

EMARSA

EJERCICIO 2019

CUENTAS ANUALES 2019

Memoria abreviada



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

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

1671 ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

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

NIF: **U1010** A81086316 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** 916597657

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

| 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** 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 2019 (2) | EJERCICIO 2018 (3) |
|--------------|--------------|--------------------|--------------------|
| FIJO (4): | 04001 | 14.00 | 14.80 |
| NO FIJO (5): | 04002 | 0.00 | 0.00 |

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 2019 (2) | | EJERCICIO 2018 (3) | |
|----------|--------------------|----------------|--------------------|---------|
| | HOMBRES | MUJERES | HOMBRES | MUJERES |
| FIJO: | 04120 8 | 04121 6 | 8 | 6 |
| NO FIJO: | 04122 | 04123 | | |

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

| | EJERCICIO 2019 (2) | | | EJERCICIO 2018 (3) | | | |
|---|--------------------|------|-----|--------------------|------|-----|----|
| | AÑO | MES | DÍA | AÑO | MES | DÍA | |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | 01102 | 2019 | 01 | 1 | 2018 | 01 | 1 |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | 01101 | 2019 | 12 | 31 | 2018 | 12 | 31 |
| Número de páginas presentadas al depósito: | 01901 | | | | | | |
| En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: | 01903 | | | | | | |

UNIDADES

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

Euros: **09001**

Miles de euros: **09002**

Millones de euros: **09003**

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

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

(3) Ejercicio anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada 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 × $\frac{n.º \text{ medio de semanas trabajadas}}{52}$

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

1070

IM

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| SOCIEDAD EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA | | NIF A81086316 |
| DOMICILIO SOCIAL PZ DEL PUEBLO 1 | | |
| MUNICIPIO ALCOBENDAS | PROVINCIA MADRID | EJERCICIO 2019 |

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

1071

B1.1

| | | | | | | | | |
|---|--|--|-------|-------------------------------------|-------|--------------------------|-------|--------------------------|
| NIF: A81086316 | | UNIDAD (1): Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09001</td><td style="width: 20px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09003</td><td style="text-align: center;"><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"/> | | | | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE</u> <u>RECAUDACION, SA</u> | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | | | | |

| ACTIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (2) | EJERCICIO 2018 (3) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 | 3.833,03 | 8.207,74 |
| I. Inmovilizado intangible | 11100 | 1.422,17 | 2.844,36 |
| 1. Desarrollo | 11110 | | |
| 2. Concesiones | 11120 | | |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares | 11130 | | |
| 4. Fondo de comercio | 11140 | | |
| 5. Aplicaciones informáticas | 11150 | 1.422,17 | 2.844,36 |
| 6. Investigación | 11160 | | |
| 7. Propiedad intelectual | 11180 | | |
| 8. Otro inmovilizado intangible | 11170 | | |
| II. Inmovilizado material | 11200 | 2.410,86 | 5.363,38 |
| 1. Terrenos y construcciones | 11210 | | |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | 11220 | 2.410,86 | 5.363,38 |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos | 11230 | | |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 | | |
| 1. Terrenos | 11310 | | |
| 2. Construcciones | 11320 | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 11400 | | |
| 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 | | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 11500 | | |
| 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 | | |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 | | |
| VII. Deudas comerciales no corrientes | 11700 | | |

(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

1675 B1.2

| NIF: A81086316 | | | |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE</u> <u>RECAUDACION, SA</u> | | | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | |
| ACTIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 12000 | 673.936,97 | 593.845,43 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | 12100 | | |
| II. Existencias | 12200 | | |
| 1. Comerciales | 12210 | | |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos | 12220 | | |
| a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo | 12221 | | |
| b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo | 12222 | | |
| 3. Productos en curso | 12230 | | |
| a) De ciclo largo de producción | 12231 | | |
| b) De ciclo corto de producción | 12232 | | |
| 4. Productos terminados | 12240 | | |
| a) De ciclo largo de producción | 12241 | | |
| b) De ciclo corto de producción | 12242 | | |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados | 12250 | | |
| 6. Anticipos a proveedores | 12260 | | |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | 373.172,58 | 93.726,84 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12310 | 372.908,12 | 93.478,91 |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo | 12311 | | |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo | 12312 | 372.908,12 | 93.478,91 |
| 2. Clientes empresas del grupo y asociadas | 12320 | | |
| 3. Deudores varios | 12330 | | |
| 4. Personal | 12340 | | |
| 5. Activos por impuesto corriente | 12350 | | |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas | 12360 | 264,46 | 247,93 |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 12400 | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 12410 | | |
| 2. Créditos a empresas | 12420 | | |
| 3. Valores representativos de deuda | 12430 | | |
| 4. Derivados | 12440 | | |
| 5. Otros activos financieros | 12450 | | |
| 6. Otras inversiones | 12460 | | |
| (1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior. | | | |

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

1075

B1.3

| | |
|---|--|
| NIF: A81086316 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA | |
| _____ _____ | |

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (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 | | 300.764,39 | 500.118,59 |
| 1. Tesorería | 12710 | | 300.764,39 | 500.118,59 |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes | 12720 | | | |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | | 677.770,00 | 602.053,17 |

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

1 077

B2.1

| NIF: A81086316 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
|--|--------------|--|--------------------|--------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | | | |
| EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA | | | | |
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
| A) PATRIMONIO NETO | 20000 | | 465.307,96 | 431.330,50 |
| A-1) Fondos propios | 21000 | | 465.307,96 | 431.330,50 |
| I. Capital | 21100 | | 60.101,21 | 60.101,21 |
| 1. Capital escriturado | 21110 | | 60.101,21 | 60.101,21 |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | | | |
| II. Prima de emisión | 21200 | | | |
| III. Reservas | 21300 | | 371.235,66 | 365.734,46 |
| 1. Legal y estatutarias | 21310 | | 24.040,48 | 24.040,48 |
| 2. Otras reservas | 21320 | | 347.195,18 | 341.693,90 |
| 3. Reserva de revalorización | 21330 | | | |
| 4. Reserva de capitalización | 21350 | | | |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 21400 | | | |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | 21500 | | | |
| 1. Remanente | 21510 | | | |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) | 21520 | | | |
| VI. Otras aportaciones de socios | 21600 | | | |
| VII. Resultado del ejercicio | 21700 | | 33.971,09 | 5.494,83 |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | 21800 | | | |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto | 21900 | | | |
| A-2) Ajustes por cambios de valor | 22000 | | | |
| I. Activos financieros disponibles para la venta | 22100 | | | |
| II. Operaciones de cobertura | 22200 | | | |
| III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 22300 | | | |
| IV. Diferencia de conversión | 22400 | | | |
| V. Otros | 22500 | | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | | | |
| I. Provisiones a largo plazo | 31100 | | | |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal | 31110 | | | |
| 2. Actuaciones medioambientales | 31120 | | | |
| 3. Provisiones por reestructuración | 31130 | | | |
| 4. Otras provisiones | 31140 | | | |
| II. Deudas a largo plazo | 31200 | | | |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | 31210 | | | |
| (1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior. | | | | |

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

1873

B.2.2

| | | |
|--|-----------|--|
| NIF: | A81086316 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | |
| EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA | | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|---|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | | | |
| 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 | | 212.462,04 | 170.722,67 |
| 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 | | 212.462,04 | 170.722,67 |
| 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 | | 27.167,97 | |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 32540 | | 101.412,50 | 89.578,51 |
| 5. Pasivos por impuesto corriente | 32550 | | | |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | 32560 | | 83.881,57 | 81.144,16 |
| 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 | | 677.770,00 | 602.053,17 |

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

1679

PA

| | | |
|--|-----------|--|
| NIF: | A81086316 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | |
| EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA | | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |

| (DEBE) / HABER | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 40100 | 1.265.144,32 | 1.284.544,08 |
| 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 | | |
| 6. Gastos de personal | 40600 | -970.055,89 | -1.064.196,74 |
| 7. Otros gastos de explotación | 40700 | -264.984,38 | -210.476,03 |
| 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 | 8.130,89 | 12,00 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) | 49100 | 33.860,23 | 5.508,60 |
| 14. Ingresos financieros | 41400 | 196,00 | |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | |
| b) Otros ingresos financieros | 41490 | 196,00 | |
| 15. Gastos financieros | 41500 | | |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 | | |
| 17. Diferencias de cambio | 41700 | | |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 41800 | | |
| 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | 42100 | | |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | 42110 | | |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | 42120 | | |
| c) Resto de ingresos y gastos | 42130 | | |
| B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) | 49200 | 196,00 | |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) | 49300 | 34.056,23 | 5.508,60 |
| 20. Impuestos sobre beneficios | 41900 | -85,14 | -13,77 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) | 49500 | 33.971,09 | 5.494,83 |

(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

| | |
|---|--|
| NIF: A81086316 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores | |

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|--|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | 59100 | | 33.971,09 | 5.494,83 |
| 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 | | 33.971,09 | 5.494,83 |

(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

1081 PN2.1

| | | | | |
|---|-----|--|--------------|------------------|
| NIF: A81086316 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | | | |
| EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA | | | | |
| | | CAPITAL | | |
| | | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | PRIMA DE EMISIÓN |
| | | 01 | 02 | 03 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | 511 | 60.101,21 | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (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. () Reducción 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 2018 (2) | 511 | 60.101,21 | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (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 2019 (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.

1 0 8 9 PN2.2

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

| | | | |
|--|--|---|--|
| NIF: A81086316 DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE</u> <u>RECAUDACION, SA</u> | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
| | RESERVAS | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| | 04 | 05 | 06 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | 511 | | 151.362,27 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 513 | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2) | 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 |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) | 511 | 365.734,46 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | 513 | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) | 514 | 365.734,46 | |
| 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 | 5.501,20 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | 5.501,20 | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3) | 525 | 371.235,66 | |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTIÚA 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
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.3

1 0 8 3

| | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
|---|------------|--|-------------------------|----------------------|
| | | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) |
| | | 07 | 08 | 09 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | 511 | | 214.372,19 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2) | 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 | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) | 511 | | 5.494,83 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) | 514 | | 5.494,83 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | 33.971,09 | |
| 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 | | -5.494,83 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | -5.494,83 | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3) | 525 | | 33.971,09 | |

VIENE DE LA PAGINA PN2.2

CONTINUA EN LA PAGINA 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 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.

1587 PN2.4

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

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

| | | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS |
|---|------------|---------------------------------------|------------------------------|--|
| | | 10 | 11 | 12 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (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 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. 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 2019 (3) | 525 | | | |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUA 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

1080 PN2.5

| | | |
|--|------------|--|
| NIF: <u>A81086316</u> | | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | |
| <u>EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA</u> | | |
| | | TOTAL |
| | | 13 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | 511 | 425.835,67 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 512 | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 513 | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2) | 514 | 425.835,67 |
| 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 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | |
| 2. Otras variaciones | 532 | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) | 511 | 431.330,50 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | 512 | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | 513 | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) | 514 | 431.330,50 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | 33.971,09 |
| 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 | 6,37 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | |
| 2. Otras variaciones | 532 | 6,37 |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3) | 525 | 465.307,96 |

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 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

1088

PN2

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 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | CAPITAL | | PRIMA DE EMISIÓN | RESERVAS | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS | TOTAL |
| | | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | | | | | | | | | | | |
| | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | 511 | 60.101,21 | | | | | 151.362,27 | | 214.372,19 | | | | | 425.835,67 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 512 | | | | | | | | | | | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 513 | | | | | | | | | | | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2) | 514 | 60.101,21 | | | | | 151.362,27 | | 214.372,19 | | | | | 425.835,67 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | | | | | | 5.494,83 | | | | | 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 | | | | 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 | | | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) | 511 | 60.101,21 | | | 365.734,46 | | | | 5.494,83 | | | | | 431.330,50 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | 512 | | | | | | | | | | | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | 513 | | | | | | | | | | | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) | 514 | 60.101,21 | | | 365.734,46 | | | | 5.494,83 | | | | | 431.330,50 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | | | | | | 33.971,09 | | | | | 33.971,09 |
| 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 | | | | 5.501,20 | | | | -5.494,83 | | | | | 6,37 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | | 5.501,20 | | | | -5.494,83 | | | | | 6,37 |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3) | 525 | 60.101,21 | | | 371.235,66 | | | | 33.971,09 | | | | | 465.307,96 |

(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

1087 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 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN | | | |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 61100 | 34.056,23 | 5.508,60 |
| 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 (+/-) | 61208 | | |
| 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 | -237.706,37 | 114.096,03 |
| a) Existencias (+/-) | 61301 | | |
| b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) | 61302 | -279.445,74 | 23.235,61 |
| c) Otros activos corrientes (+/-) | 61303 | | |
| d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) | 61304 | 41.739,37 | 90.861,22 |
| 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 | -203.650,14 | 119.605,43 |
| (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 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| 6. Pagos por inversiones (-) | 62100 | 4.374,71 | 4.374,71 |
| a) Empresas del grupo y asociadas | 62101 | | |
| b) Inmovilizado intangible | 62102 | 1.422,19 | 1.422,19 |
| c) Inmovilizado material | 62103 | 2.952,52 | 2.952,52 |
| d) Inversiones inmobiliarias | 62104 | | |
| e) Otros activos financieros | 62105 | | |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta | 62106 | | |
| g) Unidad de negocio | 62107 | | |
| h) Otros activos | 62108 | | |
| 7. Cobros por desinversiones (+) | 62200 | | |
| a) Empresas del grupo y asociadas | 62201 | | |
| b) Inmovilizado intangible | 62202 | | |
| c) Inmovilizado material | 62203 | | |
| d) Inversiones inmobiliarias | 62204 | | |
| e) Otros activos financieros | 62205 | | |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta | 62206 | | |
| g) Unidad de negocio | 62207 | | |
| h) Otros activos | 62208 | | |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) | 62300 | 4.374,71 | 4.374,71 |
| <p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p> | | | |

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

1089 F1.3

| | | | |
|--|---------------------|--|--------------------|
| NIF: A81086316 | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA MUNICIPAL AUX DE RECAUDACION, SA | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | |
| | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
| C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | 63100 | 5.501,20 | 365.734,46 |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) | 63101 | 5.501,20 | 365.734,46 |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) | 63102 | | |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) | 63103 | | |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) | 63104 | | |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) | 63105 | | |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | 63200 | | |
| a) Emisión | 63201 | | |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+) | 63202 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+) | 63203 | | |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) | 63204 | | |
| 4. Deudas con características especiales (+) | 63205 | | |
| 5. Otras deudas (+) | 63206 | | |
| b) Devolución y amortización de | 63207 | | |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-) | 63208 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-) | 63209 | | |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) | 63210 | | |
| 4. Deudas con características especiales (-) | 63211 | | |
| 5. Otras deudas (-) | 63212 | | |
| 11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio | 63300 | | |
| a) Dividendos (-) | 63301 | | |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) | 63302 | | |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) | 63400 | 5.501,20 | 365.734,46 |
| D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio | 64000 | | |
| E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) | 65000 | -193.774,23 | 489.714,60 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | 65100 | 500.118,59 | 376.552,94 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | 65200 | 300.764,39 | 500.118,59 |
| (1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior. | | | |

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 2019 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2019 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 mantiene el 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 2020 por los resultados obtenidos en 2019, 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 2019 formulada por los Administradores de la Sociedad y pendiente de aprobación por la Junta General de Accionistas es la siguiente:

| BASE DE REPARTO | |
|--------------------------|------------------|
| Pérdidas y ganancias | 33.971,09 |
| A reserva legal | 0 |
| A reservas voluntarias | 33.971,09 |
| Total distribuido | 33.971,09 |

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:

| | Años de vida útil estimada |
|---|-----------------------------------|
| Edificios y construcciones | 50 |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 10 |
| Mobiliario y enseres | 10 |
| Elementos de transporte | 5 |
| Equipos para procesos de información | 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.

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldos y salarios | 618.331,55 | 629.147,65 |
| Seguridad Social | 180.134,04 | 172.945,66 |
| Dietas del Consejo de Admón. | 52.657,50 | 51.800,00 |
| | 851.123,09 | 853.893,31 |

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 2019 que se hará efectiva en el 2020.

| | Prima Consecución Objetivos 2019 (Imputado a 2019) | Prima Consecución Objetivos 2018 (Imputado a 2018) |
|----------------------------------|---|---|
| Prima por consecución objetivos | 98.000,00 | 89.578,51 |
| Seguridad Social correspondiente | 20.932,80 | 19.141,21 |
| | 118.932,80 | 108.719,72 |

Total Gastos de personal imputables a 2019: 970.055,89€

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:

| Movimiento del inmovilizado intangible | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| 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 |

| Movimientos amortización inmovilizado intangible | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 4.266,57 | 2.844,38 |
| (+) 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 | 5.688,76 | 4.266,57 |

| Movimientos del inmovilizado material | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| 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 |

| Movimientos amortización del inmovilizado material | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 104.130,79 | 101.178,27 |
| (+) 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 | 107.083,31 | 104.130,79 |

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:

| Créditos, derivados y otros cp | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Activos valor razonable con cambios en pyg | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | |
| Préstamos y partidas a cobrar (1) | 373.172,58 | 93.726,84 |
| Activos disponibles para la venta | | |
| Derivados de cobertura | | |
| TOTAL | 373.172,58 | 93.726,84 |

(1)

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| COSTAS | 47.050,41 | 16.053,17 |
| PARTICIPACIÓN DE RECARGOS | 325.857,71 | 77.425,74 |
| HACIENDA DEUDORA POR IMP. SOCIEDADES | 264,46 | 246,93 |
| | 373.172,58 | 93.726,84 |

- 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 determinaríamos 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:

| Derivados y otros cp | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Débitos y partidas a pagar (1) | 212.462,04 | 170.722,67 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg | | |
| Otros | | |
| TOTAL | 212.462,04 | 170.722,67 |

| (1) | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Retenciones por nóminas, dietas y profesionales | 44.805,13 | 44.611,16 |
| Seguros Sociales de Diciembre | 18.143,64 | 17.391,79 |
| Seguros Sociales de Prima por objetivos 2019 | 20.932,80 | 19.141,21 |
| Remuneraciones Prima por objetivos 2019 | 98.000,00 | 89.578,51 |
| Remuneraciones Dietas Consejo Diciembre 2019 | 3.412,50 | 0,00 |
| Otros acreedores varios | 27.167,97 | 0,00 |
| | 212.462,04 | 170.722,67 |

- 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:

| Tipo acción / Participación | Nº acciones / Participaciones | Valor Nominal | Numeración |
|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| A | 100 | 601,012100 | Del número 1 al 100 |

| | 2019 | 2018 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Fondos Propios | 465.307,96 | 431.330,50 |
| Capital Social | 60.101,21 | 60.101,21 |
| Reservas Legales | 24.040,48 | 24.040,48 |
| Reservas Voluntarias | 347.195,18 | 341.693,98 |
| Resultado de Ejercicio | 33.971,09 | 5.494,83 |

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

2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.
3. No se han realizado transacciones con acciones/participaciones propias durante el ejercicio actual ni el precedente.
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 2019..... | 44.805,13 |
| Seguros Sociales de Diciembre de 2019..... | 18.143,74 |
| Seguros Sociales de Prima por objetivos de 2019 | 20.932,80 |
- c) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:
- | | |
|--|----------|
| Bonificación por prestación de servicios públicos locales s/ Imp.Soc. | 8.428,92 |
|--|----------|
- 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 2019 | Importe 2018 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Sueldos y Salarios | 768.989,05 | 854.225,03 |
| a) Sueldos y Salarios | 618.331,55 | 712.846,52 |
| b) Prima por objetivos de 2019 | 98.000,00 | 89.578,51 |
| c) Dietas Consejo | 52.657,50 | 51.800,00 |

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

| Concepto | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Cargas sociales | 201.066,84 | 209.971,71 |
| a) Seguridad Social a cargo de la empresa | 180.134,04 | 190.830,50 |
| b) S.Social a cargo de la empresa por Prima Objetivos de 2019 | 20.932,80 | 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 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Otros gastos de explotación (1) | 264.984,38 | 210.476,03 |
| a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales | | |
| b) Resto de gastos de explotación | 264.984,38 | 210.476,03 |

| (1) | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| ARRENDAMIENTOS Y CANONES | 1.959,10 | 2.342,52 |
| REPARACIONES Y CONSERVACIÓN | 0,00 | 0,00 |
| SERV. PROF. INDEPENDIENTES | 61.067,80 | 60.937,62 |
| TRANSPORTES | 24,39 | 33,00 |
| PRIMAS DE SEGUROS | 1.658,58 | 1.743,66 |
| SERVICIOS BANCARIOS | 196,00 | 0,00 |
| SUMINISTROS agua | 1.033,14 | 943,96 |
| OTROS SERVICIOS | 12.889,54 | 750,21 |
| MATERIAL DE OFICINA | 1.142,50 | 2.394,68 |
| CORREOS | 160.332,93 | 84.020,11 |
| COMUNICACIONES | 2.057,91 | 2.029,63 |
| SUSCRIPCIONES | 440,44 | 275,18 |
| B O C A M | 0,00 | 0,00 |
| NOTIFICACIONES | 17.743,28 | 51.389,52 |
| SERVICIO FOTOCOPIAS | 0,00 | 106,97 |
| MATERIAL INFORMÁTICO | 4.016,61 | 2.114,02 |
| OTROS GASTOS | 0,00 | 272,25 |
| OTROS TRIBUTOS | 422,16 | 1.122,70 |
| | 264.984,38 | 210.476,03 |

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.

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

12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. No existen operaciones con partes vinculadas.

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

| Conceptos | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--------------------|--------------|--------------|
| Dietas del Consejo | 52.657,50 | 51.800,00 |

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 2019

| Categoría | Personal |
|--------------|--------------|
| AUXILIAR | 0 |
| GERENTE | 1 |
| AS. JURÍDICO | 0 |
| JEFE 1ª | 3 |
| LIMPIADORA | 0 |
| OFICIAL 1ª | 10 |
| Total | 14,00 |

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 |

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

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

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 2019, 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 | 15,88 (DÍAS) |
|-------------------------------------|--------------|