

**SEROMAL,**  
**Sociedad Anónima Municipal**  
**de Construcciones y Conservación**  
**de Alcobendas**

*Informe de Auditoria*  
a 31 de diciembre de 2016  
Protocolo número: 6.568

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



## ÍNDICE

1.- Informe de Auditoría de cuentas anuales.	2
2.- Cuentas Anuales:	5
- Balance de Situación.	
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias	
- Estado de cambios en el Patrimonio Neto	
- Estado de Flujos de Efectivo	
- Memoria	
3.- Informe de Gestión.	6



## INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al Accionista único de

### **SEROMAL, Sociedad Anónima Municipal de Construcciones y Conservación de Alcobendas**

#### **Informe sobre cuentas anuales**

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **SEROMAL, Sociedad Anónima Municipal de Construcciones y Conservación de Alcobendas**, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

#### *Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales*

Los administradores son los responsable de la formulación de las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **SEROMAL, Sociedad Anónima Municipal de Construcciones y Conservación de Alcobendas**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

#### *Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Esta normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar estas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales consideradas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



### Opini3n

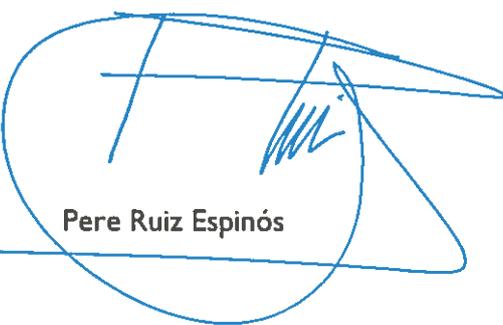
En nuestra opini3n las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de **SEROMAL, Sociedad An3nima Municipal de Construcciones y Conservaci3n de Alcobendas**, al 31 de diciembre de 2016, as3 como de los resultados y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gesti3n adjunto del ejercicio 2016, contiene las explicaciones que los Administradores consideran oportunas sobre la situaci3n de la Sociedad, la evoluci3n de sus negocios y sobre otros asuntos y no forman parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la informaci3n contable que contiene dicho informe de gesti3n concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2016. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificaci3n del informe de gesti3n con el alcance mencionado en este mismo p3rrafo y no incluye la revisi3n de informaci3n diferente a la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad.

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.  
Nº ROAC S0206

Barcelona, 22 de marzo de 2017

  
Pere Ruiz Espin3s



An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



**SEROMAL,**  
**Sociedad Anónima Municipal**  
**de Construcciones y Conservación**  
**de Alcobendas**  
**Cuentas Anuales del ejercicio 2016**

*Empresa Municipal de Construcciones y Conservación de Alcobendas*

*SEROMAL, S.A.*

*Cuentas Anuales del ejercicio 2016*

-

**EMPRESA MUNICIPAL DE CONSTRUCCIONES Y CONSERVACIÓN  
DE ALCOBENDAS**

**SEROMAL, S.A.**

**Cuentas Anuales e Informe de Gestión  
correspondientes al ejercicio 2016**



*Empresa Municipal de Construcciones y Conservación de Alcobendas*

*SEROMAL, S.A.*

*Cuentas Anuales del ejercicio 2016*

**EMPRESA MUNICIPAL DE CONSTRUCCIONES Y  
CONSERVACIÓN DE ALCOBENDAS  
SEROMAL, S.A.**

**Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al  
ejercicio 2016**

**CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2016.**

- Balance correspondiente al 31 de diciembre de 2016 y 2015.
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente a los ejercicios 2016 y 2015.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente a los ejercicios 2016 y 2015.
- Estado de Flujos de Efectivo correspondiente a los ejercicios 2016 y 2015.
- Memoria del ejercicio 2016.

**INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016.**



*Empresa Municipal de Construcciones y Conservación de Alcobendas*

*SEROMAL, S.A.*

*Cuentas Anuales del ejercicio 2016*

**EMPRESA MUNICIPAL DE CONSTRUCCIONES Y CONSERVACIÓN  
DE ALCOBENDAS  
SEROMAL, S.A.**

**CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES  
AL EJERCICIO 2016**



**BALANCE CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(Expresado en euros)

Activo	Notas en la Memoria	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>925.236,76</b>	<b>943.208,35</b>
<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>6</b>	<b>140.852,65</b>	<b>168.445,35</b>
5. Aplicaciones informáticas.		48.272,93	66.265,63
6. Otro inmovilizado intangible.		92.579,72	102.179,72
<b>II. Inmovilizado material.</b>	<b>5</b>	<b>761.251,90</b>	<b>753.956,79</b>
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		761.251,90	753.956,79
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>	<b>7</b>	<b>23.132,21</b>	<b>20.806,21</b>
2. Créditos a terceros.		23.036,00	20.710,00
5. Otros activos financieros.		96,21	96,21
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>4.821.620,80</b>	<b>4.647.763,77</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Existencias.</b>	<b>8</b>	<b>442.251,07</b>	<b>307.504,25</b>
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.		221.620,89	234.375,14
3. Productos en curso		220.630,18	73.129,11
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>7</b>	<b>3.934.190,06</b>	<b>4.017.758,43</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		3.879.689,22	3.965.861,76
4. Personal.		54.429,03	51.220,03
5. Hacienda Pública deudora por devolución de impuestos		71,81	71,81
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		0,00	604,83
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>		<b>88.604,10</b>	<b>88.655,75</b>
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>		<b>356.575,57</b>	<b>233.845,34</b>
1. Tesorería.		356.575,57	233.845,34
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>5.746.857,56</b>	<b>5.590.972,12</b>

*Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 16 Notas.*



**BALANCE CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(Expresados en euros)

Patrimonio Neto y Pasivo	Notas en la Memoria	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>(2.889.052,14)</b>	<b>(2.802.637,91)</b>
<b>A-1) Fondos propios.</b>		<b>(2.889.052,14)</b>	<b>(2.802.637,91)</b>
<b>I. Capital.</b>	7.3	<b>(252.425,08)</b>	<b>(252.425,08)</b>
1. Capital escriturado.		(252.425,08)	(252.425,08)
<b>III. Reservas.</b>		<b>(2.550.212,83)</b>	<b>(2.459.877,13)</b>
1. Legal y estatutarias.		(50.485,02)	(50.485,02)
2. Otras reservas.		(2.499.727,81)	(2.409.392,11)
<b>VII. Resultados del ejercicio.</b>		<b>(86.414,23)</b>	<b>(90.335,70)</b>
<b>A-2) Ajustes por cambio de valor.</b>		-	-
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>		-	-
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>(2.857.805,42)</b>	<b>(2.788.334,21)</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>		-	-
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	7	<b>(191.129,68)</b>	<b>(794.421,30)</b>
1. Deudas con entidades de crédito		(192.334,94)	(795.165,64)
5. Otros pasivos financieros.		1.205,26	744,34
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	7	<b>(2.225.887,18)</b>	<b>(1.821.196,36)</b>
1. Proveedores.		(716.658,76)	(433.755,38)
3. Acreedores varios.		(167.487,75)	(152.364,14)
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		(884.914,29)	(819.531,58)
5. Pasivos por impuesto corriente.		(71,79)	(350,04)
6. Otras deudas con las administraciones públicas.		(456.754,59)	(415.195,22)
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>		<b>(440.788,56)</b>	<b>(172.716,55)</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>(5.746.857,56)</b>	<b>(5.590.972,12)</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 16 Notas.

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2016 Y 2015**

(Expresadas en euros)

Epígrafe	Notas en la Memoria	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>10</b>	<b>16.287.578,89</b>	<b>15.526.137,69</b>
a) Ventas.		1.785.355,22	1.987.981,83
b) Prestaciones de servicios.		14.502.223,67	13.538.245,86
<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>		-	-
<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>10</b>	<b>(1.956.931,24)</b>	<b>(1.987.151,42)</b>
a) Consumo de mercaderías.		(1.029.171,35)	(1.142.333,55)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.		(122.500,76)	(148.715,24)
c) Trabajos realizados por otras empresas.		(805.259,13)	(696.102,63)
<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>		<b>46.501,16</b>	<b>1.307,78</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		46.501,16	1.307,78
<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>10</b>	<b>(13.376.692,57)</b>	<b>(12.585.797,63)</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(9.663.963,84)	(9.199.760,14)
b) Cargas sociales.		(3.712.728,73)	(3.386.037,49)
<b>7. Otros gastos de explotación.</b>		<b>(670.957,58)</b>	<b>(618.609,49)</b>
a) Servicios Exteriores.		(653.809,10)	(603.335,90)
b) Tributos.		(9.231,38)	(10.314,46)
d) Otros gastos de gestión corriente.		(7.917,10)	(4.959,13)
<b>8. Amortización del inmovilizado.</b>		<b>(246.392,98)</b>	<b>(245.096,01)</b>
<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>		<b>(1.742,49)</b>	<b>(33,68)</b>
b) Resultado por enajenaciones y otras.		(1.742,49)	(33,68)
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		<b>81.363,19</b>	<b>90.757,24</b>
<b>12. Ingresos financieros.</b>		<b>10.922,78</b>	<b>11.579,41</b>
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		10.922,78	11.579,41
b2) En terceros.		10.922,78	11.579,41
<b>13. Gastos financieros.</b>		<b>(5.684,40)</b>	<b>(11.747,30)</b>
b) Por deudas con terceros.		(5.684,40)	(11.747,30)
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>		<b>5.238,38</b>	<b>(167,89)</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>86.601,57</b>	<b>90.589,35</b>
<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>9</b>	<b>(187,34)</b>	<b>(253,65)</b>
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)</b>		<b>86.414,23</b>	<b>90.335,70</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + B)</b>		<b>86.414,23</b>	<b>90.335,70</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 16 Notas.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS  
CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2016 Y 2015**

(Expresados en euros)

	2016	2015
<b>A) RESULTADO CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>86.414,23</b>	<b>90.335,70</b>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	-	-
<b>I. Por valoración de instrumentos financieros</b>	-	-
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta	-	-
2. Otros ingresos/gastos	-	-
<b>II. Por cobertura de flujos de efectivo.</b>	-	-
<b>III.- Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	-	-
<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes</b>	-	-
<b>V. Efecto impositivo</b>	-	-
<b>B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO</b>	-	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-
<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros</b>	-	-
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta	-	-
2. Otros ingresos/gastos	-	-
<b>VII. Por cobertura de flujos de efectivo</b>	-	-
<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	-	-
<b>IX. Efecto impositivo</b>	-	-
<b>C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	-	-
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)</b>	<b>86.414,23</b>	<b>90.335,70</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 16 Notas.

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2016 Y 2015**

(Expresados en euros)

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
<b>A) SALDO, FINAL DEL AÑO 2014</b>	252.425,08	1.932.419,26	527.807,91	-	2.712.652,25
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 y anteriores	-	(350,04)	-	-	(350,04)
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015</b>	252.425,08	1.932.069,22	527.807,91	-	2.712.302,21
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	-	527.807,91	(437.472,21)	-	90.335,70
II. Operaciones con socios o propietarios.	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	-	-	-	-	-
<b>C) SALDO, FINAL DEL AÑO 2015</b>	252.425,08	2.459.877,13	90.335,70	-	2.802.637,91
I. Ajustes por cambios de criterio 2015	-	-	-	-	-
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016</b>	252.425,08	2.459.877,13	90.335,70	-	2.802.637,91
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	-	90.335,70	(3.921,47)	-	86.414,23
II. Operaciones con socios o propietarios.	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	-	-	-	-	-
Distribución de resultados del ejercicio anterior.	-	-	-	-	-
<b>E) SALDO, FINAL DEL AÑO 2016</b>	252.425,08	2.550.212,83	86.414,23	-	2.889.052,14

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 16 Notas.



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2016 Y 2015**

(Expresados en euros)

Concepto	2016	2015
<b>A. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>		
<i>Resultado del ejercicio antes de impuestos</i>	<b>86.601,57</b>	<b>90.589,35</b>
<i>Ajustes al resultado del ejercicio antes de impuestos</i>	<b>242.547,05</b>	<b>245.297,58</b>
Dotaciones para amort. Inmovilizado	246.392,98	245.096,01
Correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00
Reversión de provisiones	0,00	0,00
Dotación de provisiones	0,00	0,00
Variación de provisiones. Otras.	0,00	0,00
Imputación de subvenciones	0,00	0,00
Resultados por bajas y enajenación del inmovilizado	1.742,49	33,68
Resultados por bajas y enajenación de instr. financieros	0,00	0,00
Ingresos financieros.	-10.922,78	-11.579,41
Gastos financieros.	5.684,40	11.747,30
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Otros Ingresos y gastos	-350,04	0,00
<b>Cambios en el capital corriente</b>	<b>621.914,01</b>	<b>-1.360.777,08</b>
Existencias	12.754,25	38.436,67
Deudores y otras cuentas a cobrar	-63.932,97	-1.201.292,45
Activos corriente. Otros, Ajustes	51,65	5.071,78
Acreedores y otras cuentas a pagar	404.969,07	-187.080,38
Pasivos corriente. Otros, Ajustes	268.072,01	-15.912,70
Activos y pasivos no corrientes, otros. Ajuste.	0,00	0,00
<b>Flujos de efectivo de las actividades de explotación. Otros</b>	<b>5.123,10</b>	<b>-1.485,64</b>
Pagos de intereses	-5.684,40	-11.747,30
Dividendos	0,00	0,00
Cobro de dividendos. Otros	0,00	0,00
Cobro de intereses	10.922,78	11.579,41
Pagos/cobro por impuesto sobre beneficio	-115,28	-1.317,75
Otros cobros/pagos	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>B. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>Pagos por inversiones</b>	<b>-624.413,83</b>	<b>-562.318,96</b>
Empresas asociadas. Inversiones.	0,00	0,00
Inmovilizado Intangible. Inversiones.	-67.286,32	-16.639,39
Inmovilizado Material. Inversiones.	-534.091,51	-432.389,85
Inversiones inmobiliarias. Inversiones.	0,00	0,00

Empresa Municipal de Construcciones y Conservación de Alcobendas

SEROMAL, S.A.

Cuentas Anuales del ejercicio 2016

Activos Financiero, otros. Inversiones.	-23.036,00	-20.710,00
Activos No corrientes mantenidos para venta. Inversiones.	0,00	0,00
Activos, otros. Inversiones.	0,00	-92.579,72
<b>Cobros por desinversiones</b>	<b>394.249,95</b>	<b>298.251,28</b>
Empresas asociadas. desinversiones.	0,00	0,00
Inmovilizado Intangible. Desinversiones.	43.691,28	56.834,94
Inmovilizado Material. Desinversiones.	320.248,67	202.025,34
Inversiones inmobiliarias. Desinversiones.	0,00	0,00
Activos Financiero, otros. Desinversiones.	20.710,00	21.032,00
Activos No corrientes mantenidos para venta. Desinversiones.	0,00	0,00
Activos, otros. Desinversiones.	9.600,00	18.359,00

**C. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

<b>Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Emisión de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
Amort. de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
Adquisición de instrumentos de patrimonio propio	0,00	0,00
Enajenación de instrumentos de patrimonio propio	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	0,00	0,00
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>-603.291,62</b>	<b>793.547,10</b>
Emisión de obligaciones y valores similares	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito. Emisión	0,00	0,00
Deudas con empresas asociadas. Emisión	0,00	0,00
Deudas y obligaciones, otras. Emisión	0,00	0,00
Devolución y amort. de obligaciones y valores similares	0,00	0,00
Devolución y amort. de deudas con entidades crédito	-603.291,62	793.547,10
Devolución y amort. de deudas con empresas asociadas	0,00	0,00
Devolución y amortizaciones. Otras.	0,00	0,00
<b>Dividendos y remuneración de otros instrumentos de patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dividendos pagados a otros	0,00	0,00
Remuneración de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00

**D. EFECTO DE LAS VARIACIONES LOS TIPOS DE CAMBIO**

<b>AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>122.730,23</b>	<b>-496.896,37</b>
<b>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</b>	<b>233.845,34</b>	<b>730.741,25</b>
<b>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</b>	<b>356.575,57</b>	<b>233.845,34</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Estados de Flujos de Efectivo, los Balances, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 16 Notas.



**MEMORIA DEL EJERCICIO 2016**

**ÍNDICE**

1. Actividad de la empresa
2. Bases de presentación de las cuentas anuales
  - 2.1. *Imagen fiel.*
  - 2.2. *Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.*
  - 2.3. *Comparación de la información.*
  - 2.4. *Agrupación de partidas.*
  - 2.5. *Elementos recogidos en varias partidas.*
  - 2.6. *Cambios en criterios contables.*
  - 2.7. *Corrección de errores.*
  - 2.8. *Importancia Relativa*
3. Aplicación de resultados
4. Normas de registro y valoración
  - 4.1. *Inmovilizado intangible.*
  - 4.2. *Inmovilizado material.*
  - 4.3. *Arrendamientos.*
  - 4.4. *Instrumentos financieros.*
  - 4.5. *Existencias.*
  - 4.6. *Transacciones en moneda extranjera.*
  - 4.7. *Impuestos sobre beneficios.*
  - 4.8. *Ingresos y gastos.*
  - 4.9. *Provisiones y contingencias.*
  - 4.10. *Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.*
  - 4.11. *Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.*
  - 4.12. *Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.*
5. Inmovilizado material
6. Inmovilizado intangible
7. Instrumentos financieros
  - 7.1. *Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa*
  - 7.2. *Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros*
  - 7.3. *Fondos propios*
8. Existencias
9. Situación fiscal
  - 9.1. *Saldos con administraciones públicas*
  - 9.2. *Impuesto sobre beneficios*
  - 9.3. *Impuesto sobre el Valor Añadido*
10. Ingresos y Gastos
11. Provisiones y contingencias
12. Información sobre medio ambiente

*Empresa Municipal de Construcciones y Conservación de Alcobendas*

*SEROMAL, S.A.*

*Cuentas Anuales del ejercicio 2016*

13. Hechos posteriores al cierre
14. Operaciones con partes vinculadas
15. Otra información
16. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.



**SOCIEDAD ANÓNIMA MUNICIPAL DE CONSTRUCCIONES Y  
CONSERVACIÓN DE ALCOBENDAS, SEROMAL**

**Memoria Normal del Ejercicio Anual terminado el 31 de Diciembre de 2016**

**1. Actividad de la empresa**

Seromal, Sociedad Anónima Municipal de Construcciones y Conservación de Alcobendas (en adelante Seromal o la Sociedad) se constituyó como sociedad anónima en España, por un periodo de tiempo indefinido, el 11 de enero de 1984.

Su objeto social, que coincide con su actividad principal, comprende la construcción y conservación de todo tipo de obras públicas dentro del término municipal de Alcobendas.

La práctica totalidad de las ventas se efectúan al Excelentísimo Ayuntamiento de Alcobendas, su único accionista.

La sede social se encuentra en Plaza Mayor, nº 1- 28100 Alcobendas (Madrid).

La Sociedad realiza la mayor parte de sus actividades en C/ Ramón y Cajal, 7-9 28100 Alcobendas (Madrid).

La Entidad no participa en ninguna otra sociedad, ni tiene relación alguna con otras entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

Se le aplica la Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre de 2010), cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro.

**2. Bases de presentación de las cuentas anuales**

*2.1. Imagen fiel.*

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de

los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 31 de mayo de 2016.

### *2.2. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.*

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4.1 y 4.2)
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes (Nota 4.9)

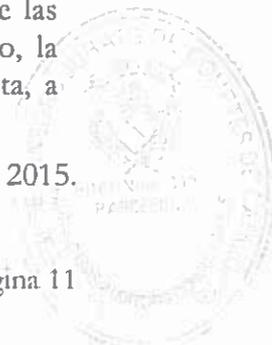
Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que 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 de pérdidas y ganancias futuras.

### *2.3. Comparación de la información.*

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2016 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2015.

La Sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2016 y 2015. Ambos se encuentran auditados.



#### 2.4. Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

#### 2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

#### 2.6. Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2016 no se incluyen ajustes realizados como consecuencia de cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

#### 2.7. Corrección de errores.

Durante el ejercicio 2016 la Sociedad ha tenido un expediente de comprobación limitada por la Agencia Tributaria en relación a las amortizaciones practicadas durante el ejercicio 2014, que han supuesto una mayor base imponible del impuesto y mayor cuota a pagar de ejercicios anteriores.

Las cuotas pagadas por la comprobación indicada se han contabilizado contra reservas voluntarias y han supuesto las siguientes modificaciones de los saldos contables reflejados en las cuentas anuales del ejercicio 2015:

	Saldo CCAA 2015	Ajuste	Saldo CCAA 2016 (columna cuentas 2015)
III. 2. Otras reservas	2.409.742,15	-350,04	2.409.392,11
V.5. Pasivos por impuesto corriente	0,00	350,04	350,04

#### 2.8. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2016.

### 3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente (en euros):

Base de reparto	Ejercicio 2016
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	86.414,23
Remanente	
Reservas voluntarias	2.499.727,81
Otras reservas de libre disposición	
<b>Total</b>	<b>2.586.142,04</b>

Aplicación	Ejercicio 2016
A reserva legal	
A reserva por fondo de comercio	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	2.586.142,04
A dividendos	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	
A otros (identificar)	
<b>Total</b>	<b>2.586.142,04</b>

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas (Ver nota 7.3 de Fondos Propios).

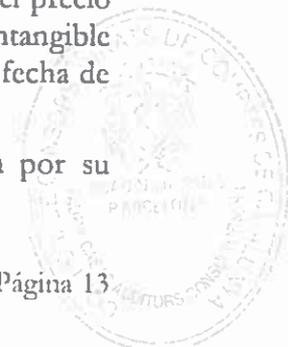
Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley, sólo podrán repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas.

### 4. Normas de registro y valoración

#### 4.1. Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada.



Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan, tal y como se establece en el apartado h de este epígrafe.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Desarrollo		
Concesiones		
Patentes, licencias, marcas y similares		
Aplicaciones informáticas	3	33
Otro inmovilizado intangible		

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad

generado de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

En el ejercicio 2016 y en el ejercicio 2015 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

#### 4.2. Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma

lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones		
Instalaciones Técnicas	10	10
Maquinaria	10	10
Utillaje	4	25
Otras Instalaciones	14,25 / 10	7 - 10
Mobiliario	10	10
Equipos Procesos de Información	4	25
Elementos de Transporte	6,25	16
Otro Inmovilizado		

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los participantes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2016 y en el ejercicio 2015 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

#### 4.3. Arrendamientos.

##### Arrendamientos financieros

A 31 de diciembre de 2016 y 2015 la sociedad no tenía bienes contratados como arrendamientos financieros.

#### Arrendamiento operativo

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos, netas de los incentivos recibidos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento excepto que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento.

#### 4.4. Instrumentos financieros.

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

##### a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

##### b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;

- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

#### 4.4.1. Inversiones financieras a largo plazo

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Sociedad registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados.

La Sociedad clasifica los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial sólo si:

- con ello se elimina o reduce significativamente la no correlación contable entre activos y pasivos financieros o
- el rendimiento de un grupo de activos financieros, pasivos financieros o de ambos, se gestiona y evalúa según el criterio de valor razonable, de acuerdo con la estrategia documentada de inversión o de gestión del riesgo de la Sociedad.

También se clasifican en esta categoría los activos y pasivos financieros con derivados implícitos, que son tratados como instrumentos financieros híbridos, bien porque han sido designados como tales por la Sociedad o debido a que no se puede valorar el componente del derivado con fiabilidad en la fecha adquisición o en una fecha posterior. Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran siguiendo los criterios establecidos para los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar.

La Sociedad no reclasifica ningún activo o pasivo financiero de o a esta categoría mientras esté reconocido en el balance de situación, salvo cuando proceda calificar el activo como inversión en empresas del grupo, asociadas o multigrupo.

#### ***Intereses y dividendos recibidos de activos financieros***

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

#### ***Baja de activos financieros***

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

#### **4.4.2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes**

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

#### **4.4.3. Pasivos financieros**

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del

devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

#### ***Fianzas entregadas***

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

#### ***Valor razonable***

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

#### ***4.5. Existencias.***

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

La Sociedad utiliza el coste medio ponderado para la asignación de valor a las existencias.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.



patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

La sociedad es responsable de las posibles consecuencias una demanda contra dos de sus antiguos empleados, para la cual no se ha registrado provisión alguna, dado que los Administradores consideran poco probable que esta situación genere algún pasivo para la Sociedad.

#### *4.10. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.*

Los administradores confirman que la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

#### *4.11. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.*

Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

#### *4.12. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.*

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior

se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

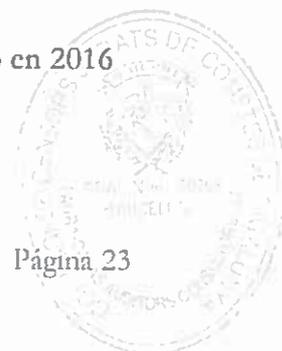
Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

## **5. Inmovilizado material**

Los movimientos habidos en este capítulo del balance de situación adjunto en 2016 y 2015 son los siguientes:



<i>Movimiento del Inmovilizado material</i>	<i>Saldos (En euros)</i>
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015</b>	<b>3.465.439,34</b>
(+) Ampliaciones y mejoras	231.062,70
(-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos	-1.855,87
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015</b>	<b>3.694.646,17</b>
<b>C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016</b>	<b>3.694.646,17</b>
(+) Ampliaciones y mejoras	216.921,35
(-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos	-114.864,92
<b>D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016</b>	<b>3.796.702,60</b>
<b>E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015</b>	<b>-2.741.697,91</b>
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015	-200.169,47
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	1.178,00
<b>F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015</b>	<b>-2.940.689,38</b>
<b>G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016</b>	<b>-2.940.689,38</b>
(-) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	-204.805,24
(-) Aumentos por adquisiciones o traspasos	-
(+) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	110.043,92
<b>H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016</b>	<b>-3.035.450,70</b>
<b>M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2016</b>	<b>761.251,90</b>

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

El coste de los elementos del inmovilizado material que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

<i>Elementos</i>	<i>En Euros</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Instalaciones técnicas y maquinaria	498.873,14	525.135,93
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	833.855,01	775.371,21
Equipos para proceso de información	227.119,91	193.547,53
Elementos de transporte	822.317,54	860.437,58
<b>Elementos totalmente amortizados</b>	<b>2.382.165,6</b>	<b>2.377.704,75</b>

**Activos no generadores de flujos de efectivo (Aplicación de la Orden EHA/733/2010, de 25 de marzo, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias)**

Según la orden de referencia, **activos generadores de flujos de efectivo** son los elementos del inmovilizado material, intangible, e inversiones inmobiliarias que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios. Un activo genera un rendimiento comercial cuando se utiliza de una forma coherente con la adoptada por las entidades orientadas a la obtención de beneficios. La posesión de un activo para generar un rendimiento comercial indica que la entidad pretende obtener flujos de efectivo a través de ese activo (o a través de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo) y obtener un rendimiento que refleje el riesgo que implica la posesión del mismo.

Por el contrario, son **activos no generadores de flujos de efectivo** los elementos del inmovilizado material, intangible, e inversiones inmobiliarias que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio. En algunos casos puede no estar claro si la finalidad principal de poseer un activo es generar o no un rendimiento comercial. En estos casos, y dados los objetivos generales de las empresas comprendidas dentro del ámbito de aplicación de esta norma, existe una presunción de que, salvo clara evidencia de lo contrario, tales activos pertenecen a la categoría de activos no generadores de flujos de efectivo.

Puede considerarse que todo el activo de Seromal “se utiliza de una forma coherente con la adoptada por las entidades orientadas a la obtención de beneficios” en cuanto a su gestión y explotación, y con independencia de que se trate de un “Servicio Público” tal y como se define en la misma Orden, por lo que puede asumirse la totalidad de los activos de la Sociedad como generadores de flujo de efectivo.

## **6. Inmovilizado intangible**

Los movimientos habidos en este capítulo del balance de situación adjunto en 2016 y 2015 son los siguientes:



<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015</b>	<b>407.301,59</b>
(+) Ampliaciones y mejoras	145.777,23
(-) Salidas, bajas, traspasos o reducciones	-27.651,80
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015</b>	<b>525.427,02</b>
<b>C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016</b>	<b>525.427,02</b>
(+) Ampliaciones y mejoras	23.595,04
(-) Salidas, bajas, traspasos o reducciones	-11.703,54
<b>D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016</b>	<b>537.318,52</b>
<b>E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015</b>	<b>-312.001,13</b>
(-) Dotación a la amortización del ejercicio 2015	-48.306,78
(-) Aumentos por adquisiciones o traspasos	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	3.326,24
<b>F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015</b>	<b>-356.981,67</b>
<b>G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016</b>	<b>-356.981,67</b>
(-) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	-41.587,74
(-) Aumentos por adquisiciones o traspasos	-
(+) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	2.103,54
<b>H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016</b>	<b>-396.465,87</b>
<b>M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2016</b>	<b>140.852,65</b>

Al 31 de diciembre de 2016 existen anticipos sobre inmovilizado inmaterial para inmovilizado intangible por 92.579,72 euros (102.179,72 euros en 2015).

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

El coste de los elementos de los inmovilizados intangibles que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

Elementos	En Euros	
	2016	2015
Aplicaciones Informáticas	275.995,76	311.815,22
<b>Elementos totalmente amortizados</b>	<b>275.995,76</b>	<b>311.815,22</b>

La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

## 7. Instrumentos financieros

### 7.1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

#### a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, de acuerdo con la siguiente estructura.

a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías es:

Datos en euros	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-	23.132,21	20.806,21	23.132,21	20.806,21
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	23.132,21	20.806,21	23.132,21	20.806,21

La partida la componen en su práctica totalidad, créditos al personal, por 23.036,00 euros (20.700,00 euros en 2015). El resto son fianzas depositadas (96,21 euros en 2016 y 2015).

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Datos en euros	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-	3.934.190,06	4.017.758,43	3.934.190,06	4.017.758,43
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	3.934.190,06	4.017.758,43	3.934.190,06	4.017.758,43

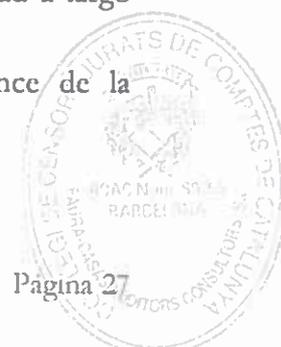
El desglose es el siguiente:

Datos en euros	2016	2015
Créditos a clientes por ventas y prestaciones de servicios	3.879.689,22	3.965.861,76
Créditos a corto plazo al personal	54.429,03	51.220,03
Activos por impuesto corriente	71,81	71,81
Otros créditos con las Administraciones Públicas	0,00	604,83
<b>Total instrumentos financieros a corto plazo</b>	<b>3.934.190,06</b>	<b>4.017.758,43</b>

a.2) Pasivos financieros.

No existen instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, a 31 de diciembre de 2016 y 2015.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:



Datos en euros	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015
Débitos y partidas a pagar	191.129,68	794.421,30	-	-	1.769.060,80	1.405.651,10	1.960.190,48	2.200.072,40
<b>TOTAL</b>	<b>191.129,68</b>	<b>794.421,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.769.060,80</b>	<b>1.405.651,10</b>	<b>1.960.190,48</b>	<b>2.200.072,40</b>

No se incluyen pasivos con Administraciones Públicas, que serán informados en la nota 9, de Situación Fiscal.

### b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros a largo plazo de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Otros activos financieros	-	23.036	-	-	-	96	23.132
<b>TOTAL</b>	-	<b>23.036</b>	-	-	-	<b>96</b>	<b>23.132</b>

### 7.2. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

La Sociedad realiza la práctica totalidad de sus ventas al Excelentísimo Ayuntamiento de Alcobendas, su Accionista Único y sus entidades dependientes como son el Patronato Socio Cultural, Patronato de Bienestar Social, Patronato de Deportes y SOGEPIMA, por lo que su ámbito geográfico de actuación se centra exclusivamente en el municipio de Alcobendas.

No existe, por tanto, un riesgo de mercado, ni de tipo de cambio, ni de tipo de interés en los flujos de efectivo y valor razonable.

Tampoco existe un riesgo de crédito y de liquidez ya que ambos vienen garantizados por el propio Ayuntamiento de Alcobendas. La Sociedad cobra directamente del Ayuntamiento y resto de entidades antes indicadas, financiándose en ocasiones mediante líneas de descuento de facturas siempre visadas por la Intervención Municipal, lo que asegura que existe consignación presupuestaria y autorización para el gasto.

### 7.3 Fondos propios

La composición y el movimiento del patrimonio neto se presentan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

#### a) Capital

El capital suscrito está representado por 100 acciones nominativas, de 2.524,25

euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Todas las acciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

A 31 de diciembre de 2016, no han variado las acciones en circulación.

No existen restricciones para la libre transmisibilidad de las mismas. El Excmo. Ayuntamiento de Alcobendas es el Accionista Único con el 100% de las acciones de la Sociedad.

#### **b) Reservas**

La composición y el movimiento habido en las cuentas incluidas en el epígrafe de Reservas se muestran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

##### Reserva legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

Al 31 de diciembre de 2016, la Sociedad tiene dotada esta reserva con el límite mínimo que establece la Ley de Sociedades de Capital, que asciende a 50.485,00 euros en 2016 (50.485,00 euros en 2015).

##### Reservas voluntarias

Las reservas voluntarias son de libre disposición para el Accionista Único, excepto por el importe que como consecuencia de su distribución situara los fondos propios por debajo del capital social.

Al 31 de diciembre de 2016 la Sociedad acumulaba reservas de libre disposición por importe de 2.499.727,81 euros (2.409.392,11 euros en 2015).

#### **8. Existencias**

La composición de las existencias es la siguiente:



En euros	31/12/2016	31/12/2015
Comerciales	-	-
Materias primas y otros aprovisionamientos	221.620,89	234.375,14
Productos en curso	220.630,18	73.129,11
Subproductos, residuos y materiales recuperados	-	-
Anticipos a proveedores	-	-
<b>Total</b>	<b>442.251,07</b>	<b>307.504,25</b>

La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros que garantizan la recuperabilidad del valor neto contable de las existencias.

## 9. Situación fiscal

### 9.1 Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas son los que se indican a continuación.

Datos en euros	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
<b>Deudor</b>		
Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	71,81	71,81
Hacienda Pública, IVA soportado	-	604,83
Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	-	-
<b>Total saldo deudor</b>	<b>71,81</b>	<b>676,64</b>
<b>Acreedor</b>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	627,24	-
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	164.482,36	143.579,10
Organismos de la Seguridad Social	289.142,69	267.829,95
Hacienda Pública, retenciones por embargos	2.502,30	3.107,87
Pasivos por impuesto corriente	71,79	350,04
<b>Total saldo acreedor</b>	<b>456.826,38</b>	<b>414.866,96</b>

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatros años. Al 31 de diciembre de 2016 la Sociedad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los siguientes ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables:

Impuesto	Ejercicios Abiertos
Impuesto sobre Sociedades	2011 a 2015
Impuesto sobre el Valor Añadido	2012 a 2016
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	2012 a 2016

Durante el ejercicio 2016 la Sociedad ha tenido un expediente de comprobación limitada por la Agencia Tributaria en relación a las amortizaciones practicadas durante el ejercicio 2014.

La Sociedad ha regularizado voluntariamente las incidencias detectadas en las amortizaciones practicadas durante el ejercicio 2013.

Como resultado de la comprobación anteriormente indicada se estableció el siguiente importe que no pudo ser aplicado en los ejercicios 2013 y 2014, pero que se pueden aplicar linealmente en los 10 años siguientes, según el artículo 7 de la Ley 16/2012 por la que se adoptan diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica:

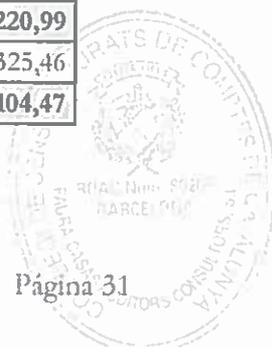
Diferencia temporal	Pendiente de aplicar	Aplicada
2015	116.646,63	11.664,66
2016	104.981,97	11.664,66
<b>Total</b>	<b>93.317,30</b>	<b>23.329,33</b>

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como resultado de una inspección. En todo caso, los Administradores de la Sociedad consideran que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales.

*9.2 Impuesto sobre beneficio. Los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal vigente, están sujetos a un gravamen del 25% sobre la base imponible fiscal. No obstante, en la cuota resultante pueden practicarse determinadas deducciones, de acuerdo con la legislación en vigor.*

A continuación se incluye una conciliación entre el resultado contable del ejercicio y la base imponible fiscal que la Sociedad espera declarar, tras la oportuna aprobación de las cuentas anuales:

	En Euros	
	2016	2015
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>86.601,57</b>	<b>90.589,35</b>
Revisión gastos por amortización	-11.664,66	-11.664,66
<b>2. Base fiscal y contable del impuesto</b>	<b>74.936,91</b>	<b>78.924,69</b>
<b>3. Cuota al 25% sobre la base fiscal (2015 al tipo del 28%)</b>	<b>18.734,23</b>	<b>22.098,91</b>
<b>4. Deducciones y bonificaciones a la cuota (99%)</b>	<b>18.546,89</b>	<b>21.877,92</b>
<b>5. Gasto por impuesto (3-4)</b>	<b>187,34</b>	<b>220,99</b>
<b>6. Retenciones y pagos a cuenta</b>	<b>115,55</b>	<b>325,46</b>
<b>7. Impuesto sobre Sociedades a devolver (5-6)</b>	<b>71,79</b>	<b>104,47</b>



Sociedades, goza de una bonificación del 99% de la cuota resultante, como consecuencia de que su actividad es la explotación de servicios municipales conforme a la Ley vigente de Régimen Local.

El tipo impositivo general vigente ha variado del 28% en el 2015 al 25% en el 2016.

### 9.3 Impuesto sobre el Valor Añadido

Durante el ejercicio 2008 la Sociedad realizó a la Dirección General de Tributos dependiente del Ministerio de Economía y Hacienda una consulta vinculante acerca de la sujeción al Impuesto de los servicios prestado al Ayuntamiento y a las entidades municipales de él dependientes.

El 15 de Octubre de 2008 la Dirección General de Tributos concluyó lo que la Sociedad es propiedad íntegra del Ayuntamiento de Alcobendas y los servicios que presta esencialmente al Ayuntamiento del que depende así como a determinados Organismos Autónomos del Ayuntamiento y a otra Sociedad Mercantil Municipal. Por lo que la Sociedad no es más que un órgano técnico-jurídico de derecho público del Ayuntamiento que la ha creado, por lo que las relaciones internas entre el Ayuntamiento y la Sociedad no determinarán la realización de operaciones sujetas al impuesto, cumpliendo por parte de la Sociedad todos los requisitos.

Como resultado de lo mencionado anteriormente los servicios prestados no se encuentran sujetos al Impuesto al Valor Añadido, exclusivamente en aquellos casos en que el destinatario de los servicios prestados sea el Ayuntamiento de Alcobendas o bien otros organismos que dependan íntegramente del mismo, dejando la Sociedad a partir del noviembre de 2008 de repercutir el IVA correspondiente a las facturaciones emitidas al Ayuntamiento y entidades dependientes.

Por otra parte, todas las cuotas soportadas relacionadas con la prestación de servicios, han sido contabilizadas como mayor coste para la Sociedad.

## 10. Ingresos y Gastos

El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias (En euros)	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
<b>1. Consumo de mercaderías</b>	<b>1.029.171,35</b>	<b>1.142.333,55</b>
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento	1.015.710,70	1.125.622,60
b) Variación de existencias	13.460,65	16.710,95
<b>2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles</b>	<b>122.500,76</b>	<b>148.715,24</b>
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento	123.207,16	126.989,52
b) Variación de existencias	-706,40	21.725,72
<b>3. Cargas sociales</b>	<b>3.712.728,73</b>	<b>3.386.037,49</b>
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	3.451.368,27	3.121.505,26
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	27.427,87	28.702,52
c) Otras cargas sociales	233.932,59	235.829,71

### 11. Provisiones y contingencias

No se ha considerado que existan eventualidades o hechos que tuvieran que ser estimados mediante provisiones o informados como contingencias.

### 12. Información sobre medio ambiente

Al 31 de diciembre de 2016, no existen activos de importancia dedicados a la protección y mejora del medioambiente, habiendo incurrido en gastos de esta naturaleza por importe de 27.001,77 euros durante el ejercicio (17.181,64 euros en 2015). Asimismo, durante el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2016 no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

Los Administradores de la Sociedad estiman que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental a 31 de diciembre de 2016.

### 13. Hechos posteriores al cierre

No existen hechos acontecidos con posterioridad al cierre del ejercicio que pudieran afectar a las cuentas anuales del ejercicio.

### 14. Operaciones con partes vinculadas

#### Transacciones de la sociedad con su Accionista Único

La Sociedad tiene articuladas sus relaciones contractuales con el Ayuntamiento de Alcobendas y sus entidades dependientes a través de Encomiendas de gestión, que fijan las normas que han de regir en las relaciones entre la Sociedad y el Ayuntamiento referentes al encargo, presupuestos, programación, ejecución y facturación de los trabajos.

A 31 de diciembre de 2016, la Sociedad tiene en vigor las siguientes encomiendas:

DESCRIPCIÓN	ALIAS	VIGENCIA INICIO	VIGENCIA FIN
Prestación del servicio de mantenimiento integral de todas las instalaciones (generales y específicas) de edificios y equipamientos deportivos que componen la Ciudad Deportiva Valde las Fuentes, el polideportivo José Caballero y otras instalaciones externas, propiedad del Ayuntamiento de Alcobendas y gestionados por el Patronato Municipal de Deportes	PMD- Confort	06/12/2016	31/12/2016
Prestación del servicio de mantenimiento integral de la señalización vertical y horizontal de la red viaria	Tráfico	01/12/2016	30/06/2017
Prestación del servicio de mantenimiento integral de edificios municipales del Patronato Sociocultural del Ayuntamiento de Alcobendas	PSC	01/01/2016	31/12/2016
Prestación del servicio de limpieza y jardinería de los edificios, instalaciones deportivas municipales adscritas al Patronato	PMD	01/08/2016	31/12/2016

Municipal de Deportes y en el apoyo a eventos			
Prestación del servicio de mantenimiento integral de los espacios públicos y edificios municipales incluidos dentro del área de Medio Ambiente y mantenimiento de la ciudad	Ayuntamiento	01/01/2016	31/12/2016
Prestación del servicio de mantenimiento, instalaciones y su limpieza en los edificios municipales adscritos al Patronato de Bienestar Social del Ayuntamiento de Alcobendas	PBS	29/07/2016	28/07/2018

El detalle de los saldos deudores mantenidos con su Accionista Único y sus entidades dependientes al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

Entidad	Euros	
	2016	2015
Excelentísimo Ayuntamiento de Alcobendas	2.763.817,51	2.845.573,27
Patronato Socio Cultural	398.785,07	266.120,80
Patronato de Bienestar Social	100.982,66	129.464,28
Patronato de Deportes	533.002,19	714.320,91
Sogepima	3.548,34	6.384,99
<b>Saldos deudores totales</b>	<b>3.800.135,77</b>	<b>3.961.864,25</b>

La práctica totalidad de las ventas netas realizadas por la Sociedad se realizan a su Accionista Único y a sus entidades dependientes.

#### Información relativa administradores y personal de alta dirección de la sociedad

Durante el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2016, los Administradores de la Sociedad, han percibido remuneraciones en concepto de dietas 51.450 euros (40.600 euros en 2015). Los Administradores no reciben remuneraciones correspondientes sueldos y salarios.

La alta dirección de la sociedad recae en el Consejo de Administración, por lo que no existen retribuciones adicionales a las indicadas en el párrafo anterior.

Al 31 de diciembre de 2016 no tienen concedidos anticipos o créditos y no se han asumido obligaciones por cuenta de ellos a título de garantía. Asimismo, la Sociedad no tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y seguros de vida con respecto a antiguos o actuales Administradores de la Sociedad.

En el ejercicio 2016 la Sociedad tiene formalizada una póliza de seguro de responsabilidad civil con coberturas por posibles daños ocasionados por los actos u omisiones de los administradores y directivos en el ejercicio del cargo. La prima abonada por esta póliza ha sido de 910 euros (769,06 euros en 2015).

Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad manifiestan que en cumplimiento de lo establecido en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital 1/2010 de 2 de julio, no tienen participación alguna en el capital, ni ejercen cargos o funciones, ni realizan por cuenta propia o ajena otras actividades, en sociedades cuyo género de actividad sea el mismo.

**15. Otra información**

**a) Personal**

El número medio de empleados durante los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 ha sido el siguiente:

Categoría	Número de empleados		
	Total 2016	Con discapacidad superior al 33%	Total 2015
Directivos	4		4
Titulados medios	7		7
Personal administrativo	21		20
Técnicos auxiliares	5		5
Encargados, capataces y jefes de equipo	23	1	23
Oficiales 1ª y 2ª	97	2	96
Otro personal	274	19	261
<b>Total empleados</b>	<b>431</b>	<b>22</b>	<b>416</b>

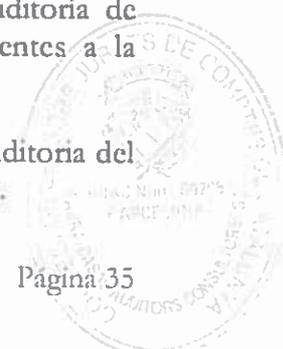
La distribución por sexos del número medio de empleados durante los ejercicios 2016 y 2015 es como sigue:

Categoría	2016		2015	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Directivos	3	1	3	1
Titulados medios	2	5	2	5
Personal administrativo	15	6	14	6
Técnicos auxiliares	2	3	3	2
Encargados, capataces y jefes de equipo	2	21	2	21
Oficiales 1ª y 2ª	2	95	1	95
Otro personal	124	150	127	134
<b>Total empleados</b>	<b>150</b>	<b>281</b>	<b>152</b>	<b>264</b>

**b) Honorarios de Auditoría**

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L. y aquellas otras sociedades en la que dicha empresa mantiene alguno de los vínculos a los que hace relación la Disposición Adicional Decimocuarta de la Ley de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, han devengado a la Sociedad durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 honorarios por importe de 8.000 euros correspondientes a la auditoría de cuentas y 4.500 euros por otros conceptos (8.000 euros correspondientes a la auditoría de cuentas y 4.500 euros por otros conceptos en 2015).

El importe indicado incluye la totalidad de los honorarios relativos a la auditoría del ejercicio 2016 (y 2015), con independencia del momento de su facturación.



**16. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores.  
Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley  
15/2010, de 5 de julio.**

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2016		2015	
	Importe	% *	Importe	% *
** Dentro del plazo máximo legal	1.450.476,32	48,20%	1.474.509,18	49,71%
Resto	1.558.660,33	51,80%	1.491.927,42	50,29%
Total pagos del ejercicio	3.009.136,65	100,00%	2.966.436,60	100,00%
PMPE (días) de pagos	47,88		52,43	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo de máximo legal	16.628,07		69,21	

\* Porcentaje sobre el total

\*\* El plazo máximo legal de pago será, en cada caso el que corresponda en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad

**SEROMAL,  
Sociedad Anónima Municipal  
de Construcciones y Conservación  
de Alcobendas**

**Informe de Gestión del ejercicio 2016**





**SOCIEDAD ANÓNIMA MUNICIPAL DE CONSTRUCCIONES Y  
CONSERVACIÓN DE ALCOBENDAS, SEROMAL**

**INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2016**

Nos complace presentarles el informe de gestión de SEROMAL, S.A. correspondiente al ejercicio 2016.

La Sociedad se dedica a la actividad de servicios para el Ayuntamiento de Alcobendas y abarca la prestación de servicios de mantenimiento interior (Mantenimiento y Limpieza de colegios y edificios públicos e Instalaciones de confort) y exterior (Mantenimiento de zonas verdes, mantenimiento de la red viaria y mantenimiento de instalaciones electromecánicas y alumbrado público) para ello basa su actuación en valores de *Compromiso con la ciudad, el medio ambiente y sus trabajadores, una prestación de excelencia en el servicio y transparencia y responsabilidad en la gestión*. En sus Estatutos se reconoce expresamente que goza de la condición de medio propio y servicio técnico del Excmo. Ayuntamiento de Alcobendas y de sus Organismos autónomos locales.

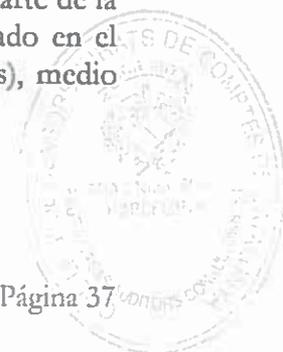
La información económico financiera que contiene el presente informe de gestión se ha preparado de acuerdo con la normativa del Código de Comercio y de la Ley de Sociedades de Capital.

En el año 2016 el importe de la cifra de negocios se ha incrementado en un 4,9%, como consecuencia de la entrada en vigor de la *encomienda para la prestación del servicio de mantenimiento integral de los espacios públicos y edificios municipales* (encargo al medio propio), con una mayor dotación económica por incorporación de nuevos servicios.

El beneficio obtenido ha sido de 86.414,23 euros, en línea con los obtenidos en el ejercicio anterior, habiéndose abonado el 49,73% restante de la paga extra de diciembre de 2012, que no fue abonada en su momento a los trabajadores y que se ha recuperado durante el año 2015 y 2016.

Han colaborado durante el año 2016 un total de 635 trabajadores con contrataciones laborales de SEROMAL, S.A. A 31 de diciembre de 2016 permanecían en plantilla un total de 423 trabajadores, de los cuales 356 eran fijos o fijos a tiempo parcial y 67 eventuales. El número medio de empleados ha sido de 431 personas durante el año.

Importante destacar que durante el año 2016 se ha llevado a cabo por parte de la empresa Deloitte la elaboración de un análisis base cero, informe finalizado en el mes de diciembre, que desplegará sus efectos en el corto plazo (0-2 años), medio plazo (2-5 años) y largo plazo (5-10 años).



Los objetivos estratégicos definidos contemplan los siguientes ámbitos de Seromal:

**1. Negocio:**

Transformar el modelo comercial de SEROMAL, aprovechando las nuevas tecnologías y la apuesta decidida del Ayuntamiento por la implementación de un modelo de ciudad inteligente, adaptando su cartera de servicios a las necesidades actuales de sus clientes y adoptando una posición proactiva en el desarrollo de SMARTER Alcobendas.

**2. Gestión:**

Establecer un modelo de gestión responsable, sostenible, transparente e innovador que le permita responder de forma ágil ante cualquier imprevisto y mantener en el tiempo resultados sobresalientes, implicando a toda organización en la búsqueda permanente de la eficiencia y la excelencia.

**3. Marca:**

Conseguir establecer una **Marca SEROMAL** valorada por sus clientes directos e indirectos, mediante la proyección de una imagen que transmita los valores de la empresa, su modelo de gestión, la aplicación de los recursos públicos y los resultados obtenidos, de tal manera que se ponga de relieve el valor de SEROMAL como medio propio municipal y su papel en el futuro desarrollo de la ciudad.

**Autocartera y gastos de I+D**

A 31 de diciembre de 2016 la Sociedad no tiene ni autocartera ni gastos de investigación y desarrollo.

**Política y gestión de riesgos**

La Sociedad realiza la práctica totalidad de sus ventas al Excelentísimo Ayuntamiento de Alcobendas, su Accionista único, por lo que su ámbito geográfico de actuación se centra exclusivamente en el municipio de Alcobendas.

No existe, por tanto, un riesgo de mercado, ni de tipo de cambio, ni de tipo de interés en los flujos de efectivo y valor razonable.

Tampoco existe un riesgo de crédito y de liquidez ya que ambos vienen garantizados por el propio Ayuntamiento de Alcobendas. La Sociedad cobra en efectivo de su único cliente, Ayuntamiento y en ocasiones se financia mediante líneas de descuento de facturas siempre visadas por la Intervención Municipal, lo que asegura que existe consignación presupuestaria y autorización para el gasto.

## **DILIGENCIA:**

Para hacer constar que las **Cuentas Anuales del Ejercicio 2016 Seromal Sociedad Anónima Municipal de Construcciones y Conservación de Alcobendas** integradas por el balance de situación al 31 de diciembre de 2016, las cuentas de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria e informe de gestión que proceden, todas ellas rubricadas por el Secretario del Consejo de Administración para su identificación, han sido debidamente formulados por los Administradores de la Sociedad, en la reunión del Consejo de Administración celebrada el 21 de marzo del 2017, a cuyo efectos firman a continuación los Señores Consejeros.

Alcobendas, 21 de Marzo de 2017

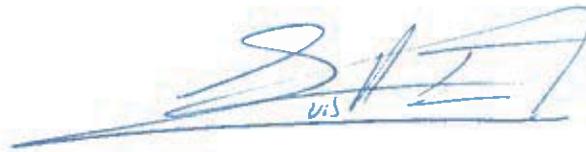
D. IGNACIO GARCÍA DE VINUESA GARDOQUI  
Presidente

D.ª. M.ª JOSÉ ORTIZ IGLESIAS DE USSEL  
Vicepresidenta

D. RAMÓN CUBIÁN MARTÍNEZ  
Vicepresidente



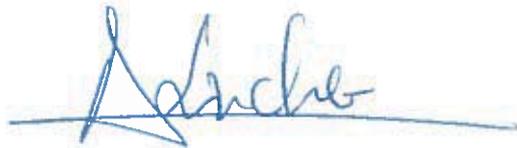




**D. LUIS MIGUEL TORRES HERNÁNDEZ**  
Consejero



**D. RAFAEL SÁNCHEZ ACERA**  
Consejero



**D. ÁNGEL SÁNCHEZ SANGUINO**  
Consejero



**D. ENRIQUE HERNÁNDEZ AMORES**  
Consejero



**D. VICENTE ESCUDERO ÁNGEL**  
Consejero



**D.ª. JUAN BAUTISTA ESTEBAN**  
Consejero

