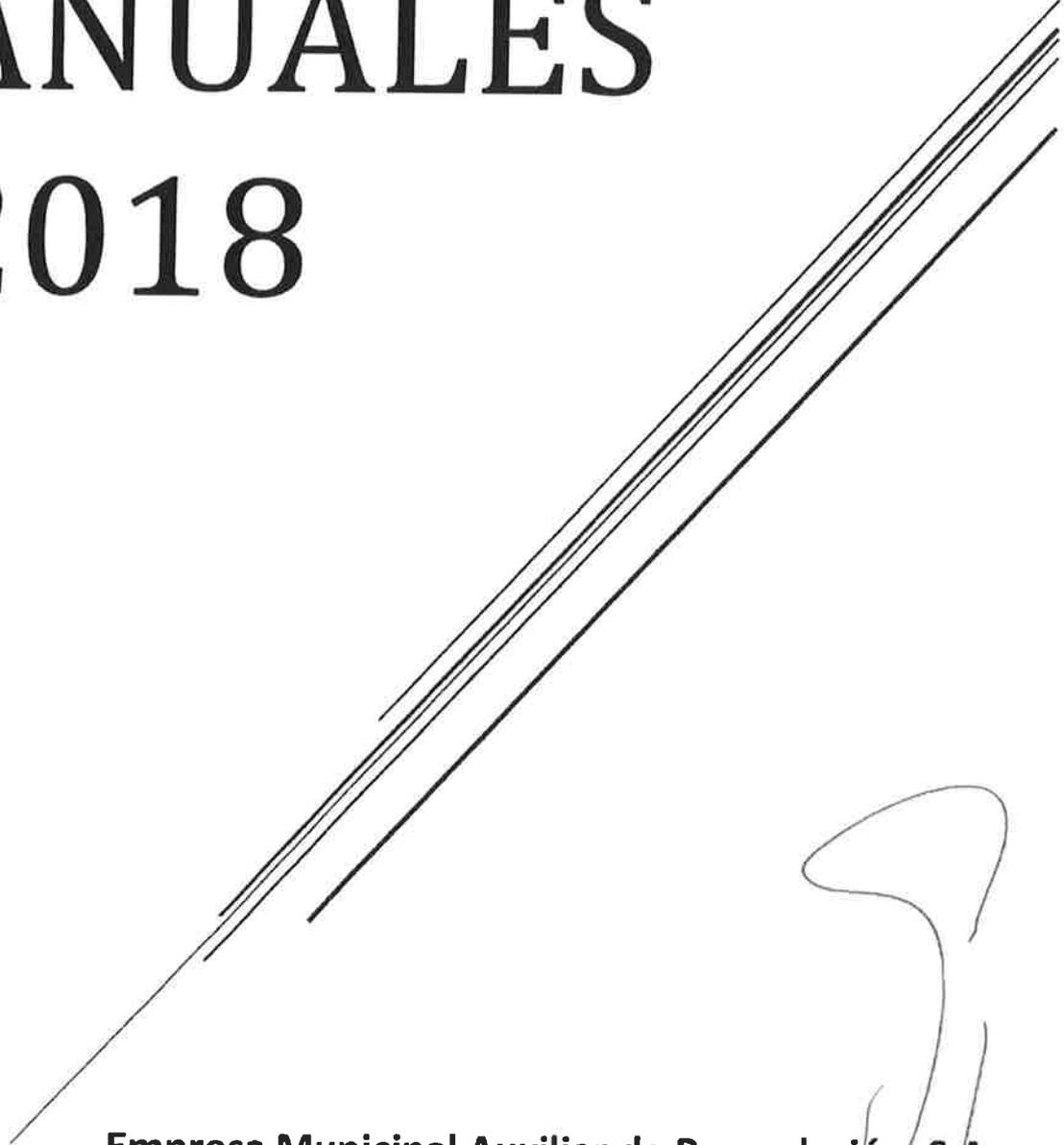




# CUENTAS ANUALES 2018



**Empresa Municipal Auxiliar de Recaudación, S.A.**

**EMARSA**

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN**

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

NIF: **01010** A81086318

Forma jurídica

SA: **01011**

SL: **01012**

Otras: **01013**

LEI: **01009**

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA

Domicilio social: **01022** PZ DEL PUEBLO 1

Municipio: **01023** ALCOBENDAS

Provincia: **01025** MADRID

Código postal: **01024** 28100

Teléfono: **01031** 916597857

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037** mabril@aytoalcobendas.org

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** RECAUDACION DE TRIBUTOS (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 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
FIJO (4):	<b>04001</b>	14.80	16.00
NO FIJO (5):	<b>04002</b>	0.00	0.00

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

<b>04010</b>		
--------------	--	--

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

	EJERCICIO 2018 (2)		EJERCICIO 2017 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<b>04120</b> 8	<b>04121</b> 6	9	7
NO FIJO:	<b>04122</b>	<b>04123</b>		

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

	EJERCICIO 2018 (2)			
	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<b>01102</b>	2018	01	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<b>01101</b>	2018	12	31

	EJERCICIO 2017 (3)		
	AÑO	MES	DÍA
	2017	01	1
	2017	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: **01901** 29

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 correspondiera a la fracción del año o jornada del año 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 x  $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

1227

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: <u>A81086316</u>	UNIDAD (1):						
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA</u>	Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09002</td><td><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09003</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>						
09002	<input type="checkbox"/>						
09003	<input type="checkbox"/>						
Espacio destinado para las firmas de los administradores							

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11000</b>		<b>8.207,74</b>	12.582,45
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>11100</b>		<b>2.844,36</b>	4.266,55
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150		2.844,36	4.266,55
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170			
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>11200</b>		<b>5.363,38</b>	8.315,90
1. Terrenos y construcciones	11210			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		5.363,38	8.315,90
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230			
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>	<b>11300</b>			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>	<b>11400</b>			
1. Instrumentos de patrimonio	11410			
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>11500</b>			
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520			
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550			
6. Otras inversiones	11560			
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b>	<b>11600</b>			
<b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b>	<b>11700</b>			

(1) Marque la casilla correspondiente 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 NORMAL

<b>NIF:</b> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A81086316</span>	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA</u>	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>		<b>593.845,43</b>	493.515,39
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>12100</b>			
<b>II. Existencias</b> .....	<b>12200</b>			
1. Comerciales .....	<b>12210</b>			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....	<b>12220</b>			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo .....	<b>12221</b>			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo .....	<b>12222</b>			
3. Productos en curso .....	<b>12230</b>			
a) De ciclo largo de producción .....	<b>12231</b>			
b) De ciclo corto de producción .....	<b>12232</b>			
4. Productos terminados .....	<b>12240</b>			
a) De ciclo largo de producción .....	<b>12241</b>			
b) De ciclo corto de producción .....	<b>12242</b>			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....	<b>12250</b>			
6. Anticipos a proveedores .....	<b>12260</b>			
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	<b>12300</b>		<b>93.726,84</b>	116.962,45
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	<b>12310</b>		93.478,91	116.962,45
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	<b>12311</b>			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	<b>12312</b>		93.478,91	116.962,45
2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....	<b>12320</b>			
3. Deudores varios .....	<b>12330</b>			
4. Personal .....	<b>12340</b>			
5. Activos por impuesto corriente .....	<b>12350</b>			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....	<b>12360</b>		247,93	
7. Acclonistas (socios) por desembolsos exigidos .....	<b>12370</b>			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....	<b>12400</b>			
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>12410</b>			
2. Créditos a empresas .....	<b>12420</b>			
3. Valores representativos de deuda .....	<b>12430</b>			
4. Derivados .....	<b>12440</b>			
5. Otros activos financieros .....	<b>12450</b>			
6. Otras inversiones .....	<b>12460</b>			

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

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

NIF: <u>A81086316</u>		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
<u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA</u>				
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		500.118,59	376.552,94
1. Tesorería	12710		500.118,59	376.552,94
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>10000</b>		<b>602.053,17</b>	<b>506.097,84</b>

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

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>		431.330,50	425.835,67
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>		431.330,50	425.835,67
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b>		60.101,21	60.101,21
1. Capital escriturado .....	<b>21110</b>		60.101,21	60.101,21
2. (Capital no exigido) .....	<b>21120</b>			
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>			
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b>		365.734,46	
1. Legal y estatutarias .....	<b>21310</b>		24.040,48	
2. Otras reservas .....	<b>21320</b>		341.693,98	
3. Reserva de revalorización .....	<b>21330</b>			
4. Reserva de capitalización .....	<b>21350</b>			
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>			
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>			151.362,27
1. Remanente .....	<b>21510</b>			151.362,27
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....	<b>21520</b>			
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>			
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>		5.494,83	214.372,19
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>			
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>			
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	<b>22100</b>			
<b>II. Operaciones de cobertura</b> .....	<b>22200</b>			
<b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....	<b>22300</b>			
<b>IV. Diferencia de conversión</b> .....	<b>22400</b>			
<b>V. Otros</b> .....	<b>22500</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>			
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>			
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....	<b>31110</b>			
2. Actuaciones medioambientales .....	<b>31120</b>			
3. Provisiones por reestructuración .....	<b>31130</b>			
4. Otras provisiones .....	<b>31140</b>			
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>			
1. Obligaciones y otros valores negociables .....	<b>31210</b>			

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

(2) Ejercicio anterior.

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito .....	31220		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero .....	31230		
4.	Derivados .....	31240		
5.	Otros pasivos financieros .....	31250		
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		
C)	PASIVO CORRIENTE .....	32000	170.722,67	80.262,17
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta .....	32100		
II.	Provisiones a corto plazo .....	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	32210		
2.	Otras provisiones .....	32220		
III.	Deudas a corto plazo .....	32300		
1.	Obligaciones y otros valores negociables .....	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito .....	32320		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero .....	32330		
4.	Derivados .....	32340		
5.	Otros pasivos financieros .....	32350		
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....	32400		
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....	32500	170.722,67	80.262,17
1.	Proveedores .....	32510		
a)	Proveedores a largo plazo .....	32511		
b)	Proveedores a corto plazo .....	32512		
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....	32520		
3.	Acreedores varios .....	32530		18,04
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....	32540	89.578,51	
5.	Pasivos por impuesto corriente .....	32550		400,72
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas .....	32560	81.144,16	79.843,41
7.	Anticipos de clientes .....	32570		
VI.	Periodificaciones a corto plazo .....	32600		
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo .....	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .....		30000	602.053,17	506.097,84

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

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
NIF:	A81086316			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA				
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		1.284.544,08	1.415.742,61
2. Variación de existencias de productos terminados y on curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400			
5. Otros ingresos de explotación	40500			
6. Gastos de personal	40600		-1.064.196,74	-957.078,99
7. Otros gastos de explotación	40700		-210.476,03	-239.378,94
8. Amortización del Inmovilizado	40800		-4.374,71	-4.374,71
9. Imputación de subvenciones de Inmovilizado no financiero y otras	40900			
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	Otros Ing. act.	12,00	-0,50
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		5.508,60	214.909,47
14. Ingresos financieros	41400			36,83
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			36,83
15. Gastos financieros	41500			-36,83
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		5.508,60	214.909,47
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-13,77	-537,28
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		5.494,83	214.372,19

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

PN1

NIF: <u>A81086316</u>			
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA</u>		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS . . . . .	59100	5.494,83	214.372,19
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .	50010		
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50011		
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50012		
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		
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50081		
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50082		
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	5.494,83	214.372,19



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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

NIF: <u>A81086316</u>		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA</u>				
		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2016</u> (1)	511	60.101,21		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2016</u> (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2016</u> (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2017</u> (2)	514	60.101,21		
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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
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 <u>2017</u> (2)	511	60.101,21		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2017</u> (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2017</u> (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2018</u> (3)	514	60.101,21		
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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
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 <u>2018</u> (3)	525	60.101,21		

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2

(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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: <u>A81086316</u>		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA</u>				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2016</u> (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2016</u> (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2016</u> (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2017</u> (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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			151.362,27
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			151.362,27
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2017</u> (2)	511			151.362,27
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2017</u> (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2017</u> (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2018</u> (3)	514			151.362,27
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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	365.734,46		-151.362,27
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	365.734,46		-151.362,27
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2018</u> (3)	525	365.734,46		

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

(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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A81086316		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (1)	511		151.362,27	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)	514		151.362,27	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		214.372,19	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-151.362,27	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		-151.362,27	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)	511		214.372,19	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)	514		214.372,19	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		5.494,83	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-214.372,19	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		-214.372,19	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)	525		5.494,83	

(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.

1237

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**

**PN2.4**

**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

<b>NIF:</b> <u>A81086316</u>		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA</u>				
		<b>OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO</b> 10	<b>AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR</b> 11	<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</b> 12
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)</b>	<b>511</b>			
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores</b>	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)</b>	<b>514</b>			
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	<b>531</b>			
2. Otras variaciones	<b>532</b>			
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)</b>	<b>511</b>			
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)</b>	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)</b>	<b>514</b>			
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	<b>531</b>			
2. Otras variaciones	<b>532</b>			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)</b>	<b>525</b>			

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

PN2.5

NIF: <u>A81086316</u>		Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA</u>		
		<b>TOTAL</b>
		<b>13</b>
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2016</u> (1) .....	<b>511</b>	211.463,48
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2016</u> (1) y anteriores .....	<b>512</b>	
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2016</u> (1) y anteriores .....	<b>513</b>	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2017</u> (2) .....	<b>514</b>	211.463,48
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	<b>515</b>	214.372,19
II. Operaciones con socios o propietarios .....	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>	
III. Otras variaciones del patrimonio neto .....	<b>524</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>	
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2017</u> (2) .....	<b>511</b>	425.835,67
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2017</u> (2) .....	<b>512</b>	
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2017</u> (2) .....	<b>513</b>	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2018</u> (3) .....	<b>514</b>	425.835,67
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	<b>515</b>	5.404,83
II. Operaciones con socios o propietarios .....	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>	
III. Otras variaciones del patrimonio neto .....	<b>524</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>	
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2018</u> (3) .....	<b>525</b>	431.330,50

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4



(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 18/2012, 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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**

1230  
PN2

**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

NIF: <u>A81086316</u>		Espacio destinado para las firmas de los administradores												
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECALIDAD SA</u>														
		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	SUBVENCIÓNES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
		01	02											
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)</b>	<b>511</b>	60.101,21							151.362,27					211.463,48
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores</b>	<b>512</b>													
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores</b>	<b>513</b>													
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)</b>	<b>514</b>	60.101,21							151.362,27					211.463,48
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>								214.372,19					214.372,19
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>													
1. Aumentos de capital	517													
2. (-) Reducciones de capital	518													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519													
4. (-) Distribución de dividendos	520													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523													
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>							151.362,27	-151.362,27					
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531													
2. Otras variaciones	532							151.362,27	-151.362,27					
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)</b>	<b>511</b>	60.101,21					151.362,27		214.372,19					425.835,67
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)</b>	<b>512</b>													
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)</b>	<b>513</b>													
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)</b>	<b>514</b>	60.101,21					151.362,27		214.372,19					425.835,67
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>								5.494,83					5.494,83
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>													
1. Aumentos de capital	517													
2. (-) Reducciones de capital	518													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519													
4. (-) Distribución de dividendos	520													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523													
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>				365.734,46		-151.362,27		-214.372,19					
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531													
2. Otras variaciones	532				365.734,46		-151.362,27		-214.372,19					
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)</b>	<b>525</b>	60.101,21			365.734,46				5.494,83					431.330,50

(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 DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: <u>A81086316</u>			
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE</u> <u>RECAUDACION, SA</u>		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....	61100	5.508,60	214.909,47
2. Ajustes del resultado .....	61200		
a) Amortización del inmovilizado (+) .....	61201		
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....	61202		
c) Variación de provisiones (+/-) .....	61203		
d) Imputación de subvenciones (-) .....	61204		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....	61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) .....	61206		
g) Ingresos financieros (-) .....	61207		
h) Gastos financieros (+) .....	61208		
i) Diferencias de cambio (+/-) .....	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+). .....	61211		
3. Cambios en el capital corriente .....	61300	114.096,83	-67.638,44
a) Existencias (+/-) .....	61301		
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....	61302	23.235,61	-43.936,67
c) Otros activos corrientes (+/-) .....	61303		
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) .....	61304	90.861,22	-23.701,77
e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....	61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....	61400		
a) Pagos de intereses (-) .....	61401		
b) Cobros de dividendos (+) .....	61402		
c) Cobros de intereses (+) .....	61403		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....	61404		
e) Otros pagos (cobros) (-/+). .....	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	119.605,43	147.271,03
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  (2) Ejercicio anterior.</p> 			

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

<b>NIF:</b>	A81086316	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		
EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
--	---------------------	--------------------	--------------------

**B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

<b>6. Pagos por inversiones (-)</b> .....	<b>62100</b>		4.374,71	4.374,71
a) Empresas del grupo y asociadas .....	<b>62101</b>			
b) Inmovilizado intangible .....	<b>62102</b>		1.422,19	1.422,19
c) Inmovilizado material .....	<b>62103</b>		2.952,52	2.952,52
d) Inversiones inmobiliarias .....	<b>62104</b>			
e) Otros activos financieros .....	<b>62105</b>			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	<b>62106</b>			
g) Unidad de negocio .....	<b>62107</b>			
h) Otros activos .....	<b>62108</b>			
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b> .....	<b>62200</b>			
a) Empresas del grupo y asociadas .....	<b>62201</b>			
b) Inmovilizado intangible .....	<b>62202</b>			
c) Inmovilizado material .....	<b>62203</b>			
d) Inversiones inmobiliarias .....	<b>62204</b>			
e) Otros activos financieros .....	<b>62205</b>			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	<b>62206</b>			
g) Unidad de negocio .....	<b>62207</b>			
h) Otros activos .....	<b>62208</b>			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)</b> .....	<b>62300</b>		4.374,71	4.374,71



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

NIF: <u>A81086316</u>			
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA</u>			
Espacio destinado para las firmas de los administradores			
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>63100</b>	365.734,46	
a) Emisión de Instrumentos de patrimonio (+)	<b>63101</b>	365.734,46	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	<b>63102</b>		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	<b>63103</b>		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	<b>63104</b>		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	<b>63105</b>		
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>63200</b>		
a) Emisión	<b>63201</b>		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	<b>63202</b>		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	<b>63203</b>		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	<b>63204</b>		
4. Deudas con características especiales (+)	<b>63205</b>		
5. Otras deudas (+)	<b>63206</b>		
b) Devolución y amortización de	<b>63207</b>		
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	<b>63208</b>		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	<b>63209</b>		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	<b>63210</b>		
4. Deudas con características especiales (-)	<b>63211</b>		
5. Otras deudas (-)	<b>63212</b>		
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros Instrumentos de patrimonio</b>	<b>63300</b>		
a) Dividendos (-)	<b>63301</b>		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	<b>63302</b>		
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)</b>	<b>63400</b>	365.734,46	
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>	<b>64000</b>		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)</b>	<b>65000</b>	489.714,60	151.645,74
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	<b>65100</b>	376.552,94	225.423,12
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	<b>65200</b>	500.118,59	376.552,94
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  (2) Ejercicio anterior.</p>			



MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

SOCIEDAD EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA		NIF A81086316
DOMICILIO SOCIAL PZ DEL PUEBLO 1		
MUNICIPIO ALCOBENDAS	PROVINCIA MADRID	EJERCICIO 2018

**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).**



**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 el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES



**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

---

- 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 Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**
- 15 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**



**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

---

**01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

La sociedad EMPRESA MUNICIPAL AUXILIAR DE RECAUDACION, SA, a que se refiere la presente memoria se constituyó en el año 1995 y tiene su domicilio social y fiscal en la Plaza del Pueblo número 1 de Alcobendas, Madrid.

El objeto social de la sociedad es la colaboración en la gestión recaudatoria, en el período voluntario de pago, de las deudas de derecho público cuyo cobro haya de realizarse por los órganos recaudatorios del Ayuntamiento, así como de la gestión de la recaudación ejecutiva.

Está inscrita en el Registro Mercantil de Madrid Hoja M-144690, Tomo 8993 y Folio 83.

**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 2018 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2018 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.



**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

**6. Cambios en criterios contables**

En el presente ejercicio, se ha realizado un cambio en los criterios contables siguiendo las directrices marcadas en el plan de fiscalización, incorporándose como gasto la Prima por consecución de objetivos prevista a ingresar en 2019 por los resultados obtenidos en 2018, así como los gastos de cotización a la Seguridad Social correspondientes.

**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. La propuesta de distribución de resultados correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018 formulada por los Administradores de la Sociedad y pendiente de aprobación por la Junta General de Accionistas es la siguiente:

<b>BASE DE REPARTO</b>	
Pérdidas y ganancias	5.494,83
A reserva legal	0
A reservas voluntarias	5.494,83
<b>Total distribuido</b>	<b>5.494,83</b>

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

**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.

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 que se han considerado que son 5 años.

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

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

**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:

	<b>Años de vida útil estimada</b>
<b>Edificios y construcciones</b>	50
<b>Instalaciones técnicas y maquinaria</b>	10
<b>Mobiliario y enseres</b>	10
<b>Elementos de transporte</b>	5
<b>Equipos para procesos de información</b>	4

**Deterioro de valor de los activos**

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.

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

---

**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. Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas, con indicación de los elementos patrimoniales afectados:**

La entidad no se acogió a la actualización de balances aprobada en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por lo que no se han revalorizado los BIENES que figuran en el balance integrante de las Cuentas Anuales.

**6. 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 incluyen los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se incluyen aquellos activos financieros que no se hubieran 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 valoran 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 valoran 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.

## **MEMORIA 2018(ABREVIADA)**

### **EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

---

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 reconocerían por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales. Se reconocerían 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.

La empresa no tiene préstamos que valorar.

#### Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se incluyen 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 considera conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

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

La empresa no tiene activos de esta categoría.

#### Activos financieros disponibles para la venta

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

Se valorarían inicialmente por su valor razonable y se incluirían en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se hubieran adquirido. Posteriormente estos activos financieros se valorarían 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 registrarían directamente en el patrimonio neto.

La empresa no tiene Activos disponibles para la venta.

#### Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se incluyen los activos financieros que hubieran sido designados para cubrir un riesgo específico que pudiera 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 valorarían y registrarían de acuerdo con su naturaleza.

La empresa no tiene derivados.

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

---

- 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 incluyen los pasivos financieros que se hubieran 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 registran por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que hubieran sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se valorarían por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarían 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 valoran por su valor nominal.

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

Los préstamos se clasificarían 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.

La empresa no tiene préstamos.

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

En esta categoría se incluyen 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 haya considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se valoran inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que hubiera directamente atribuibles se registran en la cuenta de resultados. También se imputarían a la cuenta de resultados las variaciones que se hubieran producido en el valor razonable.

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

---

**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 reconocerían como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se utilizaría 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:**

En caso de que la empresa realice alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se registraría el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se registraría directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

**7. Existencias:**

Las existencias se valoran al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitaran un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluirían 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 no tiene existencias

**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.

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

---

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, en este caso el Artículo 34 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, "Bonificación por prestación de servicios públicos locales. Tendrá una bonificación del 99 por ciento la parte de cuota íntegra que corresponda a las rentas derivadas de la prestación de cualquiera de los servicios comprendidos en el apartado 2 del artículo 25 o en el apartado 1.a), b) y c) del artículo 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, de competencias de las entidades locales territoriales, municipales y provinciales, excepto cuando se exploten por el sistema de empresa mixta o de capital íntegramente privado", 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.

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

**11. Provisiones y contingencias:**

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

**12. Gastos de personal: compromisos por pensiones:**

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

	2018	2017
Sueldos y salarios	629.147,65	707.149,03
Seguridad Social	172.945,66	197.079,96
Dietas del Consejo de Admón.	51.800,00	52.850,00
	<b>853.893,31</b>	<b>957.078,99</b>

Como ya se ha detallado en el punto 2.6. se ha incorporado como gasto de este año la Prima por consecución de objetivos de 2018 que se hará efectiva en el 2019.

	Prima Consecución Objetivos 2018 (Imputado a 2018)	Prima Consecución Objetivos 2017 (Imputado a 2018)
Prima por consecución objetivos	89.578,51	83.698,87
Seguridad Social correspondiente	19.141,21	17.884,84
	<b>108.719,72</b>	<b>101.583,71</b>

Total Gastos de personal imputables a 2018: 1.064.196,74€

**13. Subvenciones, donaciones y legados:**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarían como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerían 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 registrarían como pasivos de la empresa hasta que adquiriesen la condición de no reintegrables.

La empresa no ha recibido subvenciones.

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

**14. Combinaciones de negocios:**

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

**15. Negocios conjuntos:**

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

**16. Transacciones entre partes vinculadas:**

No existen transacciones entre partes vinculadas.

**05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

- 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:

<b>Movimiento del inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2018</b>	<b>Importe 2017</b>
SALDO INICIAL BRUTO	7.110,93	7.110,93
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	7.110,93	7.110,93

<b>Movimientos amortización inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2018</b>	<b>Importe 2017</b>
SALDO INICIAL BRUTO	2.844,38	1.422,19
(+) Aumento por dotaciones	1.422,19	1.422,19
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	4.266,57	2.844,38

<b>Movimientos del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2018</b>	<b>Importe 2017</b>
SALDO INICIAL BRUTO	109.494,17	109.494,17
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	109.494,17	109.494,17

<b>Movimientos amortización del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2018</b>	<b>Importe 2017</b>
SALDO INICIAL BRUTO	101.178,27	98.225,75
(+) Aumento por dotaciones	2.952,52	2.952,52
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	104.130,79	101.178,27

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

- b) La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.
- c) La sociedad no dispone de inversiones inmobiliarias.

**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 corto plazo:

<b>Créditos, derivados y otros cp</b>	<b>Importe 2018</b>	<b>Importe 2017</b>
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar (1)	93.726,84	116.962,45
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>93.726,84</b>	<b>116.962,45</b>

(1)

COSTAS	16.053,17	12.226,53
PARTICIPACIÓN DE RECARGOS	77.425,74	104.735,92
HACIENDA DEUDORA POR IMP. SOCIEDADES	247,93	
	<b>93.726,84</b>	<b>116.962,45</b>

- b) 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 determinarí en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

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

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad EMPRESA MUNICIPAL AUXILIAR DE RECAUDACIÓN, S.A. es propiedad al cien por cien del Ayuntamiento de Alcobendas.

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

**07 - PASIVOS FINANCIEROS**

- Información sobre los pasivos financieros de la sociedad:
  - a) Pasivos financieros a largo plazo: No existen pasivos financieros a largo plazo.
  - b) Pasivos financieros a corto plazo:

<b>Derivados y otros cp</b>	<b>Importe 2018</b>	<b>Importe 2017</b>
Débitos y partidas a pagar (1)	170.722,67	80.262,17
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
<b>TOTAL</b>	<b>170.722,67</b>	<b>80.262,17</b>

<b>(1)</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retenciones por nóminas, dietas y profesionales	44.611,16	59.296,50
Seguros Sociales de Diciembre	17.391,79	20.546,91
Seguros Sociales de Prima por objetivos 2018	19.141,21	0,00
Remuneraciones Prima por objetivos 2018	89.578,51	0,00
Otros acreedores varios	0,00	418,76
	<b>170.722,67</b>	<b>80.262,17</b>

- No existen deudas con garantía real.
- No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.
- No existen préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

**08 - FONDOS PROPIOS**

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

<b>Tipo acción / Participación</b>	<b>Nº acciones / Participaciones</b>	<b>Valor Nominal</b>	<b>Numeración</b>
A	100	601,012100	Del número 1 al 100

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Fondos Propios</b>	<b>431.330,50</b>	<b>425.835,67</b>
Capital Social	60.101,21	60.101,21
Reservas Legales	24.040,48	24.040,48
Reservas Voluntarias	341.693,98	127.321,79
Resultado de Ejercicio	5.494,83	214.372,19

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

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

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

4. Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta Reserva de Revalorización Ley 16/2012.

**09 - SITUACIÓN FISCAL**

a) 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.

b) Las deudas fiscales al cierre del ejercicio son:

Retenciones por nóminas, dietas y profesionales del 4T de 2018.....	44.611,16
Seguros Sociales de Diciembre de 2018.....	17.391,79
Seguros Sociales de Prima por objetivos de 2018 .....	19.141,21

c) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

Bonificación por prestación de servicios públicos locales s/ Imp.Soc. ....	1.363,38
--	----------

d) No existe ningún ejercicio en comprobación por parte de la Administración Pública.

**10 - INGRESOS Y GASTOS**

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

- Los sueldos y salarios de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2018	Importe 2017
Sueldos y Salarios	854.225,03	759.999,03
a) Sueldos y Salarios	712.846,52	707.149,03
b) Prima por objetivos de 2018	89.578,51	0,00
c) Dietas Consejo	51.800,00	52.850,00

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

Concepto	Importe 2018	Importe 2017
Cargas sociales	209.971,71	197.079,96
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	190.830,50	197.079,96
b) S.Social a cargo de la empresa por Prima Objetivos de 2018	19.141,21	
c) Otras cargas sociales		

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

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

Concepto	Importe 2018	Importe 2017
Otros gastos de explotación (1)	210.476,03	239.378,94
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	210.476,03	239.378,94

(1)	2018	2017
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	2.342,52	2.342,52
REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	0,00	10,65
SERV. PROF. INDEPENDIENTES	60.937,62	75.895,76
TRANSPORTES	33,00	232,70
PRIMAS DE SEGUROS	1.743,66	443,58
SERVICIOS BANCARIOS	0,00	0,00
SUMINISTROS agua	943,96	871,00
OTROS SERVICIOS	750,21	704,56
MATERIAL DE OFICINA	2.394,68	1.637,31
CORREOS	84.020,11	98.574,31
COMUNICACIONES	2.029,63	1.493,09
SUSCRIPCIONES	275,18	678,61
B O C A M	0,00	0,00
NOTIFICACIONES	51.389,52	53.257,17
SERVICIO FOTOCOPIAS	106,97	814,09
MATERIAL INFORMATICO	2.114,02	1.300,89
OTROS GASTOS	272,25	0,00
OTROS TRIBUTOS	1.122,70	1.122,70
	<b>210.476,03</b>	<b>239.378,94</b>

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**

La Sociedad no ha recibido del Ayuntamiento de Alcobendas ningún importe en concepto de transferencia corriente a la explotación para financiar el desequilibrio que se produce en la gestión de la actividad corriente del objeto social.

### **12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

1. No existen operaciones con partes vinculadas.

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

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

Conceptos	Importe 2018	Importe 2017
Dietas del Consejo	51.800,00	52.850,00

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

En cumplimiento de la obligación establecida en el art. 229.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital los miembros del Consejo de Administración han comunicado a la Sociedad que no tienen ni ellos ni las personas a ellos/as vinculadas, participación directa o indirecta, en el capital de otra/s sociedad/es; y que no se dedican, por cuenta propia o ajena, ni ostentan cargo o función alguna en otras/s sociedad/es con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

**13 - OTRA INFORMACIÓN**

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

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2018

Categoría	Personal
AUXILIAR	0
GERENTE	1
AS. JURÍDICO	0
JEFE 1ª	3
LIMPIADORA	0,795
OFICIAL 1ª	10,008
Total	14,803

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2017

Categoría	Personal
AUXILIAR	0,581
GERENTE	1
AS. JURÍDICO	0
JEFE 1ª	2,710
LIMPIADORA	1
OFICIAL 1ª	10,709
Total	16,000

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

**MEMORIA 2018(ABREVIADA)**  
**EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA (A81086316)**

**14 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

1. Información sobre medio ambiente

Los 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).

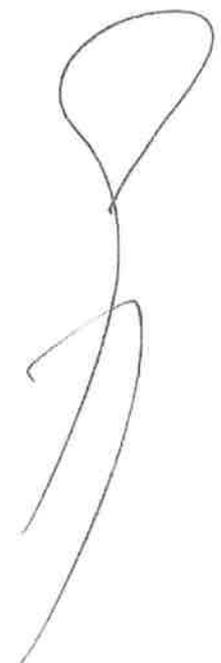
2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

**15 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.**  
**DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

La información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales a la fecha de cierre del balance del ejercicio 2018, según indica la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010 de 5 de Julio de 2010, es la siguiente:

Período medio de pago a Proveedores	16,13 (DÍAS)
-------------------------------------	--------------



## INFORME DE GESTIÓN

### **A LA JUNTA GENERAL**

De conformidad con lo establecido en el artículo 253 y 272 de la Ley 31/2014 de 3 de diciembre, de Sociedades de Capital, el Consejo de Administración de EMPRESA MUNICIPAL AUXILIAR DE RECAUDACIÓN, S.A. (EMARSA) somete a la aprobación de la Junta General de la sociedad el presente Informe de Gestión correspondiente a 2018.

La sociedad ha desarrollado normalmente su actividad durante el ejercicio, obteniendo al final del mismo un beneficio antes de impuestos de 5.508,60 euros, cuya cantidad se propone sea aplicada a la cuenta de reservas. No obstante, con independencia del resultado obtenido, la gestión sigue estando más encaminada al cumplimiento del objetivo social que a la obtención de un beneficio económico, sin que ello signifique perder de vista los criterios de eficacia y eficiencia.

Los servicios principales de EMARSA son:

- Colaboración en la gestión recaudatoria en período voluntario de pago de las deudas de Derecho público cuyo cobro haya de realizarse por los órganos recaudatorios del Ayuntamiento de Alcobendas.
- Control de pagos de recibos domiciliados, y no domiciliados, de los distintos padrones.
- Tramitación de solicitudes de fraccionamiento y aplazamientos de deudas en período ejecutivo, con el consiguiente control y/o gestión de los mismos.

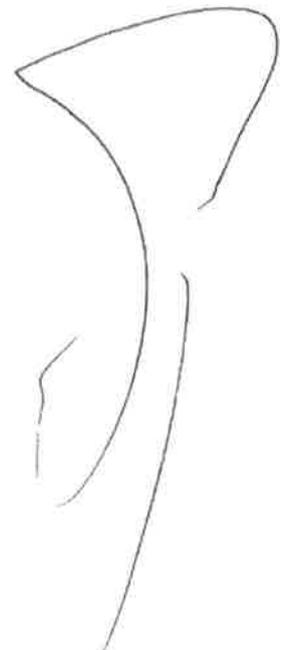
- Control y tramitación de la deuda desde su pase a ejecutiva, persiguiendo el cobro de la misma mediante el procedimiento de apremio llegando, en su caso, a la reclamación a terceros como responsables solidarios o subsidiarios del deudor principal.

Los datos más relevantes de la gestión de cobro en el ejercicio 2018 son los siguientes:

La cifra recaudada por EMARSA en período voluntario por los distintos padrones asciende a la cantidad de 50.485.814,83 euros.

En vía ejecutiva, tanto por recibos, como liquidaciones y declaraciones de responsabilidad a terceros, la cifra ha ascendido a 7.606.968,34 euros.

Durante 2018 han colaborado con la Sociedad 14,803 trabajadores, pertenecientes todos ellos a la plantilla de EMARSA con carácter indefinido.



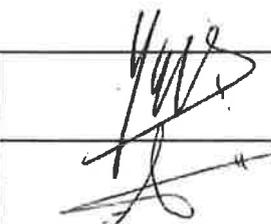
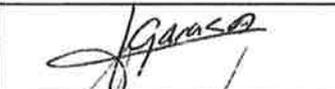
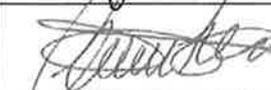
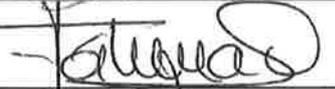
DILIGENCIA: Para hacer constar que el Consejo de Administración de EMPRESA MUNICIPAL AUXILIAR DE RECAUDACIÓN, S.A. en la sesión celebrada el día 18 de marzo de 2019, a efectos de lo determinado en los artículos 249 bis e) y 253 de la Ley 31/2010 de 3 de diciembre, de Sociedades de Capital, realiza la formulación de las Cuentas Anuales (Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Memoria) e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio 2018, para su sometimiento a la aprobación por la junta General de la Sociedad.

Y en prueba de conformidad con las Cuentas Anuales e Informe de Gestión, rubricadas todas las páginas por la Secretaría de Consejo de Administración para su identificación, firman a continuación los Señores Consejeros.

De todo lo cual, como Secretaria actual, no consejera, del Consejo de Administración doy fe.

Alcobendas a 18 de marzo de 2019

Gloria Rodríguez Marcos

D. Ignacio G <sup>a</sup> de Vinuesa Gardoqui (Presidente)	50272189P	
D. Agustín Martín Torres (Vicepresidente)	53008466K	
D. Luis Miguel Torres Hernández (Vocal)	02917548K	
D <sup>a</sup> Lucrecia García Aguado (Vocal)	04132804A	
D <sup>a</sup> Cristina Martínez Concejo (Vocal)	53011221Q	
D <sup>a</sup> Dolores Gibaja Guerra (Vocal)	02829265G	
D. Víctor Gordo Mañas (Vocal)	02911350X	
D. María del Mar Cebolla Feito (Vocal)	07468421E	
D <sup>a</sup> Fátima Anduiza Rubio (Vocal)	14596288M	

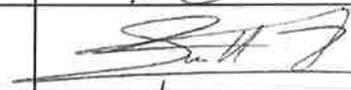
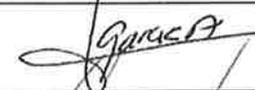
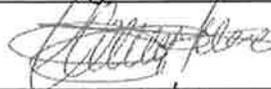
DILIGENCIA: Para hacer constar que el Consejo de Administración de EMPRESA MUNICIPAL AUXILIAR DE RECAUDACIÓN, S.A. en la sesión celebrada el día 18 de marzo de 2019, a efectos de lo determinado en los artículos 249 bis e) y 253 de la Ley 31/2010 de 3 de diciembre, de Sociedades de Capital, realiza la formulación de las Cuentas Anuales (Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Memoria) e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio 2018, para su sometimiento a la aprobación por la junta General de la Sociedad.

Y en prueba de conformidad con las Cuentas Anuales e Informe de Gestión, rubricadas todas las páginas por la Secretaria de Consejo de Administración para su identificación, firman a continuación los Señores Consejeros.

De todo lo cual, como Secretaria actual, no consejera, del Consejo de Administración doy fe.

Alcobendas a 18 de marzo de 2019

Gloria Rodríguez Marcos

D. Ignacio G <sup>a</sup> de Vinuesa Gardoqui (Presidente)	50272189P	
D. Agustín Martín Torres (Vicepresidente)	53008466K	
D. Luis Miguel Torres Hernández (Vocal)	02917548K	
D <sup>a</sup> Lucrecia García Aguado (Vocal)	04132804A	
D <sup>a</sup> Cristina Martínez Concejo (Vocal)	53011221Q	
D <sup>a</sup> Dolores Gibaja Guerra (Vocal)	02829265G	
D. Víctor Gordo Mañas (Vocal)	02911350X	
D. María del Mar Cebolla Feito (Vocal)	07468421E	
D <sup>a</sup> Fátima Anduiza Rubio (Vocal)	14596288M	