

SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES  
AYUNTAMIENTO DE CUENCA, S.A.  
A - 16235152  
CL HURTADO DE MENDOZA 1, 5º D  
16001 CUENCA



# INFORME DE AUDITORIA

**AÑO 2011**

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**

Al Accionista Único de la Sociedad

**SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES AYUNTAMIENTO DE CUENCA, S.A.:**

1. Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES AYUNTAMIENTO DE CUENCA, S.A.**, que comprenden el balance de situación abreviado a 31 de diciembre de 2011, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado de cambios en el patrimonio neto abreviado y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los Administradores son los responsables de la formulación de las cuentas anuales abreviadas de la sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta), y en particular, con los principios y criterios contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. La situación de la economía española se ha deteriorado paulatinamente desde mediados de 2007. La disminución de la demanda de servicios, unido al exceso de oferta y a la crisis financiera internacional, acentuada especialmente dentro de nuestras fronteras, ha ocasionado (entre otros) una reducción de la actividad, resultados negativos en gran parte de las empresas de nuestro tejido empresarial, una cifra records de empresas en situación de concurso de acreedores, un endurecimiento de las condiciones de financiación y unas mayores restricciones de acceso a la misma, y por ende una falta de liquidez en las administraciones públicas que se extrapola a las empresas de servicios que trabajan con estas.

En este contexto **SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES AYUNTAMIENTO DE CUENCA, S.A.**, acumula créditos comerciales con la administración pública local por importe de 5.737.746,12 euros, que implica a su vez una restricción para liquidar sus deudas, por lo que se prevé necesario llevar a cabo una operación de cobro ó financiación de su deuda, para permitir financiar más adecuadamente sus operaciones en los próximos ejercicios, asumiendo la dificultad de poder negociar esta deuda conforme a la coyuntura del sector financiero en la actualidad. Este hecho es indicativo de las dificultades de la empresa para hacer frente a la totalidad de sus deudas a corto plazo, pues debería convertir en efectivo el conjunto de sus derechos realizables en el mismo plazo.

Considerando lo anterior, en el contexto actual la capacidad de la Sociedad para realizar sus activos, especialmente sus créditos comerciales, y liquidar sus pasivos, por los importes y según la clasificación con que figuran en las cuentas anuales abreviadas adjuntas, que han sido preparadas asumiendo que la actividad continuará, está sujeta al éxito en el cobro de sus derechos realizables a corto plazo ó la formalización de la refinanciación anteriormente mencionada.

3. El volumen del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad se ha reducido en un 37% en los dos últimos ejercicios (pasando de 6.114.902,73 euros en 2009 a 3.869.247,92 euros en 2011), siendo la previsión de ingresos para 2012 aún menor. Al 31 de diciembre de 2011 la sociedad ha incurrido en pérdidas significativas que han producido que el patrimonio neto sea inferior a la mitad del capital social. Según se establece en el artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital, la sociedad deberá disolverse por pérdidas que dejen reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad del capital social, a no ser que este se aumente o reduzca en la medida suficiente y siempre que no sea procedente solicitar la declaración de concurso conforme a lo dispuesto en la Ley Concursal.

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas han sido preparadas siguiendo el principio de gestión continuada, sin embargo, la capacidad de la sociedad para continuar su actividad de forma que pueda realizar sus activos y hacer frente a sus pasivos en el curso ordinario de sus negocios, por los importes y según la clasificación con que figuran registradas en las cuentas anuales abreviadas adjuntas, está sujeto al éxito de sus operaciones futuras vinculadas a su accionista único, al ajuste del gasto a los ingresos previstos y al mantenimiento del apoyo económico-financiero necesario.

4. En nuestra opinión, excepto por los efectos de las salvedades descritas en los párrafos 2 y 3, las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2011 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES AYUNTAMIENTO DE CUENCA, S.A.**, al 31 de diciembre de 2011, así como de los resultados de sus operaciones, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.
5. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto lo señalado en las Notas 16 y 18 de la Memoria adjunta, en las que se menciona el volumen significativo de transacciones que mantiene la Sociedad con el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca.
6. Con fecha 29 de marzo de 2011 otros auditores emitieron su informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2010 en el que expresaron una opinión favorable.

**PÉREZ Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.P.**  
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores  
de Cuentas con el número S0207)

XXXXXXXXXXXXXXXXXX  
Socio - Auditor de Cuentas

Madrid a \_\_\_\_\_ de 2012



## **CUENTAS ANUALES 2011**



**Edición nº 1**

**Marzo de 2012**

**SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES  
AYUNTAMIENTO DE CUENCA, S.A.  
A - 16235152  
CL HURTADO DE MENDOZA 1, 5º D  
16004 CUENCA**



# **BALANCE ABREVIADO**

## **AÑO 2011**

## BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

|   |           |  |            |         |
|---|-----------|--|------------|---------|
| NIF:  | A16235152 | espacio destinado para las firmas de los administradores | UNIDAD (1) |         |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  |           |  | Euros:     | 09001 X |
| <b>SERVICIO DE<br/>INFRAESTRUCTURAS<br/>MUNICIPALES, S.A.</b> |           |  | Miles:     | 09002   |
|   |           |  | Millones:  | 09003   |

| ACTIVO   | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2011 (2)  | EJERCICIO 2010 (3)  |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....                                  | <b>11000</b>        | <b>44.596,77</b>    | <b>51.694,80</b>    |
| I. Inmovilizada Intangible.....                                      | 11100               | 0,00                | 0,00                |
| II. Inmovilizado Material.....                                       | 11200               | 34.527,37           | 43.125,40           |
| III. Inversiones inmobiliarias.....                                  | 11300               | 0,00                | 0,00                |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo..... | 11400               | 0,00                | 0,00                |
| V. Inversiones financieras a largo plazo.....                        | 11500               | 10.069,40           | 8.569,40            |
| VI. Activos por impuesto diferido.....                               | 11600               | 0,00                | 0,00                |
| VII. Deudoras comerciales no corrientes.....                         | 11700               | 0,00                | 0,00                |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....                                     | <b>12000</b>        | <b>5.902.580,39</b> | <b>3.976.417,82</b> |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.....               | 12100               | 0,00                | 0,00                |
| II. Existencias.....   | 12200               | 0,00                | 0,00                |
| III. Deudoras comerciales y otras cuentas a cobrar.....              | 12300               | 5.868.057,35        | 3.951.687,63        |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.....              | 12380               | 5.755.457,12        | 3.775.772,36        |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.....   | 12381               | 0,00                | 0,00                |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.....   | 12382               | 5.755.457,12        | 3.775.772,36        |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.....                | 12370               | 0,00                | 0,00                |
| 3. Otros deudores.....   | 12390               | 112.600,23          | 175.915,27          |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo..... | 12400               | 0,00                | 0,00                |
| V. Inversiones financieras a corto plazo.....                        | 12500               | 0,00                | 0,00                |
| VI. Periodificaciones a corto plazo.....                             | 12600               | 0,00                | 0,00                |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....             | 12700               | 34.523,04           | 24.730,19           |
| <b>C) TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....                                 | <b>10000</b>        | <b>5.947.177,16</b> | <b>4.028.112,62</b> |

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.

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

(3) Ejercicio anterior.

|  |                  |  |
|--|------------------|--|
| <b>NIF:</b>  | <b>A16235152</b> |  |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>                              |                  |  |
| <b>SERVICIO DE</b>                                       |                  |  |
| <b>INFRAESTRUCTURAS</b>                                  |                  |  |
| <b>MUNICIPALES, S.A.</b>                                 |                  |  |
| espacio destinado para las firmas de los administradores |                  |  |

| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>                                   |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | <b>EJERCICIO 2011 (1)</b> | <b>EJERCICIO 2010 (2)</b> |
|---|--------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO.....</b>                                    | <b>20000</b> |                        | <b>92.731,18</b>          | <b>448.282,56</b>         |
| <b>A-1 Fondos propios.....</b>                                    | <b>21000</b> |                        | 92.731,18                 | 448.282,56                |
| I. Capital.....   | 21100        |                        | 410.122,40                | 410.122,40                |
| 1. Capital suscrito.....  | 21110        |                        | 410.122,40                | 410.122,40                |
| 2. (Capital no exigido).....                                      | 21120        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| II. Prima de emisión.....   | 21200        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| III. Reservas.....  | 21300        |                        | 38.160,16                 | 268.710,18                |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).....       | 21400        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| V. Resultados de ejercicios anteriores.....                       | 21500        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| VI. Otras aportaciones de socios.....                             | 21600        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| VII. Resultado del ejercicio.....                                 | 21700        |                        | -355.551,38               | -230.550,02               |
| VIII. (Dividendo a cuenta).....                                   | 21800        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.....                    | 21900        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>A-2 Ajustes por cambios de valor.....</b>                      | <b>22000</b> |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>A-3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....</b>      | <b>23000</b> |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE.....</b>                                | <b>31000</b> |                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| I. Provisiones a largo plazo.....                                 | 31100        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| II. Deudas a largo plazo.....                                     | 31200        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| 1. Deudas con entidades de crédito.....                           | 31220        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero.....                   | 31230        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| 3. Otras deudas a largo plazo.....                                | 31290        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo..... | 31300        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| IV. Pasivos por impuesto diferido.....                            | 31400        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| V. Periodificaciones a largo plazo.....                           | 31500        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| VI. Acreedores comerciales o corrientes.....                      | 31600        |                        | 0,00                      | 0,00                      |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo.....      | 31700        |                        | 0,00                      | 0,00                      |

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

(2) Ejercicio anterior.

|   |           |  |
|---|-----------|--|
| NIF:  | A16235152 |  |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  |           |  |
| <b>SERVICIO DE</b><br><b>INFRAESTRUCTURAS</b><br><b>MUNICIPALES, S.A.</b> |           |  |
| espacio destinado para las firmas de los administradores                  |           |  |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO  | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2011 (1)  | EJERCICIO 2010 (2)  |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b> .....  | <b>32000</b>           | <b>5.854.445,98</b> | <b>3.579.830,06</b> |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta..... | 32100                  | 0,00                | 0,00                |
| II. Provisiones a corto plazo.....  | 32200                  | 8.340,71            | 8.831,34            |
| III. Deudas a corto plazo.....  | 32300                  | 507.595,41          | 149.611,78          |
| 1. Deudas con entidades de Crédito.....                                       | 32320                  | 497.289,40          | 138.296,87          |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero.....                               | 32330                  | 0,00                | 0,00                |
| 3. Otras deudas a corto plazo.....  | 32390                  | 10.306,01           | 11.314,91           |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....              | 32400                  | 0,00                | 0,00                |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....                        | 32500                  | 5.338.509,86        | 3.421.386,94        |
| 1. Proveedores.....   | 32580                  | 34.999,73           | 120.469,15          |
| Proveedores a largo plazo.....  | 32581                  | 0,00                | 0,00                |
| Proveedores a corto plazo.....  | 32582                  | 34.999,73           | 120.469,15          |
| 2. Otros acreedores.....  | 32590                  | 5.303.510,13        | 3.300.917,79        |
| VI. Periodificaciones a corto plazo.....                                      | 32600                  | 0,00                | 0,00                |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo.....                  | 32700                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>D) TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b> .....                    | <b>30000</b>           | <b>5.947.177,16</b> | <b>4.028.112,62</b> |

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

(2) Ejercicio anterior.

SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES  
AYUNTAMIENTO DE CUENCA, S.A.  
A - 16235152  
CL HURTADO DE MENDOZA 1, 5º D  
16004 CUENCA



# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

**AÑO 2011**



# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN SOCIAL:

**SERVICIO DE  
INFRAESTRUCTURAS**

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| (DEBE)/HABER   |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2011 (1) | EJERCICIO 2010 (2) |
|--|--------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. <b>Importe neto de la cifra de negocios</b> .....                                       | <b>40100</b> |                        | 3.869.247,92       | 4.662.786,39       |
| 2. <b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b> ..... | <b>40200</b> |                        | 0,00               | 0,00               |
| 3. <b>Trabajos realizados por la empresa para su activo</b> .....                          | <b>40300</b> |                        | 0,00               | 0,00               |
| 4. <b>Aprovisionamientos</b> .....   | <b>40400</b> |                        | -3.065.577,14      | -3.713.627,44      |
| 5. <b>Otros ingresos de explotación</b> .....  | <b>40500</b> |                        | 450,00             | 0,00               |
| 6. <b>Gastos de personal</b> .....   | <b>40600</b> |                        | -774.238,84        | -831.625,14        |
| 7. <b>Otros gastos de explotación</b> .....  | <b>40700</b> |                        | -358.989,13        | -334.566,99        |
| 8. <b>Amortización del inmovilizado</b> .....  | <b>40800</b> |                        | -8.598,03          | -9.232,33          |
| 9. <b>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b> .....           | <b>40900</b> |                        | 0,00               | 0,00               |
| 10. <b>Excesos de provisiones</b> .....  | <b>41000</b> |                        | 0,00               | 0,00               |
| 11. <b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b> .....                  | <b>41100</b> |                        | 0,00               | -250,05            |
| 12. <b>Diferencia negativa de combinaciones de negocio</b> .....                           | <b>41200</b> |                        | 0,00               | 0,00               |
| 13. <b>Otros resultados</b> .....  | <b>41300</b> |                        | 0,00               | -747,60            |
| <b>A. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b><br>(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13).....                 | <b>49100</b> |                        | -337.705,22        | -227.263,16        |
| 14. <b>Ingresos financieros</b> .....  | <b>41400</b> |                        | 7,37               | 10,93              |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.....            | <b>41430</b> |                        | 0,00               | 0,00               |
| b) Otros ingresos financieros.....   | <b>41490</b> |                        | 7,37               | 10,93              |
| 15. <b>Gastos financieros</b> .....  | <b>41500</b> |                        | -17.853,53         | -3.297,79          |
| 16. <b>Variación de valor razonable en instrumentos financiero</b> .....                   | <b>41600</b> |                        | 0,00               | 0,00               |
| 17. <b>Diferencias de cambio</b> .....   | <b>41700</b> |                        | 0,00               | 0,00               |
| 18. <b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b> .....       | <b>41800</b> |                        | 0,00               | 0,00               |
| <b>B. RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)</b> .....                                      | <b>49200</b> |                        | -17.846,16         | -3.286,86          |
| <b>C. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b> .....   | <b>49300</b> |                        | -355.551,38        | -230.550,02        |
| 19. <b>Impuestos sobre beneficios</b> .....  | <b>41900</b> |                        | 0,00               | 0,00               |
| <b>D. RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)</b> .....   | <b>49500</b> |                        | -355.551,38        | -230.550,02        |

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

SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES  
AYUNTAMIENTO DE CUENCA, S.A.  
A - 16235152  
CL HURTADO DE MENDOZA 1, 5º D  
16004 CUENCA



# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

**AÑO 2011**

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA1

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

|  |              |  |                |                |
|--|--------------|--|----------------|----------------|
| NIF: A16235152   |              | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                |                |
| DENOMINACION SOCIAL<br>SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES, S.A.                                      |              |  |                |                |
|  |              | NOTAS DE LA MEMORIA                                      | EJERCICIO 2011 | EJERCICIO 2010 |
| <b>A) RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.....</b>   | <b>59100</b> | 3  | -355.551,38 €  | -230.550,02 €  |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO  |              |  |                |                |
| I. Por valoración de instrumentos financieros.....   | 50010        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo.....  | 50020        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....   | 50030        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.....  | 50040        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....                           | 50050        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| VI. Diferencias de conversión.....   | 50060        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| VII. Efecto impositivo.....  | 50070        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| <b>B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V+VI+VII).....</b> | <b>59200</b> |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS   |              |  |                |                |
| VIII. Por valoración de instrumentos financieros.....  | 50080        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| IX. Por coberturas de flujos de efectivo.....  | 50090        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....   | 50100        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....                          | 50110        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| XII. Diferencias de conversión.....  | 50120        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| XIII. Efecto impositivo.....   | 50130        |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| <b>C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+X+XI+XII+XIII).....</b>            | <b>59300</b> |  | 0,00 €         | 0,00 €         |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)....</b>  | <b>59400</b> | 3  | -355.551,38 €  | -230.550,02 €  |

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

(2) Ejercicio anterior

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

**PNA2.1**

| <b>NIF: A16235152</b><br><br>DENOMINACION SOCIAL<br><br>SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS<br>MUNICIPALES, S.A. |            | Espacio destinado para las firmas de los administradores |              |                  |
|---|------------|--|--------------|------------------|
|   |            | CAPITAL  |              | PRIMA DE EMISION |
|   |            | ESCRITURADO  | (NO EXIGIDO) |                  |
|   |            | 01   | 02           |                  |
|   |            |  |              | 03               |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1) . . .</b><br>...  | <b>511</b> |  |              |                  |
| <b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores. . . . .</b><br>..               | <b>512</b> |  |              |                  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores. . . . .</b><br>..                         | <b>513</b> |  |              |                  |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2). . . . .</b><br>.                                     | <b>514</b> | 410.122,40 €   |              |                  |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b><br>..  | <b>515</b> |  |              |                  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b><br>..   | <b>516</b> |  |              |                  |
| 1. Aumentos de capital . . . . .  | <b>517</b> |  |              |                  |
| 2. (-) Reducciones de capital. . . . .  | <b>518</b> |  |              |                  |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios. . .   | <b>526</b> |  |              |                  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b><br>...   | <b>524</b> |  |              |                  |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010. . . . .</b>  | <b>511</b> | 410.122, 40€   |              |                  |
| <b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2009 (2). . . . .</b><br>..                            | <b>512</b> |  |              |                  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2009. . . . .</b><br>..  | <b>513</b> |  |              |                  |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3). . . . .</b><br>.                                     | <b>514</b> | 410.122, 40€   |              |                  |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b><br>...   | <b>515</b> |  |              |                  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b><br>..   | <b>516</b> |  |              |                  |
| 1. Aumentos de capital. . . . .   | <b>517</b> |  |              |                  |
| 2. (-) Reducciones de capital. . . . .  | <b>518</b> |  |              |                  |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios. . .   | <b>526</b> |  |              |                  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b><br>..  | <b>524</b> |  |              |                  |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 . . . . .</b>   | <b>525</b> | 410.122,40 €   |              |                  |

(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).

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

**PNA2.2**

|   |            |  |   |  |
|---|------------|--|---|--|
| <b>NIF: A16235152</b>   |            | Espacio destinado para las firmas de los administradores |   |  |
| DENOMINACION SOCIAL   |            |  |   |  |
| SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES, S.A.  |            |  |   |  |
|   |            | <b>RESERVAS</b>  | <b>(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)</b> | <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> |
|   |            | <b>04</b>  | <b>05</b>   | <b>06</b>                                  |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1) . . .</b>                                   | <b>511</b> |  |   |  |
| <b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores. . . . .</b> | <b>512</b> |  |   |  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores. . . . .</b>           | <b>513</b> |  |   |  |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2). . . . .</b>                      | <b>514</b> |  |   | <b>-327.904,21 €</b>                       |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>                                | <b>515</b> |  |   |  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>                             | <b>516</b> |  |   |  |
| 1. Aumentos de capital . . . . .  | 517        |  |   |  |
| 2. (-) Reducciones de capital. . . . .  | 518        |  |   |  |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .                               | 526        |  |   |  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>                            | <b>524</b> | <b>268.710,18 €</b>                                      |   | <b>327.904,21 €</b>                        |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2). . . . .</b>                                | <b>511</b> | <b>268.710,18 €</b>                                      |   |  |
| <b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2010 (2). . . . .</b>              | <b>512</b> |  |   |  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2). . . . .</b>                        | <b>513</b> |  |   |  |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3). . . . .</b>                      | <b>514</b> | <b>268.710,18 €</b>                                      |   |  |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>                                | <b>515</b> |  |   |  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>                             | <b>516</b> |  |   |  |
| 1. Aumentos de capital. . . . .   | 517        |  |   |  |
| 2. (-) Reducciones de capital. . . . .  | 518        |  |   |  |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .                               | 526        |  |   |  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>                            | <b>524</b> | <b>-230.550,02 €</b>                                     |   |  |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3). . . . .</b>                                | <b>525</b> | <b>38.160,16 €</b>                                       |   |  |

(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).

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

**PNA2.3**

|   |            |  |                                    |                                 |
|---|------------|--|------------------------------------|---------------------------------|
| <b>NIF: A16235152</b>   |            | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                                    |                                 |
| DENOMINACION SOCIAL<br>SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES, S.A.                 |            |  |                                    |                                 |
|   |            | <b>OTRAS<br/>APORTACIONES DE<br/>SOCIOS</b>              | <b>RESULTADO DEL<br/>EJERCICIO</b> | <b>(DIVIDENDO A<br/>CUENTA)</b> |
|   |            | <b>07</b>  | <b>08</b>                          | <b>09</b>                       |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1) . . .</b>                                   | <b>511</b> |  |                                    |                                 |
| <b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores. . . . .</b> | <b>512</b> |  |                                    |                                 |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores. . . . .</b>           | <b>513</b> |  |                                    |                                 |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2). . . . .</b>                      | <b>514</b> |  | 596.614,39 €                       |                                 |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>                                | <b>515</b> |  | -230.550,02                        |                                 |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>                             | <b>516</b> |  |                                    |                                 |
| 1. Aumentos de capital . . . . .  | 517        |  |                                    |                                 |
| 2. (-) Reducciones de capital. . . . .  | 518        |  |                                    |                                 |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .                               | 526        |  |                                    |                                 |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>                            | <b>524</b> |  | -596.614,39 €                      |                                 |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2). . . . .</b>                                | <b>511</b> |  | -230.550,02                        |                                 |
| <b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2010 (2). . . . .</b>              | <b>512</b> |  |                                    |                                 |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2). . . . .</b>                        | <b>513</b> |  |                                    |                                 |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3). . . . .</b>                      | <b>514</b> |  | -230.550,02 €                      |                                 |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>                                | <b>515</b> |  | -355.551,38 €                      |                                 |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>                             | <b>516</b> |  |                                    |                                 |
| 1. Aumentos de capital. . . . .   | 517        |  |                                    |                                 |
| 2. (-) Reducciones de capital. . . . .  | 518        |  |                                    |                                 |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .                               | 526        |  |                                    |                                 |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>                            | <b>524</b> |  | 230.550,02 €                       |                                 |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3). . . . .</b>                                | <b>525</b> |  | -355.551,38 €                      |                                 |

(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).

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.4

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

|   |     |  |                              |  |
|---|-----|--|------------------------------|--|
| NIF: A16235152  |     | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                              |  |
| DENOMINACION SOCIAL   |     |  |                              |  |
| SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES, S.A.  |     |  |                              |  |
|   |     | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO                    | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS |
|   |     | 10   | 11                           | 12   |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2009</u> (1) . . .                                   | 511 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio <u>2009</u> (1) y anteriores. . . . . | 512 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2009</u> (1) y anteriores. . . . .           | 513 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2010</u> (2). . . . .                      | 514 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .                                       | 515 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .                                    | 516 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| 1. Aumentos de capital . . . . .  | 517 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| 2. (-) Reducciones de capital. . . . .  | 518 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .                               | 526 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .                                   | 524 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2010</u> (2). . . . .                                | 511 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio <u>2010</u> (2). . . . .              | 512 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2010</u> (2). . . . .                        | 513 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2011</u> (3). . . . .                      | 514 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .                                       | 515 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .                                    | 516 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| 1. Aumentos de capital. . . . .   | 517 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| 2. (-) Reducciones de capital. . . . .  | 518 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .                               | 526 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .                                   | 524 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2011</u> (3). . . . .                                | 525 |  |                              |  |
| ..  |     |  |                              |  |

(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).

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

**PNA2.5**

|   |            |  |
|---|------------|--|
| <b>NIF: A16235152</b><br>DENOMINACION SOCIAL<br>SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS<br>MUNICIPALES, S.A. |            | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
|   |            | <b>TOTAL</b>   |
|   |            | <b>13</b>  |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1) . . .</b><br>..   | <b>511</b> |  |
| <b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores. . . . .</b><br>..       | <b>512</b> |  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores. . . . .</b><br>..                 | <b>513</b> |  |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2). . . . .</b><br>..                            | <b>514</b> | 678.832,58 €   |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b><br>..                                      | <b>515</b> | -230.550,02 €  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b><br>..                                   | <b>516</b> |  |
| 1. Aumentos de capital . . . . .  | <b>517</b> |  |
| 2. (-) Reducciones de capital. . . . .  | <b>518</b> |  |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .   | <b>526</b> |  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b><br>..                                  | <b>524</b> |  |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2). . . . .</b><br>..                                      | <b>511</b> | 448.282,56 €   |
| <b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2010 (2). . . . .</b><br>..                    | <b>512</b> |  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2010(2). . . . .</b><br>..                               | <b>513</b> |  |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3). . . . .</b><br>..                            | <b>514</b> | 448.282,56 €   |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b><br>..                                      | <b>515</b> | -355.551,38 €  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b><br>..                                   | <b>516</b> |  |
| 1. Aumentos de capital. . . . .   | <b>517</b> |  |
| 2. (-) Reducciones de capital. . . . .  | <b>518</b> |  |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .   | <b>526</b> |  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b><br>..                                  | <b>524</b> |  |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3). . . . .</b><br>..                                      | <b>525</b> | 92.731,18 €  |

(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).

**SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES  
AYUNTAMIENTO DE CUENCA, S.A.  
A - 16235152  
CL HURTADO DE MENDOZA 1, 5º D  
16004 CUENCA**



# **MEMORIA**

## **AÑO 2011**

## **ÍNDICE**

- 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**
- 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**
- 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 5. INMOVILIZADO MATERIAL**
- 6. INMOVILIZADO INTANGIBLE**
- 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**
- 8. SITUACIÓN FISCAL**
- 9. INGRESOS Y GASTOS**
- 10. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**
- 11. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**
- 12. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL**
- 13. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**
- 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**
- 15. HECHOS POSTERIORES**
- 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 17. OTRA INFORMACIÓN**
- 18. INFORMACIÓN SEGMENTADA**
- 19. INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICION ADICIONAL TERCERA. DEBER DE INFORMACION DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

## 1. Actividad de la empresa

La Sociedad "SERVICIO DE INFRAESTRUCTURAS MUNICIPALES, S.A.", en adelante la sociedad, con domicilio social en CUENCA, Plaza Mayor, 1 y C.I.F. A16235152, se constituyó como tal con duración indefinida en Cuenca el 5 de Octubre de 2004, ante el Notario del Ilustre Colegio de Albacete D<sup>a</sup> Maria Elisa Basanta Rodríguez, con número 1464. El día 9 de octubre de 2007 cambia su denominación social por acuerdo de la Junta General, pasando de Empresa Pública de Servicios, S.A. a denominarse Servicio de Infraestructuras Municipales, S.A.

La mercantil tiene por objeto social las siguientes actividades; limpieza viaria, mantenimiento y conservación de parques y jardines públicos, abastecimiento domiciliario de agua potable (incluida su depuración), alcantarillado, mantenimiento y conservación de alumbrado público, cementerio municipal, acceso a los núcleos de población y pavimentación de las vías públicas, mantenimientos y conservación de inmuebles e instalaciones públicas de titularidad y/o uso municipal, construcción de obras en general y recogida de residuos urbanos.

El capital social de la empresa esta constituido por acciones suscritas y desembolsadas íntegramente por el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca.

## 2. Bases de presentación de las cuentas anuales

### 1. Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2011 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre del 2011 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, 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 y se someterán a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

No existe ninguna razón excepcional por la que para mostrar la imagen fiel, haya habido que incumplir alguna disposición legal en materia contable.

Tampoco existe ninguna información complementaria, que resulte necesario incluir, ya que la aplicación de las disposiciones legales en materia de contabilidad y los principios contables generalmente aceptados, son suficientes para mostrar la imagen fiel de la empresa.

### 2. Principios contables

Para mostrar la imagen fiel de su contabilidad, en su elaboración se han aplicado los principios contables legalmente establecidos.

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

No existen cambios en ninguna estimación contable que sea significativa ni que afecte al ejercicio actual.

No se es consciente de la existencia de ninguna incertidumbre importante que pueda aportar dudas significativas sobre el futuro de la funcionalidad de la empresa.

### **4. Comparación de la información**

Las cifras correspondientes al ejercicio 2011 se presentan a efectos comparativos con las correspondientes al ejercicio 2010. Tanto en éste ejercicio como en el anterior se han seguido los mismos criterios que se derivan de las normas del Plan General de Contabilidad indicado y son por lo tanto comparables.

### **5. Agrupación de partidas**

La Sociedad no ha hecho agrupación de partidas 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.

### **6. Elementos recogidos en varias partidas**

La Sociedad no posee en el balance al cierre del ejercicio elementos patrimoniales que se hallen recogidos en dos de más partidas.

### **7. Cambios en criterios contables**

No han existido ajustes por cambio de criterios durante el ejercicio.

### **8. Corrección de errores**

Durante el ejercicio 2011 no se ha procedido a corregir ningún tipo de error.

### 3. Distribución de resultados

Los administradores de la Sociedad propondrán a la Junta General de Accionistas la aprobación de la distribución de los resultados del ejercicio 2011 que se indica a continuación:

| Base de reparto                      | Ejercicio 2011 |
|--------------------------------------|----------------|
| Resultado del ejercicio              | -355.551,38 €  |
| <b>Distribución</b>                  |                |
| Reserva legal                        | - 38.160,16 €  |
| A Resultados de ejercicio anteriores | -317.391,22 €  |
| Total                                | -355.551,38 €  |

La distribución prevista en el reparto de los resultados del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidos en los estatutos de la Sociedad y en la normativa legal.

No existen limitaciones especiales estatutarias para la distribución de dividendos.

### 4. Normas de registro y valoración

#### 1. Inmovilizado intangible

Los elementos incluidos en el inmovilizado intangible figuran valorados por su precio de adquisición, si fueron adquiridos en el exterior, o por su coste de producción si fueron fabricados en la propia empresa, minorados por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.

Las eventuales adquisiciones a título gratuito se activan por su valor venal.

Se aplican amortizaciones con criterio sistemático y en función de la vida útil del bien atendiendo a la depreciación que sufra por uso, funcionamiento u obsolescencia.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un periodo de 3 años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

La depreciación duradera irreversible se deducirá de la partida correspondiente; para las no irreversibles se efectúan las correspondientes dotaciones a las cuentas de provisiones.

En el presente ejercicio no se han reconocido pérdidas por deterioro derivadas de los activos intangibles

## 2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, sin incluir gastos financieros.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual es como sigue:

| Concepto                             | Años de vida estimados |
|--------------------------------------|------------------------|
| INSTALACIONES TECNICAS               | 25                     |
| MAQUINARIA                           | 6,7                    |
| UTILES Y HERRAMIENTAS                | 8,3                    |
| ELEMENTOS DE TRANSPORTE              | 6,3                    |
| OTRAS INSTALACIONES                  | 50                     |
| MOBILIARIO                           | 10                     |
| EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN | 4                      |

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

## 3. Inversiones Inmobiliarias

La Sociedad no cuenta con bienes considerados como inversiones inmobiliarias en su activo.

## 4. Arrendamientos

La Sociedad no ha realizado al cierre del ejercicio ningún contrato de arrendamiento financiero.

La Sociedad tiene a cierre del ejercicio un contrato de arrendamiento operativo que corresponde a un renting de la flota de vehículos de la empresa. También dispone de un contrato de arrendamiento de las oficinas de la empresa. El importe de todos estos contratos ascendió a 82.599,55 € durante el 2011 y a 66.547,92 € en 2010.

## 5. Permutas

La Sociedad no ha realizado al cierre del ejercicio ninguna permuta.

## 6. Instrumentos financieros

### 1. Activos financieros.

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

#### a) Préstamos y partidas a cobrar

Los saldos de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se mantienen por los saldos nominales pactados o contratados, excepto en el caso de vencimientos superiores a los doce meses, en cuyo caso se procede a aplicar el valor razonable siempre que no tengan tipo de interés pactado. En estos casos el valor por el que figuran es el valor actual financiero de cada caso y los intereses se aplicarán contablemente en función del tiempo. Solamente será aplicable el criterio de aplicar el valor razonable a un saldo con vencimiento inferior al año, cuando el efecto de contabilizarlo de ese modo, al cierre del ejercicio, fuere significativo y relevante.

Como criterio general, al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a revisar detalladamente todos los saldos para determinar si el valor cobrable se ha deteriorado como consecuencia de cambios de cotización, problemas de cobrabilidad u otras circunstancias. En esos casos, las diferencias se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

En los casos de renegociación de las deudas que, de otro modo, estarían vencidas, se aplican los criterios antes señalados considerando como período de cobro el que va desde la generación de la deuda hasta la fecha de cobro renegociada.

#### b) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

Activos cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales la Sociedad manifiesta su intención de mantenerlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se valoran posteriormente a su coste amortizado y los intereses devengados en el periodo, se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.

#### c) Activos financieros mantenidos para negociar.

Activos cuya adquisición se origina con el propósito de venderlos en el corto plazo. Su valoración se realiza por su valor razonable sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación, y los cambios en dicho valor razonable se imputan directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

d) Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

e) Activos financieros disponibles para la venta

La Sociedad clasifica en esta categoría la adquisición de valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio que no cumplen los requisitos que determinarían su inclusión en las categorías anteriores.

Los activos financieros disponibles para la venta se reconocen inicialmente al valor razonable más los costes de transacción directamente atribuibles a la compra.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los activos financieros clasificados en esta categoría, se valoran a valor razonable, reconociendo la pérdida o ganancia en ingresos y gastos reconocidos del patrimonio neto, con excepción de las pérdidas por deterioro y de las pérdidas y ganancias por tipo de cambio, que se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

2. Pasivos financieros.

Los principales pasivos financieros se registran inicialmente por el efectivo recibido, neto de los costes incurridos en la transacción. En ejercicios posteriores se valorarán de acuerdo con su coste amortizado, empleado para ello el tipo de interés efectivo.

a) Débitos y partidas a pagar

Los préstamos, obligaciones y similares se registran 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 tipo de interés efectivo.

b) Pasivos financieros mantenidos para negociar

Los derivados de cobertura se valoran por su valor de mercado a la fecha de contratación. Las variaciones posteriores en el valor de mercado de los derivados de cobertura de valor razonable de activos o pasivos son reconocidos en el balance de situación

La pérdida o ganancia en el instrumento de cobertura, así como la pérdida o ganancia producida en el activo o pasivo cubierto, se registran, en el caso de ser significativas, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Instrumentos de patrimonio propio

En el supuesto que la Sociedad realice cualquier tipo de transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se registrará en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios y en ningún caso se reconocerán como activos financieros de la empresa ni se registrará resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos de estas operaciones, se registrarán directamente contra el patrimonio neto como menores reservas. Pero los gastos derivados de una transacción de patrimonio propio, de la que se haya desistido o se haya abandonado se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

3. Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los instrumentos financieros que han estado designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos instrumentos financieros se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza. La Sociedad no posee al cierre del ejercicio ningún valor mobiliario comprendido en inmovilizaciones financieras o inversiones financieras.

## 7. Existencias

La Sociedad no posee existencias al inicio de ejercicio ni al cierre de ejercicio, debido a la naturaleza de su actividad.

## **8. Transacciones en moneda extranjera**

En la actividad que realiza la sociedad no existen operaciones comerciales que den origen a transacciones en moneda extranjera.

## **9. Impuestos sobre beneficios**

Se calcula en función del resultado del ejercicio considerándose las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal (Base Imponible del Impuesto) y distinguiendo en éstas su carácter de permanentes o temporales, a efectos de determinar el impuesto se registran como impuesto sobre beneficios anticipado o diferido, según corresponda.

## **10. Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos de la Sociedad se reconocen en función del criterio de devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala exactamente los futuros recibos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros neto de dicho activo.

## **11. Provisiones y contingencias**

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones que se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las origina y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable, se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

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

La Sociedad no posee elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

## **13. Gastos de personal**

La Sociedad registra los gastos de personal mensualmente de acuerdo con el convenio colectivo vigente en la empresa.

De acuerdo con la normativa laboral vigente, existe la obligación de indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. No existen razones objetivas que hagan necesarias la contabilización de una provisión por este concepto.

La Sociedad tiene establecido un compromiso por pensiones de prestación definida, cuya finalidad consiste en garantizar a todos los empleados con antigüedad superior a dos años en la empresa participar en un plan de pensiones de aportación definida, acogido a la Ley 8/87, de 8 de junio, de Regulación de los Planes y Fondos de Pensiones que cubre las prestaciones de jubilación, viudedad, invalidez y orfandad. La Sociedad registra en la cuenta de pérdidas y ganancias los costes derivados de los devengos anuales del Plan de pensiones, de acuerdo con los correspondientes cálculos actuariales efectuados por terceros independientes para cada uno de los riesgos cubiertos.

## **14. Pagos basados en acciones**

La Sociedad no ha realizado ningún pago basado en acciones.

## **15. Subvenciones, donaciones y legados**

La Sociedad utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones que le han sido concedidas:

a) Subvenciones a la explotación. Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvenciones.

b) Subvenciones de capital. Las que tiene carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados a patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial la Sociedad registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo, por los activos financieros con las mismas, salvo

que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones de carácter reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

#### **16. Combinaciones de negocios**

La Sociedad durante el ejercicio no ha realizado operaciones de esta naturaleza.

#### **17. Negocios conjuntos**

La Sociedad no participa en ningún negocio controlado conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas.

#### **18. Transacciones entre partes vinculadas.**

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.

#### **19. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**

La Sociedad no mantiene activos no corrientes mantenidos para la venta.

#### **20. Operaciones interrumpidas.**

En la Sociedad no se ha dado ninguna operación interrumpida.

## 5. Inmovilizado Material.

### Análisis del movimiento del inmovilizado

El movimiento de las diferentes cuentas de Inmovilizado Material durante el ejercicio 2011 y 2010, con sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro, ha sido el siguiente:

#### Inmovilizado material

|   | Saldo al<br>01/01/2010 | Altas 2010        | Bajas 2010      | Trasposos | Saldo al<br>31/12/2010 | Altas 2011        | Bajas 2011 | Trasposos | Saldo al<br>31/12/2011 |
|---|------------------------|-------------------|-----------------|-----------|------------------------|-------------------|------------|-----------|------------------------|
| <b>Coste</b>                                      |                        |                   |                 |           |                        |                   |            |           |                        |
| Maquinaria  | 10.423,11              | 1.410,00          | (536,11)        |           | 11.297,00              |                   |            |           | 11.297,00              |
| Utilillaje  | 1.163,62               |                   |                 |           | 1.163,62               |                   |            |           | 1.163,62               |
| Otras Instalaciones                               | 15.652,19              |                   |                 |           | 15.652,19              |                   |            |           | 15.652,19              |
| Mobiliario  | 25.794,29              |                   |                 |           | 25.794,29              |                   |            |           | 25.794,29              |
| Equipos para procesos de información              | 20.889,71              | 386,90            |                 |           | 21.276,61              |                   |            |           | 21.276,61              |
| Elementos de transporte                           | 2.414,59               |                   |                 |           | 2.414,59               |                   |            |           | 2.414,59               |
| Otro inmovilizado material                        | 7.642,83               |                   |                 |           | 7.642,83               |                   |            |           | 7.642,83               |
|   | <b>83.980,34</b>       | <b>1.796,90</b>   | <b>(536,11)</b> |           | <b>85.241,13</b>       |                   |            |           | <b>85.241,13</b>       |
| <b>Amortización Acumulada</b>                     |                        |                   |                 |           |                        |                   |            |           |                        |
| Amort. Acum. Maquinaria                           | (4.694,96)             | (1.491,79)        | 286,06          |           | (5.900,69)             | (1.583,64)        |            |           | (7.484,33)             |
| Amort. Acum. Utilillaje                           | (467,35)               | (139,63)          |                 |           | (606,98)               | (139,63)          |            |           | (746,61)               |
| Amort. Acum. Otras Instalaciones                  | (598,77)               | (313,04)          |                 |           | (911,81)               | (313,04)          |            |           | (1.224,85)             |
| Amort. Acum. Mobiliario                           | (9.136,45)             | (2.579,44)        |                 |           | (11.715,89)            | (2.579,44)        |            |           | (14.295,33)            |
| Amort. Acum. Equipos para procesos de información | (13.959,20)            | (3.537,59)        |                 |           | (17.496,79)            | (2.811,43)        |            |           | (20.308,22)            |
| Amort. Acum. Elementos de transporte              | (1.259,55)             | (386,33)          |                 |           | (1.645,88)             | (386,33)          |            |           | (2.032,21)             |
| Amort. Acum. Otro inmovilizado material           | (3.053,18)             | (784,51)          |                 |           | (3.837,69)             | (784,52)          |            |           | (4.622,21)             |
|   | <b>(33.169,46)</b>     | <b>(9.232,33)</b> | <b>286,06</b>   |           | <b>(42.115,73)</b>     | <b>(8.598,03)</b> |            |           | <b>(50.713,76)</b>     |
| <b>Valor Neto Contable</b>                        | <b>50.810,88</b>       |                   |                 |           | <b>43.125,40</b>       |                   |            |           | <b>34.527,37</b>       |

A cierre del presente ejercicio se encuentra totalmente amortizado el siguiente inmovilizado material:

- equipos para proceso de información por valor de 1.803,52 € comprado en el ejercicio 2005.
- equipos para proceso de información por valor de 2.540,00 € comprado en el ejercicio 2006.
- equipos para proceso de información por valor de 3.694,78 € comprado en el ejercicio 2007.

## 6. Inmovilizado Intangible.

El movimiento de las diferentes cuentas de Inmovilizado Intangible durante los ejercicios 2011 y 2010, con sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro, ha sido el siguiente:

|   | Saldo al<br>01/01/2010 | Altas<br>2010 | Bajas<br>2010 | Traspasos | Saldo al<br>31/12/2010 | Altas<br>2011 | Bajas<br>2011 | Traspasos | Saldo al<br>31/12/2011 |
|---|------------------------|---------------|---------------|-----------|------------------------|---------------|---------------|-----------|------------------------|
| <b>Coste</b>                              |                        |               |               |           |                        |               |               |           |                        |
| Aplicaciones Informáticas                 | 2.421,36               |               |               |           | 2.421,36               |               |               |           | 2.421,36               |
|   | <b>2.421,36</b>        |               |               |           | <b>2.421,36</b>        |               |               |           | <b>2.421,36</b>        |
| <b>Amortización Acumulada</b>             |                        |               |               |           |                        |               |               |           |                        |
| Amort. Acum.<br>Aplicaciones Informáticas | (2.421,36)             |               |               |           | (2.421,36)             |               |               |           | (2.421,36)             |
|   | <b>(2.421,36)</b>      |               |               |           | <b>(2.421,36)</b>      |               |               |           | <b>(2.421,36)</b>      |
| <b>Valor Neto Contable</b>                | <b>0,00</b>            |               |               |           | <b>0,00</b>            |               |               |           | <b>0,00</b>            |

A cierre de ejercicio se encuentra totalmente amortizado el inmovilizado intangible de la empresa comprado en el ejercicio 2005 por valor de 2.421,36 €.

## 7. Instrumentos financieros

### 1. ACTIVOS FINANCIEROS

| Clases                                      | Instrumentos financieros L/P   |                   | Instrumentos financieros C/P   |                       | Total                 |                       |
|---|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | Créditos<br>Derivados<br>Otros |                   | Créditos<br>Derivados<br>Otros |                       |                       |                       |
|   | 2011                           | 2010              | 2011                           | 2010                  | 2011                  | 2010                  |
| Categorías                                  |                                |                   |                                |                       |                       |                       |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | 10.069,40 €                    | 8.569,40 €        |                                |                       | 10.069,40 €           | 8.569,40 €            |
| Préstamos y partidas a cobrar               |                                |                   | 5.902.580,39 €                 | 3.976.417,82 €        | 5.902.580,39 €        | 3.976.417,82 €        |
| <b>Total</b>                                | <b>10.069,40 €</b>             | <b>8.569,40 €</b> | <b>5.902.580,39 €</b>          | <b>3.976.417,82 €</b> | <b>5.912.649,79 €</b> | <b>3.984.987,22 €</b> |

La Sociedad no dispone al cierre del presente ejercicio de saldos por inversiones en instrumentos del patrimonio o representativos de deuda, ni créditos, de otras empresas ni de operaciones de derivados ni de coberturas.

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento corresponden a unas fianzas entregadas procedentes del arrendamiento de locales para el desarrollo de la actividad, y de fianzas entregadas a proveedores.

Las partidas a cobrar corresponden a deudores comerciales, así como al efectivo y otros activos líquidos a disposición de la empresa, al cierre del ejercicio.

## 2. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se han clasificado según su naturaleza y según la función que cumplen en la sociedad. El valor en libros de cada una de las categorías es el siguiente:

| Clases   | Instrumentos financieros C/P    |                     | Instrumentos financieros C/P |                       | Total                 |                       |
|--|---------------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Deudas con entidades de crédito |                     | Derivados<br>Otros           |                       |                       |                       |
|  | 2011                            | 2010                | 2011                         | 2010                  | 2011                  | 2010                  |
| Categorías   |                                 |                     |                              |                       |                       |                       |
| Débitos y partidas a pagar   |                                 |                     | 5.346.850,57 €               | 3.430.218,28 €        | 5.346.850,57 €        | 3.430.218,28 €        |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias. Otros | 497.289,40 €                    | 138.296,87 €        | 10.306,01 €                  | 11.314,91 €           | 507.595,41 €          | 149.611,78 €          |
| <b>Total</b>   | <b>497.289,40 €</b>             | <b>138.296,87 €</b> | <b>5.357.156,58 €</b>        | <b>3.441.533,19 €</b> | <b>5.854.445,98 €</b> | <b>3.579.830,06 €</b> |

La Sociedad tiene a cierre del ejercicio una deuda con entidades de crédito por importe de 497.289,40 €, correspondiente a una cuenta de crédito con cantidad límite 500.000,00 € y con fecha de vencimiento el 17 de septiembre de 2011.

El saldo que resulte diariamente en la cuenta de crédito devengará un interés anual determinado mediante la suma del índice de referencia y del diferencial. El índice de referencia inicial es del 0,90 %. El diferencial es del 2,50 %. En consecuencia el tipo inicial aplicable a este crédito es del 3,40 %. Durante la vigencia del presente crédito, el índice de referencia será el EURIBOR a tres meses.

El devengo de los intereses será diario y su liquidación se efectuará el día siguiente al último de cada trimestre o en la fecha que corresponda si el contrato se cancela anticipadamente por cualquier causa.

También se establece una comisión por no disposición del 0,40 % sobre el saldo medio no dispuesto durante el trimestre. Esta comisión se devenga diariamente y se liquida el día siguiente al último de cada trimestre.

Instrumentos financieros a corto plazo, categoría de 'Otros', incluye: fianzas recibidas de proveedores por importe de 10.306,41€.

Las partidas a pagar corresponden a acreedores comerciales y otros saldos pendientes de liquidar con Administraciones Públicas, principalmente.

### 3. FONDOS PROPIOS

La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe “Fondos Propios” son los siguientes:

| Concepto  | Capital      | Resultado negativo ejercicios anteriores | Reservas      | Perdidas y ganancias | TOTAL         |
|---|--------------|--|---------------|----------------------|---------------|
| <b>Saldo a 31-12-10</b>                           | 410.122,40 € |  | 268.710,18 €  | -230.550,02 €        | 448.282,56€   |
| <b>Ajuste gastos e ingresos de ejercicio 2009</b> |              |  |               |                      |               |
| <b>Ampliación de capital</b>                      |              |  |               |                      |               |
| <b>Distribución resultado 2010</b>                |              |  | -230.550,02 € | 230.550,02 €         |               |
| <b>Resultado ejercicio corriente</b>              |              |  |               | -355.551,38 €        | -355.551,38 € |
| <b>Saldo a 31-12-11</b>                           | 410.122,40 € |  | 38.160,16 €   | -355.551,38 €        | 92.731,18 €   |

El capital social de la empresa asciende a 410.122,40 €, esta constituido por 6.824 acciones con valor nominal cada una de ellas de 60,10 €, suscritas y desembolsadas íntegramente por el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca.

La evolución de la sociedad ha sido la prevista cumpliendo con los Planes establecidos por el Órgano de Administración, debiendo adaptarse en materia de gasto a la necesaria modificación presupuestaria ocurrida como consecuencia de la prórroga del presupuesto de su cliente, el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca

## 8. Situación fiscal

### 1. Impuestos sobre beneficios.

La Sociedad al cierre del ejercicio presenta un resultado negativo antes de impuestos de -355.551,38 €. Por tanto la base para el cálculo del impuesto es de -586.101,40 €.

La Sociedad no ha dotado provisión derivada del Impuesto de Sociedades.

|  | 2011          | 2010          |
|--|---------------|---------------|
| RESULTADO EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS | -355.551,38 € | -230.550,02 € |
| BASE NEGATIVA DE EJERCICIOS ANTERIORES | -230.550,02 € | 0,00 €        |
| BASE PARA CALCULO DEL IMPUESTO         | -586.101,40 € | -230.550,02 € |
| CUOTA RESULTANTE (30% S/BASE)          |               | -69.165,00 €  |
| BONIFICACIÓN POR ACTIVIDAD             |               | -68.473,35 €  |
| CUOTA LIQUIDA                          |               | -691,65 €     |
| PROVISIÓN                              |               | -691,65 €     |

La Sociedad tiene pendiente de inspección por las autoridades fiscales todos los ejercicios del Impuesto sobre Sociedades, desde su inicio de actividades en 2005. Los administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

## 2. Otros tributos.

La Sociedad presenta declaraciones trimestrales de IVA, IRPF y Seguridad Social. Igualmente ha presentado las declaraciones informativas anuales de este ejercicio, dentro de los plazos marcados por la AEAT.

La Sociedad tiene pendiente de inspección por las autoridades fiscales todos los ejercicios de todos los impuestos que le son de aplicación, desde su inicio de actividades en 2005.

## 9. Ingresos y gastos

### 1. Compras y gastos

La Sociedad no ha realizado compras de mercaderías, debido a su propia naturaleza, siendo su actividad la prestación de servicios públicos. El importe de la partida Aprovisionamientos de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2011 es de 3.065.577,14 € y corresponde íntegramente a trabajos realizados por otras empresas. Durante el ejercicio 2010 el importe fue de 3.713.627,44 €.

Desglose de gastos de aprovisionamientos durante 2011:

| AREAS               | PTO. ORDINARIO        | FINANC. EXTERNA     | TOTAL                 |
|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>OBRAS</b>        | 740.793,75 €          | 379.208,26 €        | 1.120.002,01 €        |
| <b>P. Y J.</b>      | 436.166,21 €          | 9.473,36 €          | 462.146,37 €          |
| <b>EDAR</b>         | 191.017,20 €          |                     | 191.017,20 €          |
| <b>L. V.</b>        | 1.176.674,09 €        |                     | 1.176.674,09 €        |
| <b>ELECTRICIDAD</b> | 12.018,49 €           | 112.766,82 €        | 124.785,31 €          |
| <b>RECOGIDA</b>     | 7.458,96              |                     | 7.458,96 €            |
| <b>ADMON</b>        |                       |                     |                       |
| <b>TOTAL</b>        | <b>2.564.128,70 €</b> | <b>501.448,44 €</b> | <b>3.065.577,14 €</b> |

Desglose de gastos de aprovisionamientos durante 2010:

| AREAS               | PTO. ORDINARIO | FINANC. EXTERNA | TOTAL          |
|---------------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>OBRAS</b>        | 891.147,42 €   | 531.898,13 €    | 1.423.045,55 € |
| <b>P. Y J.</b>      | 726.474,71 €   | 103.362,09 €    | 829.836,80 €   |
| <b>EDAR</b>         | 188.399,03 €   |                 | 188.399,03 €   |
| <b>L. V.</b>        | 1.211.338,67 € |                 | 1.211.338,67 € |
| <b>ELECTRICIDAD</b> | 20.924,40 €    | 22.462,68 €     | 43.387,08 €    |
| <b>RECOGIDA</b>     | 3.458,86 €     |                 | 3.458,86 €     |
| <b>ADMON</b>        | 14.161,45 €    |                 | 14.161,45 €    |

|              |                       |                     |                       |
|--------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>3.055.904,54 €</b> | <b>657.722,90 €</b> | <b>3.713.627,44 €</b> |
|--------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|

El importe de la partida Servicios exteriores de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2011 es de 358.240,62 € y corresponde íntegramente a trabajos realizados por otras empresas. Durante el ejercicio 2010 el importe fue de 334.262,66 €.

Desglose de los gastos de servicios exteriores en 2011 y 2010:

| <b>NOMBRE</b>                  | <b>2011</b>       | <b>2010</b>         |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|
| INVESTIGACION Y DESARROLLO     | 1.299,50 €        | 2.087,77 €          |
| ARRENDAMIENTOS Y CANONES       | 82.599,55 €       | 66.547,92 €         |
| REPARACIONES Y CONSERVACION    | 7.960,89 €        | 7.190,90 €          |
| SERVICIOS DE PROFESIONALES     | 18.188,48 €       | 10.587,00 €         |
| PRIMAS DE SEGUROS              | 3.853,52 €        | 3.880,42 €          |
| SERVICIOS BANCARIOS Y SIMIL.   | 1.804,37 €        | 4.859,01 €          |
| PUBLICIDAD/RELACIONES PUBLICAS | 4.240,36 €        | 4.422,18 €          |
| SUMINISTROS                    | 232.638,22 €      | 216.321,42 €        |
| OTROS SERVICIOS                | 5.655,73 €        | 18.366,00 €         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>358.240,62</b> | <b>334.262,62 €</b> |

Gastos de personal.

| <b>Cargas sociales</b>                                     | <b>Ejercicio 2011</b> | <b>Ejercicio 2010</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Sueldos y Salarios   | 590.490,42 €          | 642.238,54 €          |
| Seguridad Social a<br>cargos de la Empresa                 | 166.511,27 €          | 172.044,92 €          |
| Aportaciones a sistemas<br>complementarios de<br>pensiones | 8.896,44 €            | 8.510,34 €            |
| Otros gastos sociales                                      | 8.340,71              | 8.831,34              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>774.238,84 €</b>   | <b>831.625,14 €</b>   |

La Sociedad no ha dotado provisiones en el ejercicio por el deterioro de créditos comerciales.

## 2. Ventas e ingresos

Los ingresos por ventas y prestaciones de servicios se corresponden con la actividad que realiza la empresa, según el siguiente detalle:

| INGRESOS POR ENCARGOS                           | Ejercicio 2011        | Ejercicio 2010        |
|---|-----------------------|-----------------------|
| MANTENIMIENTO URBANO (OBRAS)                    | 308.402,88 €          | 655.142,58 €          |
| TRABAJOS DE JARDINERIA                          |                       | 70.051,71 €           |
| TRABAJOS DE LIMPIEZA URBANA                     |                       | 0,00 €                |
| TRABAJOS DE ALUMBRADO                           | 113.049,43 €          | 6.913,91 €            |
| RECOGIDA DE BASURAS                             |                       | 0,00 €                |
| <b>TOTAL INGRESOS POR ENCARGOS</b>              | <b>421.452,31 €</b>   | <b>732.108,20 €</b>   |
| INGRESOS POR PRESUPUESTO ORDINARIO              |                       |                       |
| PRESTACIÓN SERVICIOS OBRAS                      | 749.913,80 €          | 842.238,39 €          |
| PRESTACION SERVICIOS PARQUES Y JARDINES         | 480.405,30 €          | 854.727,40 €          |
| PRESTACION SERVICIO MANTENIM. EDAR              | 694.444,44 €          | 697.689,53 €          |
| PRESTACION SERV. MANTENIM. LIMPIEZA VIARIA      | 1.423.673,02 €        | 1.435.807,27 €        |
| PRESTACION SERVICIO ALUMBRADO PUBLICO           | 42.925,82 €           | 43.295,88 €           |
| PRESTACION SERVICIO RECOGIDA RESIDUOS           | 56.433,23 €           | 56.919,72 €           |
| <b>TOTAL INGRESOS POR PRESUPUESTO ORDINARIO</b> | <b>3.447.795,61 €</b> | <b>3.930.678,19 €</b> |
| <b>TOTAL VENTAS E INGRESOS</b>                  | <b>3.869.247,92 €</b> | <b>4.662.786,39 €</b> |

## 3. Resultados fuera de la actividad

La Sociedad obtuvo un beneficio de 450,00 € correspondiente a un ingreso por una subvención de la seguridad social por disminución de accidentes de trabajo y un ingreso financiero de 7,37 €.

## 10. Provisiones y Contingencias

La Sociedad no ha dotado provisiones en el ejercicio.

## 11. Información sobre medio ambiente

La Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales.

## 12. Retribuciones a largo plazo al personal

No existen acuerdos que impliquen el otorgamiento de retribuciones a largo plazo al personal de aportación o prestación definida.

### 13. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

No existen acuerdos que impliquen pagos basados en instrumentos de patrimonio.

### 14. Subvenciones, donaciones y legados

La Sociedad no obtuvo en el ejercicio ninguna subvención para la explotación

En el ejercicio 2011 la Sociedad obtuvo una de la Seguridad Social por la disminución de accidentes de trabajo, de importe 450,00 €

La Sociedad ha cumplido con las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados.

Cuadro comparativo 2011 y 2010:

|              | 2011     | 2010   |
|--------------|----------|--------|
| Subvenciones | 450,00 € | 0,00 € |

### 15. Hechos posteriores

No han acaecido hechos significativos con posterioridad a la fecha de cierre de las cuentas anuales y que por su importancia requieran su inclusión en la memoria.

### 16. Operaciones con partes vinculadas

La Sociedad ha realizado las siguientes operaciones con las partes vinculadas durante 2011:

|                          | Entidad vinculada      |                                 |                                 |
|--------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                          | Ayuntamiento de Cuenca | Gerencia Municipal de Urbanismo | Instituto Municipal de Deportes |
| <b>Facturación total</b> | 4.264.221,95 €         | 6.110,67 €                      | 223.929,43 €                    |

El desglose de las operaciones facturadas es como sigue:

|  |                |  |              |
|--|----------------|--|--------------|
| <b>Facturación por prestación de servicios</b> | 3.633.305,31 € |  | 223.929,43 € |
|--|----------------|--|--------------|

|                                    |            |            |  |
|------------------------------------|------------|------------|--|
| <b>Facturación por encomiendas</b> | 630.916,64 | 6.110,67 € |  |
|------------------------------------|------------|------------|--|

| SALDO PENDIENTE A 31 DE DICIEMBRE CON ENTIDADES VINCULADAS | SALDOS DEUDORES |
|--|-----------------|
| EXCMO AYUNTAMIENTO DE CUENCA                               | 5.248.295,71 €  |
| GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO                            | 19.717,08 €     |
| INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES                            | 469.733,33 €    |

Durante el 2010 los datos fueron:

|                          | Entidad vinculada      |                                 |                                 |
|--------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                          | Ayuntamiento de Cuenca | Gerencia Municipal de Urbanismo | Instituto Municipal de Deportes |
| <b>Facturación total</b> | 5.094.294,04 €         | 33.064,58 €                     | 253.929,43 €                    |

El desglose de las operaciones facturadas es como sigue:

|  |                |             |              |
|--|----------------|-------------|--------------|
| <b>Facturación por prestación de servicios</b> | 4.040.646,62 € |             | 253.929,43 € |
| <b>Facturación por encomiendas</b>             | 1.053.647,42 € | 33.064,58 € |              |

| SALDO PENDIENTE A 31 DE DICIEMBRE CON ENTIDADES VINCULADAS | SALDOS DEUDORES |
|--|-----------------|
| EXCMO AYUNTAMIENTO DE CUENCA                               | 3.486.034,53 €  |
| GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO                            | 13.606,41 €     |
| INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES                            | 253.929,43 €    |

Las percepciones devengadas en el curso del ejercicio por los miembros del personal de alta dirección y los miembros del órgano de administración, de cualesquiera clase y cualquiera que sea su causa, incluidos los sueldos, salarios de los que adicionalmente desarrollan funciones como directivos ha ascendido a:

|  | 2011                                      |                | 2010                                      |                |
|--|---|----------------|---|----------------|
|  | Consejo de Administración y Junta General | Alta Dirección | Consejo de Administración y Junta General | Alta Dirección |
| <b>Percepciones devengadas por todos los conceptos</b> | 7.125,40 €                                | 30.713,91 €    | 2.554,10 €                                | 124.273,17 €   |

Los miembros del Consejo de Administración no tienen cargos ni participan en otras entidades cuyo objeto social sea análogo o complementario de la Sociedad.

## 17. Otra información

### 1. Plantilla de personal

El número medio de empleados durante el ejercicio ha sido de 18 empleados, distribuidos en las siguientes categorías:

| Categoría                | 2011    |         |           | 2010      |          |           |
|--------------------------|---------|---------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                          | Hombres | Mujeres | TOTAL     | Hombres   | Mujeres  | TOTAL     |
| Consejero delegado       | 1       |         | 1         | 1         |          | 1         |
| Director-Gerente         |         |         |           |           | 1        | 1         |
| Director técnico         | 1       |         | 1         | 1         |          | 1         |
| Director administrativo  |         | 1       | 1         |           | 1        | 1         |
| Responsable departamento | 3       |         | 3         | 3         |          | 3         |
| Encargado general área   | 3       | 2       | 5         | 3         | 2        | 5         |
| Encargado                | 1       |         | 1         | 1         |          | 1         |
| Administrativo           |         | 1       | 1         |           | 1        | 1         |
| Auxiliar administrativo  |         | 2       | 2         |           | 2        | 2         |
| Jefe taller              |         |         | 1         | 1         |          | 1         |
| Oficial                  |         |         |           | 1         |          | 1         |
| Operario                 |         |         | 1         | 1         |          | 1         |
| Peón                     |         |         | 1         | 1         |          | 1         |
| <b>TOTAL</b>             |         |         | <b>18</b> | <b>13</b> | <b>7</b> | <b>20</b> |

Los miembros de Junta General al 31 de diciembre de 2011 son 11 hombres y 8 mujeres, en 2010 eran 15 hombres y 12 mujeres, y los miembros del Consejo de Administración son 3 hombres y 2 mujeres. En 2010 fueron 8 hombres y 1 mujeres

### 2. Honorarios de auditoría

Durante el ejercicio cerrado los auditores de cuentas de la Sociedad han devengado honorarios por importe de 7.200,00 €, impuestos indirectos no incluidos. No se han devengado honorarios por otros servicios distintos de la auditoría de cuentas, ni por otros consultores vinculados con los auditores.

### 3. Otros negocios y acuerdos que no figuren en otros puntos de la memoria

La Entidad no tiene acuerdos, de naturaleza o propósitos diversos, que no figuren en el balance y sobre los que no se haya prestado la información correspondiente en alguna de las notas de esta Memoria, cuyo posible impacto financiero sea relevante y que fueren necesarios para determinar la posición financiera de la Entidad.

## 18. Información segmentada

La totalidad de las ventas netas correspondientes a las actividades desarrolladas por la Sociedad, en los ejercicios 2011 y 2010, corresponden a la ciudad de Cuenca.

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

Conforme a la Resolución de 29 de diciembre de 2010 del ICAC, sobre la información de los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, establecidos según la Ley 15/2010 de 5 de julio se aporta el siguiente cuadro referente al ejercicio 2011:

|  | <b>Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance</b> |                |
|--|--|----------------|
|  | <b>2.011</b>   |                |
|  | <b>Importe</b>   | <b>%</b>       |
| Dentro del plazo máximo legal.   | 70.930,26  | 3,68%          |
| Resto.   | 1.858.162,44   | 96,32%         |
| <b>Total pagos del ejercicio.</b>  | <b>1.929.092,70</b>  | <b>100,00%</b> |
| PMPE (días) de pagos.  | 539  |                |
| Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal. | 4.524.755,49   | 87,52%         |