 a 5, de la Directiva 2013/34/UE del Parlamento Europeo y del Consejo).

De la declaración debidamente depositada, previa su calificación por el registrador mercantil, se dará la publicidad prevista en el artículo 30.3 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015. A estos efectos, el acceso a la información sobre la titularidad real se hará de conformidad con las normas sobre protección de datos y de acuerdo con las reglas de la publicidad formal del Registro Mercantil: artículo 30.5 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015; artículo 12 del Código de Comercio, y artículos 77 y ss. del RRM.

«Titular real».

Respecto de la sociedad o entidad que deposita cuentas, se entiende por «titular real» la persona o personas físicas que en último término posean o controlen, directa o indirectamente, un porcentaje superior al 25 por ciento del capital o de los derechos de voto de la sociedad o entidad, o que a través otros medios ejerzan el control, directo o indirecto, de la gestión de una persona jurídica. Sobre el concepto de «control» y sobre el cómputo de los derechos de voto en caso de control indirecto a través de sociedades dominadas, *vid.* artículo 42.1 del Código de Comercio.

Tendrán la consideración de titulares reales las personas naturales que posean o controlen un 25 por ciento o más de los derechos de voto del patronato, en el caso de una fundación, o del órgano de representación, en el de una asociación, teniendo en cuenta los acuerdos o previsiones estatutarias que puedan afectar a la determinación de la titularidad real.

En caso de no darse lo establecido anteriormente, se considerará que ejerce dicho control el administrador o administradores de la entidad que deposita. Cuando el administrador designado fuera una persona jurídica, se entenderá que el control es ejercido por la persona física nombrada por el administrador persona jurídica.

«Titular real indirecto».

En caso de titularidad indirecta, se detallará la cadena de control a través de la que se posean los derechos de voto:

- Se empezará identificando a la persona jurídica dominante que tiene inmediatamente una participación en la sociedad o entidad que deposita, hasta remontarse al titular real último.
- Se identificará cada entidad jurídica controladora de la cadena de control por su denominación social, código de la nacionalidad, domicilio y datos registrales (y el LEI, en su caso).

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de esta hoja.

- Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes.
- Código-país según ISO 3166-2.
- Detallar en el cuadro III las sociedades intervinientes.

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

IDA1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica:		SA:	01011	SL:	01012 ☒
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	965744800
Dirección de e-mail de contacto de la empresa		01037	pcatala@teumoserveis.es		
Perteneencia 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 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
FIJO (4):	04001 49.55	48.41
NO FIJO (5):	04002 17.01	14.63

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 2017 (2)		EJERCICIO 2016 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 47	04121 13	46	12
NO FIJO:	04122 22	04123 10	23	10

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2017 (2)			EJERCICIO 2016 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2017	01	1	2016	01	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2017	12	31	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

Euros:	09001	☒
Miles de euros:	09002	
Millones de euros:	09003	

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

- (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):
- n.º de personas contratadas × $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

**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)

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

Base de reparto		EJERCICIO <u>2017</u> (2)	EJERCICIO <u>2016</u> (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias.	91000		52.124,87
Remanente	91001		
Reservas voluntarias	91002		
Otras reservas de libre disposición	91003		
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004		52.124,87
Aplicación a		EJERCICIO <u>2017</u> (2)	EJERCICIO <u>2016</u> (3)
Reserva legal.	91005		
Reservas especiales	91007		
Reservas voluntarias	91008		
Dividendos.	91009		
Remanente y otros	91010		52.124,87
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.	91011		
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012		52.124,87

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

	EJERCICIO <u>2017</u> (2)	EJERCICIO <u>2016</u> (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	94705 0	0

(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 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 2017

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

SOCIEDAD		NIF
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL		B54425376
DOMICILIO SOCIAL		
AV SANTA CATALINA 2		
MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
TEULADA	ALICANTE	2017

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

[illegible]

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; 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).
RD: 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 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		UNIDAD (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL:	Espacio destinado para las firmas de los administradores		Euros:
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL			Miles:
			Millones:

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		527.961,77	404.791,07
I. Inmovilizado intangible	11100		133.584,05	138.427,06
II. Inmovilizado material	11200		394.377,72	266.364,01
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		261.307,61	445.713,53
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		8.995,50	290.124,74
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		7.721,01	
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		7.721,01	
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		1.274,49	290.124,74
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		252.312,11	155.588,79
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		789.269,38	850.504,60

- (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: <u>TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL</u>	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2016 ⁽²⁾
A) PATRIMONIO NETO	20000		623.802,59	311.326,83
A-1) Fondos propios	21000		189.902,82	194.745,83
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		52.123,87	-1,00
VI. Otras aportaciones de socios	21600		133.584,05	138.427,06
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		433.899,77	116.581,00
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	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
<u>TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL</u>		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		165.466,79	139.177,77
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200		15.420,70	
III. Deudas a corto plazo	32300		-200,68	-167,28
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		-200,68	-167,28
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		150.246,77	139.345,05
1. Proveedores	32580			
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590		150.246,77	139.345,05
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		789.269,38	850.504,60

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

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

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	12.048,91	5.220,06
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	2.825.808,32	2.594.401,03
6. Gastos de personal	40600	-1.991.348,79	-1.835.827,76
7. Otros gastos de explotación	40700	-835.399,58	-693.143,38
8. Amortización del inmovilizado	40800	-53.312,48	-38.167,79
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	44.659,99	20.262,01
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	958,97	542,44
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	3.415,34	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	-3.376,69	-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	-3.376,69	-1.031,10
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	38,65	52.255,51
20. Impuestos sobre beneficios	41900	-38,65	-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 2017	Importe 2016
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	38,65	52.255,51
2. Ajustes del resultado	8.652,49	17.905,78
a) Amortización del inmovilizado (+)	53.312,48	38.167,79
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		
c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Imputación de subvenciones (-)	-44.659,99	-20.262,01
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	307.590,69	91.312,78
a) Existencias (+/-)		
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	281.137,63	63.638,57
c) Otros activos corrientes (+/-)		
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	11.032,36	29.799,21
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	15.420,70	-2.126,02
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	38,65	130,64
a) Pagos de intereses (-)		
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	38,65	130,64
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	316.320,48	161.604,69
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-176.483,18	-96.011,67
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible	1.000,00	3.980,61
c) Inmovilizado material	-177.483,18	-100.484,26
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)	-176.483,18	-96.011,67
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	317.318,77	-13.919,00
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 (+)	317.318,77	-13.919,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-400.033,40	105,02
a) Emisión	3.045,56	2.753,38
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 (+)	3.045,56	2.753,38
b) Devolución y amortización de	-403.078,96	-2.648,36
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 (-)	-3.078,96	-2.648,36
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)	-82.714,63	-13.813,98
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	57.122,67	51.779,04
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	155.588,79	90.790,77
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	252.312,11	155.588,79

A) Estado abreviado de ingresos y gastos

NIF sociedad: B54425376

Nombre sociedad: TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

	Importe 2017	Importe 2016
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		52.124,87
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
I. Por valoración de instrumentos financieros		
II. Por coberturas de flujos de efectivo		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		
VI. Diferencias de conversión		
VII. Efecto impositivo		
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+V)		
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		
XII. Diferencias de conversión		
XIII. Efecto impositivo		
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		52.124,87

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF sociedad: B54425376

Nombre sociedad: TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

	Capital Escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	3.150,00			1.044,90	
I. Ajustes por cambios de criterio 2015 y anteriores					
II. Ajustes por errores 2015 y anteriores					
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	3.150,00			1.044,90	
I. Total ingresos y gastos reconocidos					
II. Operaciones con socios o propietarios					
1. Aumentos de capital					
2. (-) Reducciones de capital					
3. Otras operaciones con socios o propietarios					
III. Otras variaciones del patrimonio neto					
1. Movimiento de la reserva de revalorización					
2. Otras variaciones					
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	3.150,00			1.044,90	
I. Ajustes por cambios de criterio 2016					
II. Ajustes por errores 2016					
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	3.150,00			1.044,90	
I. Total ingresos y gastos reconocidos					
II. Operaciones con socios o propietarios					
1. Aumentos de capital					
2. (-) Reducciones de capital					
3. Otras operaciones con socios o propietarios					
III. Otras variaciones del patrimonio neto					
1. Movimiento de la reserva de revalorización					
2. Otras variaciones					
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017	3.150,00			1.044,90	

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
-1,00	146.270,07					130.500,00	280.863,97
-1,00	146.270,07	52.124,87				130.500,00	280.863,97
	-7.843,01						52.124,87
							-7.843,01
	-7.843,01						
							-7.843,01
						-13.919,00	-13.919,00
-1,00	138.427,06	52.124,87				-13.919,00	-13.919,00
						116.581,00	311.326,83
-1,00	138.427,06	52.124,87				116.581,00	311.326,83
	-4.843,01						
							-4.843,01
	-4.843,01						
52.124,87		-52.124,87					-4.843,01
						317.318,77	317.318,77
52.124,87		-52.124,87					
52.123,87	133.584,05					317.318,77	317.318,77
						433.898,77	623.802,59

- 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.

Además, el Pleno del Ayuntamiento de Teulada en sesión de fecha 18 de mayo de 2017 acuerda encomendar a Teumo Serveis Publics, S.L el mantenimiento y gestión del equipamiento de señalización institucional y comercial del municipio de Teulada, con efectos del día 1 de junio de 2017.

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 2017 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2017 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.

MEMORIA 2017(ABREVIADA)

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

B54425376

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.

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.

MEMORIA 2017(ABREVIADA)

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL

B54425376

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.

Con motivo de la encomienda realizada a Teumo Serveis Publics, SL mediante acuerdo plenario de fecha 18 de mayo de 2017 para el mantenimiento y gestión del equipamiento de señalización institucional y comercial del municipio de Teulada, la empresa pública municipal Teumo Serveis Publics, S.L., dispone de una nueva fuente de ingresos, el alquiler de los postes publicitarios, cuyos importes (canon) factura a las

empresas anunciantes, conforme a lo convenido en las cláusulas de los contratos de difusión publicitaria entre Teumo Serveis Publics, SL y la empresas anunciantes.

11. Provisiones y contingencias:

En la sesión ordinaria del Consejo de Administración de fecha 26 de marzo de 2018, en el que se formularon las cuentas anuales del ejercicio 2017, y tal y como consta en el Acta, se considera que algunos de los elementos que componen el inmovilizado de la empresa, presentan un estado de conservación que puede plantear incidencias a lo largo del ejercicio siguiente, por lo que se considera necesario dotar provisiones para reparaciones y resolución de incidencias de esta naturaleza. Se considera por el Consejo que, esa provisión, resultará necesaria para atender parte de esas previsibles reparaciones, por lo que, en interés de la empresa pública, conviene tener en cuenta ese tipo de detalles para evitar quebrantos presupuestarios posteriores y garantizar la estabilidad presupuestaria a la que está obligada por aplicación de la normativa de Entidades Locales. En definitiva, se trata de ir haciendo una cultura de empresa pública responsable, que tenga claras prioridades sobre la calidad del servicio y los medios con los que se presta, y para cumplir dicho objetivo, se debe de optimizar al máximo cada euro, consiguiendo poco a poco aumentar el músculo financiero de la compañía pública. Es por ello y para tal fin, que se procede a dotar una provisión para reparaciones a 31-12-2017 por importe de 15.420,70 €, que figura, tal y como se puede ver, en el balance de la empresa pública municipal a 31-12-2017.

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:

MEMORIA 2017(ABREVIADA)
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL **B54425376**

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	145.765,12	149.765,12
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	1.000,00	4.000,00
SALDO FINAL BRUTO	144.765,12	145.765,12

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	7.338,06	3.642,65
(+) Aumento por dotaciones	3.843,01	3.862,40
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		166,99
SALDO FINAL BRUTO	11.181,07	7.338,06

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
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 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	328.362,56	227.711,29
(+) Entradas	177.483,18	100.651,27
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	505.845,74	328.362,56

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	61.998,55	27.526,17
(+) Aumento por dotaciones	49.469,47	34.472,38
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	111.468,02	61.998,55

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
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 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

MEMORIA 2017(ABREVIADA)
TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL **B54425376**

Movimiento amortización inversiones inmobiliarias	Importe 2017	Importe 2016
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 2017	Importe 2016
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:

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 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Total activos financieros lp	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

MEMORIA 2017(ABREVIADA)

TEUMO SERVEIS PUBLICS, SL B54425376

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 2017	Act. VR con cambios pyg	Act. mantenidos a negociar	Act. disponibles para venta
Ejercicio 2016	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.

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio **2017**:

	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 38,65 euros.
2. La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los **créditos por bases imponibles** es la siguiente:

Ejercicio contabilización crédito	Antigüedad	Importe 2017
-----------------------------------	------------	--------------

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.
2. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

Conceptos	Importe 2017	Importe 2016
-----------	--------------	--------------

3. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

Conceptos	Importe 2017	Importe 2016
-----------	--------------	--------------

10 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación, se detalla la plantilla media de trabajadores total:

TOTAL EMPLEO MEDIO

Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
66,56	63,04

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.

4. El Ayuntamiento de Teulada en sesión ordinaria celebrada el día 18 de mayo de 2017 acuerda aprobar el cambio en la gestión del “servicio de la recogida y transporte de residuos sólidos urbanos y del ecoparque, limpieza viaria, de playas, calas y litoral del municipio de Teulada”, de gestión directa con medio propio a gestión indirecta. Acuerda, además, aprobar el inicio del expediente de contratación mediante gestión indirecta, contrato mixto, de concesión de servicio público y de prestación de servicios. Esto significa, que la empresa pública municipal dejará de prestar dicho servicio una vez adjudicada la prestación a una empresa externa. La decisión del iniciar los trámites para el cambio de forma de gestión, se comunicó a Teumo Serveis Públics SL en pleno ejercicio al que obedecen las cuentas, sin que se concretara la fecha exacta en la que dejaría de prestar el servicio. Es por ello, que, esa duración incierta del servicio que iba a desaparecer de la gestión por parte de Teumo Serveis Publics, S.L., ha impedido una licitación con garantías en materia de Contratos del Sector Público, en tanto que los plazos de duración de los diversos contratos a licitar, eran imposible de determinar y concertar con los proveedores, siendo la alternativa –resolución sobrevenida por cambio de forma de gestión del art.85 de la Ley de Bases de Régimen Local- nada atractiva para los potenciales licitadores conforme a los sondeos de mercado realizados al respecto. Se considera que ha sido, pues, una coyuntura extraordinaria, que proporciona un contexto explicativo a esa falta de licitación de algunos contratos vinculados a dicho servicio que, cabe subrayar, a la fecha de aprobación de las presentes cuentas, ya no se desarrolla por la empresa.

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 2017.

La empresa pública durante el 2017 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.

Además, el Pleno del Ayuntamiento de Teulada en sesión de fecha 18 de mayo de 2017 acuerda encomendar a Teumo Serveis Públicos, S.L el mantenimiento y gestión del equipamiento de señalización institucional y comercial del municipio de Teulada, con efectos del día 1 de junio de 2017.

Hay que mencionar además, que el Ayuntamiento de Teulada en sesión ordinaria celebrada el día 18 de mayo de 2017 acuerda aprobar el cambio en la gestión del “servicio de la recogida y transporte de residuos sólidos urbanos y del ecoparque, limpieza viaria, de playas, calas y litoral del municipio de Teulada”, de gestión directa con medio propio a gestión indirecta. Acuerda, además, aprobar el inicio del expediente de contratación mediante gestión indirecta, contrato mixto, de concesión de servicio público y de prestación de servicios.

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 PÚBLICS 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:

TEUMO SERVEIS PUBLICS, S.L				
EJERCICIO 2017				
	Presupuesto inicial	Total aportaciones	ORN 31/12/2017	Saldo 31/12/2017
Deportes	157.306,61	157.306,61	169.168,12	-11.861,51
Serv. Generales	31.127,24	31.127,24	31.973,33	-846,09
Limpieza	84.298,98	84.298,98	88.801,37	-4.502,39
Jardinería + fuentes	217.816,04	217.816,04	211.192,31	6.623,73
Mantenim.piscina	3.500,00	3.500,00	3.483,49	16,51
Socorrismo piscina	7.000,00	7.000,00	6.774,77	225,23
Formación para adultos	35.319,90	35.319,90	26.616,12	8.703,78
Servicio ACE	62.134,43	62.134,43	48.030,72	14.103,71
RSU-LV-LP-ECOP-TALLER	2.227.196,11	2.227.196,11	2.225.287,44	1.908,67
PRESUPUESTO 2017	2.825.699,31			
Ingresos anuncios public.				6.381,00
Ingresos Frayma CB				5.667,91
Ingresos seguros conven.				109,01
Ingresos extraordinarios				1.333,97
Gastos extraordinarios				-375,00
Dotación amortizaciones				-53.312,48
Transf. Al Rdo subv capital				44.659,99
Gastos financieros				-3.376,69
				15.459,35
Dotación provisión reparac.				-15.420,70
Impuesto sociedades				-38,65
				0,00 Saldo P y G 31-12-2017

3.- EL BENEFICIO, LOS RATIOS Y LOS INDICADORES FINANCIEROS EN TEUMO SERVEIS PUBLICS, S.L. DURANTE EL EJERCICIO 2017.

Tal y como sucede cada ejercicio económico -y en esto, el 2017 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 SL

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. 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 SL, 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 SL 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 SL.

Con independencia de lo anterior, en el presente ejercicio, la compañía municipal ha obtenido un beneficio de 38,65 euros antes de impuestos, después de dotar una serie de provisiones para la reparación y mantenimiento del equipamiento por importe de más de 15.000 euros, lo que indica una gestión prudente y previsora. 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 rentabilidad de la compañía municipal.

¹ (Return Of Equity = Beneficio / Fondos Propios)

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 31/12/2017, 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 1,58%, esto es, en niveles más que razonables.

4) Ratio de Solvencia

El Apalancamiento⁶ es del 0% en tanto que no hay deudas con entidades financieras, por consiguiente, niveles óptimos (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.

En Teulada a 12 de junio de 2018

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