



**LIMPIEZAS COSTA DE CALVIÀ S.A.**

**CUENTAS ANUALES**  
**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**



- 1.- BALANCE DE SITUACIÓN
- 2.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- 3.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
- 4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- 5.- MEMORIA DEL EJERCICIO ANUAL

**NOTA:** No constan las firmas de D. Juan Mesquida Ferrando y D<sup>a</sup>. Antonia García Sánchez al no haber asistido al Consejo de Administración celebrado en el día de la fecha en el que han sido formuladas las cuentas anuales del ejercicio 2016.



LIMPIEZAS COSTA DE CALVIA, S.A.  
BALANCES ABREVIADOS A 31/12/2016 Y 31/12/2015  
ACTIVO

	Notas	31-12-16	31-12-15
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>79.865,74</b>	<b>90.972,46</b>
I. Inmovilizado intangible.	5	449,89	649,93
II. Inmovilizado material.	6	79.275,53	90.182,21
III. Inversiones Inmobiliarias.		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.		140,32	140,32
VI. Activos por impuestos diferidos.		0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>229.938,26</b>	<b>223.507,99</b>
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		0,00	0,00
II. Existencias	7	5.059,78	6.523,06
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	8	125.886,20	29.355,69
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		125.748,80	29.218,29
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		0,00	0,00
3. Otros deudores		137,40	137,40
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	9	98.992,28	187.629,24
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>309.804,00</b>	<b>314.480,45</b>

**NOTA:** No constan las firmas de D. Juan Mesquida Ferrando y D<sup>a</sup>. Antonia García Sánchez al no haber asistido al Consejo de Administración celebrado en el día de la fecha en el que han sido formuladas las cuentas anuales del ejercicio 2016.



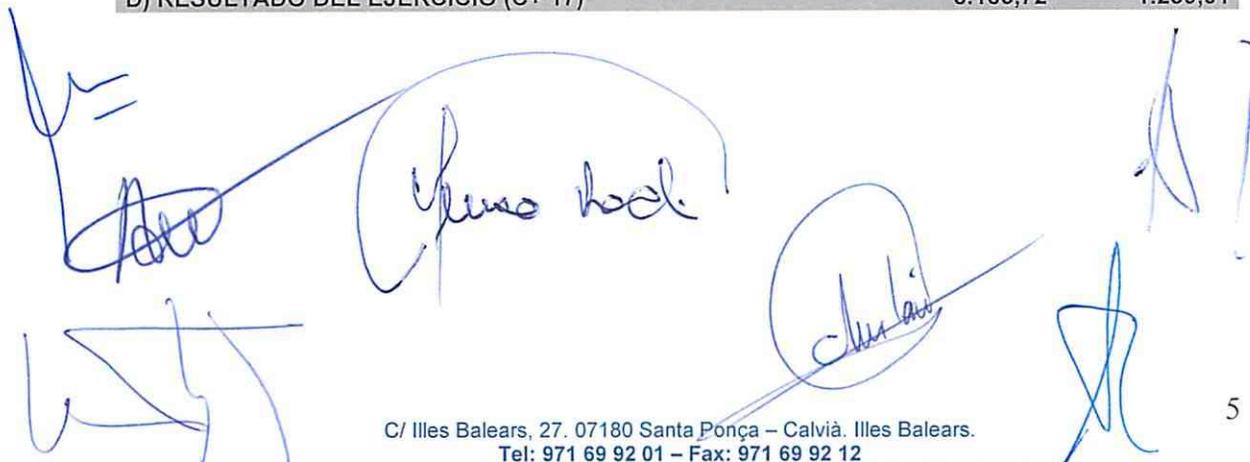
LIMPIEZAS COSTA DE CALVIA, S.A.  
BALANCES ABREVIADOS A 31/12/2016 Y 31/12/2015

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	31-12-16	31-12-15
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>88.131,47</b>	<b>80.507,75</b>
A-1) Fondos propios	10	85.963,14	77.779,42
I. Capital.		60.102,00	60.102,00
1. Capital escriturado.		60.102,00	60.102,00
II. Prima de Emisión		0,00	0,00
III. Reservas.		17.677,42	16.438,41
V. Resultados de ejercicios anteriores.		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultados del ejercicio.		8.183,72	1.239,01
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	14	2.168,33	2.728,33
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>28.086,25</b>	<b>15.530,00</b>
I. Provisiones a largo plazo		21.327,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.		6.759,25	15.530,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	6	6.759,25	15.530,00
III: Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>193.586,28</b>	<b>218.442,70</b>
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.		8.762,73	8.232,73
2. Acreedores por arrendamiento financiero	11 y 6	8.762,73	8.232,73
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	12	184.823,55	210.209,97
1. Proveedores.		10.927,07	26.227,85
2. Otros acreedores		173.896,48	183.982,12
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>309.804,00</b>	<b>314.480,45</b>

**NOTA:** No constan las firmas de D. Juan Mesquida Ferrando y D<sup>a</sup>. Antonia García Sánchez al no haber asistido al Consejo de Administración celebrado en el día de la fecha en el que han sido formuladas las cuentas anuales del ejercicio 2016.

**LIMPIEZAS COSTA DE CALVIA, S.A.**  
**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

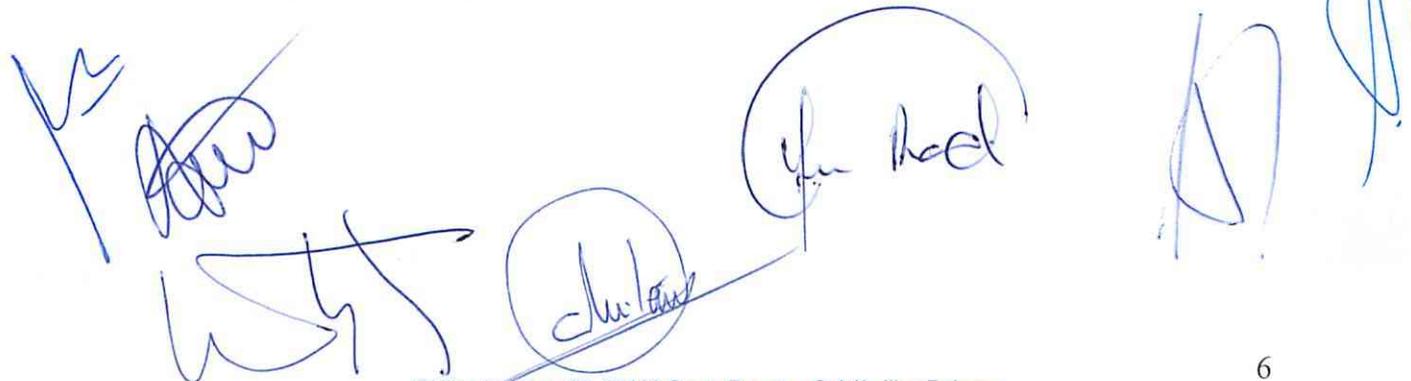
	Notas	31-12-16	31-12-15
1. Importe neto de la cifra de negocios		3.066.530,46	2.742.503,09
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por empresas para su activo.		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.		-60.930,52	-60.493,56
5. Otros ingresos de explotación.		0,00	0,00
6. Gastos de Personal.	17	-2.934.136,56	-2.637.231,76
7. Otros gastos de explotación.	17	-51.591,70	-32.161,62
8. Amortización de inmovilizado.		-11.106,72	-10.222,63
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.		560,00	560,00
10. Exceso de provisiones.		0,00	0,00
11. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado.		0,00	0,00
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>		<b>9.334,03</b>	<b>2.953,52</b>
12. Ingresos financieros.		0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		0,00	0,00
13. Gastos financieros.		-1.150,31	-1.714,51
14. Variación de valores razonable en instrumentos financieros.		0,00	0,00
15. Diferencia de cambio.		0,00	0,00
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		0,00	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>		<b>-1.150,31</b>	<b>-1.714,51</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)</b>		<b>8.183,72</b>	<b>1.239,01</b>
17. Impuestos sobre beneficios.		0,00	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+ 17)</b>		<b>8.183,72</b>	<b>1.239,01</b>



**NOTA:** No constan las firmas de D. Juan Mesquida Ferrando y D<sup>a</sup>. Antonia García Sánchez al no haber asistido al Consejo de Administración celebrado en el día de la fecha en el que han sido formuladas las cuentas anuales del ejercicio 2016.

LIMPIEZAS COSTA DE CALVIA, S.A.  
 ESTADOS ABREVIADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES  
 A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31/12/2016 Y 31/12/2015

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	31-12-16	31-12-15
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>8.183,72</b>	<b>1.239,01</b>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.		
I. Por valoración instrumentos financieros	0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo.	0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.	0,00	0,00
VII. Efecto impositivo.	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>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferencias a las cuentas de pérdidas y ganancias		
VIII. Por valoración instrumentos financieros	0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo.	0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	-560,00	-560,00
XIII. Efecto impositivo.	0,00	0,00
<b>C) Total trasferencias a las cuentas de pérdidas y ganancias (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)</b>	<b>-560,00</b>	<b>- 560,00</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>7.623,72</b>	<b>679,01</b>



NOTA: No constan las firmas de D. Juan Mesquida Ferrando y D<sup>ra</sup>. Antonia García Sánchez al no haber asistido al Consejo de Administración celebrado en el día de la fecha en el que han sido formuladas las cuentas anuales del ejercicio 2016.

LIMPIEZAS COSTA DE CALVIA, S.A.

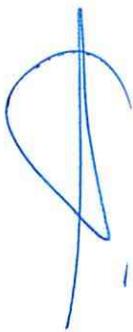
B) ESTADOS ABREVIADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE 2015

	Capital		Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No Exigido					
<b>SALDO FINAL DEL 2014</b>	<b>60.102,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.676,32</b>	<b>-89.610,84</b>	<b>3.372,93</b>	<b>3.288,33</b>	<b>79.828,74</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2014							0,00
II. Ajustes por errores 2014							0,00
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO 2015</b>	<b>60.102,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.676,32</b>	<b>-89.610,84</b>	<b>3.372,93</b>	<b>3.288,33</b>	<b>79.828,74</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos					1239,01	-560,00	679,01
II. Operaciones con socios o propietarios							0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto			-86.237,91	89.610,84	-3.372,93		0,00
<b>SALDO FINAL DEL 2015</b>	<b>60.102,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.438,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1.239,01</b>	<b>2.728,33</b>	<b>80.507,75</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2015							0,00
II. Ajustes por errores 2015							0,00
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO 2016</b>	<b>60.102,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.438,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1.239,01</b>	<b>2.728,33</b>	<b>80.507,75</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos					8.183,72	-560,00	7.623,72
II. Operaciones con socios o propietarios							0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto			1.239,01	0,00	-1239,01	0,00	0,00
<b>SALDO FINAL DEL 2016</b>	<b>60.102,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.677,42</b>	<b>0,00</b>	<b>8.183,72</b>	<b>2.168,33</b>	<b>88.131,47</b>

**NOTA:** No constan las firmas de D. Juan Mesquida Ferrando y D<sup>a</sup>. Antonia García Sánchez al no haber asistido al Consejo de Administración celebrado en el día de la fecha en el que han sido formuladas las cuentas anuales del ejercicio 2016.

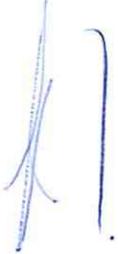
**LIMPIEZAS COSTA DE CALVIA, S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS TERMINADOS**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	2016	2015
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>8.183,72</b>	<b>1.239,01</b>
<b>2. Ajustes del resultado</b>	<b>33.024,03</b>	<b>-20.884,60</b>
Amortización del inmovilizado (+)	11.106,72	10.222,63
Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	0,00
Variación de provisiones (+/-)	21.327,00	-32.261,74
Imputación de subvenciones (-)	-560,00	-560,00
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00	0,00
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
Ingresos financieros (-)	0,00	0,00
Gastos financieros (+)	1.150,31	1.714,51
Otros ingresos y gastos (-/+)	0,00	0,00
<b>3. Cambios en el capital corriente</b>	<b>-120.453,65</b>	<b>103.629,09</b>
(Incremento)/Decremento en Existencias	1.463,28	-1.886,66
(Incremento)/Decremento en Deudores y otras cuentas a cobrar	-96.530,51	214.673,99
(Incremento)/Decremento en Otros activos corrientes	0,00	0,00
Incremento/(Decremento) en Acreedores y otras cuentas a pagar	-25.386,42	-109.158,24
Incremento/(Decremento) en Otros pasivos corrientes	0,00	0,00
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00	0,00
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>-1.150,31</b>	<b>-1.714,51</b>
Pagos de intereses (-)	-1.150,31	-1.714,51
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>-80.396,21</b>	<b>82.268,99</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.112,76</b>
Inmovilizado intangible	0,00	-0,00
Inmovilizado material	0,00	-10.112,76
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Flujos de efectivo de actividades de inversión</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.112,76</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>-8.240,75</b>	<b>-7.713,43</b>
Emisión	0,00	0,00
Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito (+)	0,00	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero (+)	0,00	0,00
Devolución y amortización de	-8.240,75	-7.713,43
Obligaciones y otros valores negociables (-)	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito (-)	0,00	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero (-)	-8.240,75	-7.713,43
<b>11. Pagos por dividendos y remunerac. de otros inst. de patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dividendos (-)	0,00	0,00
Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>	<b>-8.240,75</b>	<b>-7.713,43</b>
<b>AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>-88.636,96</b>	<b>64.442,80</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	187.629,24	123.186,44
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	98.992,28	187.629,24
<b>Variación efectivo</b>	<b>-88.636,96</b>	<b>64.442,80</b>









## MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

### 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Limpiezas Costa de Calvià S.A., (en adelante la Sociedad), domiciliada en la calle Illes Balears, polígono Son Bugadelles, Calvià, se constituyó como sociedad anónima laboral el 22 de Abril de 1.991, mediante la correspondiente escritura pública ante al Notario D. Francisco de Asís Sánchez-Ventura Ferrer.

En el año 2005, Calvià 2000, S.A. adquirió la totalidad de las acciones de Limpiezas Costa de Calvià, perdiendo ésta su condición de sociedad laboral y convirtiéndose aquella en accionista único de la sociedad.

En el año 2015 el Ayuntamiento en pleno, constituido como Junta General de Accionistas de Calvià 2000, S.A. acordó aceptar la transmisión de las acciones de Limpiezas Costa de Calvià, S.A. constituyéndose en accionista único de la misma.

Sus actividades se centran en la limpieza de edificios y locales públicos y la realización de servicios de conserjería, en instalaciones del Excmo. Ayuntamiento de Calvià.

La duración de la Sociedad es ilimitada.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

#### Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable al objeto de mostrar la imagen fiel de su patrimonio, situación financiera y resultados, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

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

En la preparación de las cuentas anuales de la Sociedad, los Administradores han tenido que utilizar juicios, estimaciones y asunciones que afectan a la aplicación de las políticas contables y a los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos y al desglose de activos y pasivos contingentes a la fecha de emisión de las presentes cuentas anuales.

Las estimaciones y las asunciones relacionadas están basadas en la experiencia histórica y en otros factores diversos que son entendidos como razonables de acuerdo con las circunstancias, cuyos resultados constituyen la base para establecer los juicios sobre el valor contable de los activos y pasivos que no son fácilmente disponibles mediante otras fuentes. Las estimaciones y asunciones respectivas son revisadas de forma continuada; los efectos de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en el cual se realizan, si éstas afectan sólo a ese período, o en el período de la revisión y futuros, si la revisión afecta a ambos. Sin embargo, la incertidumbre inherente a las

estimaciones y asunciones podría conducir a resultados que podrían requerir un ajuste de los valores contables de los activos y pasivos afectados en el futuro.

Al margen del proceso general de estimaciones sistemáticas y de su revisión periódica, los administradores llevan a término determinados juicios de valor sobre temas con especial incidencia sobre las cuentas anuales.

Los juicios principales relativos a hechos futuros y otras fuentes de estimación inciertas a la fecha de formulación de las cuentas anuales que tienen un riesgo significativo de causar correcciones significativas en activos y pasivos son las siguientes:

### ***Provisiones***

La Sociedad reconoce provisiones sobre riesgos, de acuerdo con la política contable indicada en el apartado 4 de esta memoria. La Sociedad ha realizado juicios y estimaciones en relación con la probabilidad de ocurrencia de dichos riesgos, así como la cuantía de los mismos, y ha registrado una provisión cuando el riesgo ha sido considerado como probable, estimando el coste que le originaría dicha obligación.

### ***Cálculo de los valores razonables, de los valores en uso y de los valores actuales***

El cálculo de valores razonables, valores en uso y valores actuales implica el cálculo de flujos de efectivo futuros y la asunción de hipótesis relativas a los valores futuros de los flujos así como las tasas de descuento aplicables a los mismos. Las estimaciones y las asunciones relacionadas están basadas en la experiencia histórica y en otros factores diversos que son entendidos como razonables de acuerdo con las circunstancias.

## **3. APLICACIÓN DE RESULTADOS**

La propuesta de distribución de resultados formulada por los Administradores, pendiente de aprobación por la Junta General de Accionistas es la siguiente, expresada en euros:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Base de reparto		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias (beneficio)	8.183,72	1.239,01
Total	<u>8.183,72</u>	<u>1.239,01</u>
Aplicación		
A reserva legal	0,00	0,00
A reservas voluntarias	8.183,72	1.239,01
Total	<u>8.183,72</u>	<u>1.239,01</u>

### ***Limitaciones para la distribución de dividendos***

Las sociedades están obligadas a destinar el 10% de los beneficios de cada ejercicio, a la constitución de la reserva legal hasta que ésta alcance al menos el 20% del capital social, hecho ya acaecido. Esta reserva no es atribuible a los accionistas, y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras reservas disponibles, el saldo deudor de la cuenta de resultados.

Adicionalmente las sociedades deben dotar una reserva indisponible equivalente al fondo de comercio que aparezca en el activo del balance, destinándose a tal efecto una cifra del beneficio que represente, al menos un cinco por ciento del importe del citado fondo de comercio. En caso de no existir beneficio, o éste fuera de libre disposición, han de emplearse reservas de libre disposición.

#### 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

##### Inmovilizado intangible

Los activos intangibles se encuentran valorados por su precio de adquisición o por su coste de producción, minorado por la amortización acumulada y por las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Un activo intangible se reconoce como tal, si y sólo si, es probable que genere beneficios futuros a la Sociedad y que su coste pueda ser valorado de forma fiable.

Se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros de financiación específica o genérica devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento de aquellos activos que necesitan más de un año para estar en condiciones de uso.

En cada caso se analiza y determina si la vida útil económica de un activo intangible es definida o indefinida. Los que tienen una vida útil definida son amortizados sistemáticamente a lo largo de sus vidas útiles estimadas y su recuperabilidad se analiza cuando se producen eventos o cambios que indican que el valor neto contable pudiera no ser recuperable. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre del ejercicio, y si procede, ajustados de forma prospectiva. Los activos intangibles cuya vida útil se estima indefinida no se amortizan, pero están sujetos a un análisis de su eventual deterioro siempre que existan indicios del mismo y al menos anualmente. La consideración de vida útil indefinida de estos activos es reevaluada por la dirección de la Sociedad con carácter anual.

##### *Patentes, licencias, marcas y similares*

Se contabilizan por su coste de adquisición y se amortizan linealmente a lo largo de su vida útil, que se estima en términos generales en cuatro años.

##### *Aplicaciones informáticas*

Se contabilizan por su coste de adquisición y se amortizan linealmente a lo largo de su vida útil, que se estima en términos generales en cuatro años.

##### Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se hallan valorados por su precio de adquisición o por su coste de producción, incluidas las revalorizaciones legales a las que la Sociedad se acogió, minorado por la amortización acumulada y por las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros de financiación específica o genérica devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento de aquellos activos que necesiten más de un año para estar en condiciones de uso.

Asimismo, forman parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y costes de rehabilitación y similares, cuando estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de conformidad con lo indicado en la norma de valoración de provisiones en esta memoria.

Para los contratos de arrendamiento en los cuales, en base al análisis de la naturaleza del acuerdo y de las condiciones del mismo, se deduzca que se han transferido a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato, dicho acuerdo se califica como arrendamiento financiero, y por tanto, la propiedad adquirida mediante estos arrendamientos se contabiliza por su naturaleza en el inmovilizado material por un importe equivalente al menor de su valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos establecidos al comienzo del contrato de alquiler, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro experimentada.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

Los costes relacionados con las grandes reparaciones de ciertos elementos de inmovilizado se capitalizan en el momento en el que se incurra en los costes de la gran reparación y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente gran reparación.

El gasto por depreciación se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los elementos son amortizados desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento. La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste siguiendo el método lineal durante los siguientes años de vida útil estimados:

Edificios y otras construcciones	3 %
Maquinaria	10 %
Mobiliario	10 %
Útiles y herramientas	20 %
Equipos procesos información	20 %
Elementos de transporte	14 %



En cada cierre de ejercicio, la Sociedad revisa y ajusta, en su caso, los valores residuales, vidas útiles y método de amortización de los activos materiales, y si procede, se ajustan de forma prospectiva.

## **Instrumentos financieros**

### *Pasivos financieros*

#### *A) Clasificación y valoración*

La Sociedad determina la clasificación de sus pasivos financieros de acuerdo a las siguientes categorías:

1. Débitos y partidas a pagar
2. Pasivos financieros mantenidos para negociar
3. Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Los pasivos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que sean directamente atribuibles forman parte de la valoración inicial para los pasivos financieros incluidos en la partida de débitos y partidas a pagar, para el resto de pasivos financieros dichos costes se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los pasivos con vencimiento inferior a 12 meses contados a partir de la fecha del balance de situación se clasifican como corrientes, mientras que aquellos con vencimiento superior se clasifican como no corrientes.

#### *a.1). Débitos y partidas a pagar*

Son aquellos pasivos financieros que se originan por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, además se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones no comerciales que son definidos como aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Después del reconocimiento inicial los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, tanto en la valoración inicial como en la valoración posterior, por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

### *B) Baja de pasivos financieros*

La Sociedad procede a dar de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido. También se procede a dar de baja los pasivos financieros propios que adquiriera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance registrando el importe de las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable. El coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que es aquel que iguala el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

### **Existencias**

Las existencias se valoran a su precio de adquisición o coste de producción determinado según el criterio del precio o coste medio ponderado. El precio de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, y todos los gastos adicionales producidos hasta que los bienes se hallen ubicados para su uso, tales como transportes, aranceles de aduanas, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de las existencias.

Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### **Provisiones y contingencias**

Las provisiones se reconocen en el balance cuando la Sociedad tiene una obligación presente (ya sea por disposición legal o contractual, o por una obligación implícita o tácita) como resultado de sucesos pasados y se estima probable que suponga la salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para su liquidación.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando. Para aquellas provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento.



Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento. Para el resto de contingencias que no cumplen las características mencionadas anteriormente la Sociedad ha procedido a informar en la memoria sobre las características de las mismas.

En aquellas situaciones en el que se vayan a recibir compensaciones de un tercero en el momento de liquidar la obligación y siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se contabiliza un activo que no supone una minoración del importe de la deuda. El importe por el que se registra el citado activo no podrá exceder del importe de la obligación registrada contablemente. Sólo en aquellos casos en que existe un vínculo legal o contractual, por el que se ha exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la empresa no esté obligada a responder, se ha tenido en cuenta en la estimación del importe de la provisión.

### **Impuesto sobre beneficios**

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula como la suma del impuesto corriente, que resulta de la aplicación del correspondiente tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio tras aplicar las bonificaciones y deducciones existentes, y de la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos contabilizado. Se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias excepto en aquellos casos en los que este impuesto está directamente relacionado con partidas directamente reflejadas en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto se reconoce, así mismo, en este epígrafe.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes son los importes estimados a pagar o a cobrar de la Administración Pública, conforme a los tipos impositivos en vigor a la fecha del balance, e incluyendo cualquier otro ajuste por impuestos correspondiente a ejercicios anteriores.

El impuesto sobre beneficios diferido se contabiliza siguiendo el método de registro de los pasivos, para todas las diferencias temporarias entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus valores en libros en las cuentas anuales.

A fecha de cierre de cada ejercicio, la Sociedad procede a evaluar los activos por impuesto diferido reconocidos y aquellos que no se han reconocido anteriormente. En base a tal evaluación la Sociedad procede a dar de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o procede a registrar cualquier activo por impuesto diferido no reconocido anteriormente siempre que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales que permitan su aplicación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada. Y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido. Los ajustes de los valores de los activos y pasivos por impuesto diferido se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto en la medida en que los activos o pasivos por impuesto diferido afectados hubieran sido cargados o abonados directamente a patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto diferido están valorados sin tener en cuenta efecto del descuento financiero.

### **Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

#### ***Ingresos por ventas y prestaciones de servicios***

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los impuestos indirectos que gravan las operaciones y que son repercutibles a terceros. Se incluye como mayor valor de los ingresos los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, debido a que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio. Cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no puede ser estimado de forma fiable, se reconocen ingresos, sólo en la cuantía en que los gastos reconocidos se consideren recuperables.

### **Subvenciones**

Las subvenciones no reintegrables se registran como tales cuando las condiciones establecidas para su concesión se han cumplido sustancialmente. Dicho registro comporta inscribir inicialmente en una partida específica del patrimonio el importe de la subvención, neto del efecto impositivo diferido.

Cuando se trata de una subvención relacionada con una partida de gastos, la subvención se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias en el período necesario para igualar la subvención, según una base sistemática, a los gastos a que ésta está destinada a compensar. Cuando la subvención está relacionada con un activo, se imputa al resultado de cada ejercicio en proporción a la depreciación experimentada en el mismo por los activos que financia.

Las subvenciones, donaciones y legados reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables, esto es cuando se hayan cumplido las condiciones para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención.

## 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Corresponden al desarrollo, aplicación y registro del diseño del logotipo de la empresa. Así como la adquisición de un programa de gestión diseñado y adaptado específicamente para una empresa de servicios de limpieza.

El movimiento del ejercicio 2016 ha sido el siguiente (cifras en euros):

Concepto	Saldo a				Saldo a
	31/12/2015	Adquis/Amort	Bajas	Trasposos	
Aplicaciones Informáticas	8.407,53	0,00	0,00	0,00	8.407,53
Imagen Empresa	7.381,30	0,00	0,00	0,00	7.381,30
Amort Inmovilizado Inmaterial	-15.138,90	-200,04	0,00	0,00	-15.338,94
Valor Neto	<u>649,93</u>				<u>449,89</u>

Y del ejercicio 2015 fue el siguiente (cifras en euros):

Concepto	Saldo a				Saldo a
	31/12/2014	Adquis/Amort	Bajas	Trasposos	
Aplicaciones Informáticas	8.407,53	0,00	0,00	0,00	8.407,53
Imagen Empresa	7.381,30	0,00	0,00	0,00	7.381,30
Amort Inmovilizado Inmaterial	-14.938,86	-200,04	0,00	0,00	-15.138,90
Valor Neto	<u>849,97</u>				<u>649,93</u>

Al 31 de diciembre de 2016 el importe de los elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizados y en uso tenía un valor de coste de 14.788,83.-€. En el ejercicio anterior fueron 15.265,46.-€.

## 6. INMOVILIZADO MATERIAL

El desglose de las cuentas incluidas en este apartado es el siguiente en el año 2016 (cifras en euros):

	Saldo a 31/12/2015	Adquis/Amort	Bajas	Saldo a 31/12/2016
<b>Coste</b>				
Edificios y otras Construcciones	92.179,53	0,00	0,00	92.179,53
Maquinaria	20.473,31	0,00	0,00	20.473,31
Útiles y Herramientas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Instalaciones	709,19	0,00	0,00	709,19
Mobiliario y equipos Oficinas	7.337,33	0,00	0,00	7.337,33
Equipos Procesos informáticos	2.205,45	0,00	0,00	2.205,45
Elementos Transporte	48.233,29	0,00	0,00	48.233,29
Otro Inmovilizado	2.096,06	0,00	0,00	2.096,06
<b>TOTAL</b>	<b>173.234,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.234,16</b>
<b>Amortizaciones</b>				
Amort. Edificios y otras Contruc.	46.702,65	2.765,28	0,00	49.467,93
Amort. Maquinaria	9.291,10	1131,24	0,00	10.422,34
Amort. Útiles	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort. Otras Instalaciones	709,19	0,00	0,00	709,19
Amort. Mobiliario	7.337,33	0,00	0,00	7.337,33
Amort. Equip. Proc.Inform.	1.717,10	234,24	0,00	1.951,34
Amort. E. Transporte	15.198,52	6.775,92	0,00	21.974,44
Amort. Otro Inmovilizado	2.096,06	0,00	0,00	2.096,06
<b>TOTAL</b>	<b>83.051,95</b>	<b>10.906,68</b>	<b>0,00</b>	<b>93.958,63</b>
Valor Neto Contable	<u>90.182,21</u>			<u>79.275,53</u>

Y en el año 2015 fue el siguiente (cifras en euros):

	Saldo a 31/12/2014	Adquis/Amort	Bajas	Saldo a 31/12/2015
<b>Coste</b>				
Edificios y otras Construcciones	92.179,53	0,00	0,00	92.179,53
Maquinaria	10.360,55	10.112,76	0,00	20.473,31
Útiles y Herramientas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Instalaciones	709,19	0,00	0,00	709,19
Mobiliario y equipos Oficinas	7.337,33	0,00	0,00	7.337,33
Equipos Procesos informáticos	2.205,45	0,00	0,00	2.205,45
Elementos Transporte	48.233,29	0,00	0,00	48.233,29
Otro Inmovilizado	2.096,06	0,00	0,00	2.096,06
<b>TOTAL</b>	<b>163.121,40</b>	<b>10.112,76</b>	<b>0,00</b>	<b>173.234,16</b>
<b>Amortizaciones</b>				
Amort. Edificios y otras Contruc.	43.937,37	2.765,28	0,00	46.702,65
Amort. Maquinaria	9.171,10	120,00	0,00	9.291,10
Amort. Útiles	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort. Otras Instalaciones	709,19	0,00	0,00	709,19
Amort. Mobiliario	7.337,33	0,00	0,00	7.337,33
Amort. Equip. Proc.Inform.	1.475,56	241,54	0,00	1.717,10
Amort. E. Transporte	8.422,60	6.775,92	0,00	15.198,52
Amort. Otro Inmovilizado	1.976,21	119,85	0,00	2.096,06
<b>TOTAL</b>	<b>73.029,36</b>	<b>10.022,59</b>	<b>0,00</b>	<b>83.051,95</b>
Valor Neto Contable	<u>90.092,04</u>			<u>90.182,21</u>

Del total importe de inmovilizado material, se encuentran totalmente amortizados bienes por valor de 20.337,68.-€ (19.861,05.-€ en 2015).

El detalle de los contratos de arrendamiento financiero en vigor es el siguiente (cifras en euros):

	año	Coste financiado	Cuotas anteriores	Cuotas 2015	cuotas pendientes	Opción compra
Furgoneta partner	2013	10.592,21	6.387,77	2.459,69	3.688,08	206,48
Furgoneta boxer	2013	19.455,81	11.733,22	4.517,97	6.774,21	378,64
Furgoneta partner	2014	<u>10.927,21</u>	<u>4.049,52</u>	<u>2.413,40</u>	<u>5.828,89</u>	<u>203,12</u>
		40.975,23	22.170,51	9.391,06	16.291,18	788,24
			Intereses no devengados		<u>-769,20</u>	
			<i>Valor Neto</i>		15.521,98	

Las cuotas reflejadas en el cuadro corresponden a la suma de capital e intereses de los leasings. En el activo del balance figura el valor de los bienes. Los intereses se devengan a medida que se van pagando las cuotas. Del importe total corresponden a corto plazo 8.762,73€ y a largo plazo 6.759,25€.

El detalle de los pagos futuros mínimos y su valor actual al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente (cifras en euros):

Año	Pago futuro mínimo	Valor actual
Hasta un año	9.383,40	8.762,73
Entre uno y cinco años	6.907,78	6.759,25
Más de cinco años	0,00	0,00
Total	<u>16.291,18</u>	<u>15.521,98</u>

## 7. EXISTENCIAS

Se componen principalmente de materiales auxiliares para la realización de la limpieza.

La Sociedad no utiliza contratos de futuro ni de opciones relativos a la compra o venta de existencias.

No se ha realizado corrección valorativa por deterioro, dado que son materiales con una gran rotación.

## 8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS DEUDAS A COBRAR

La composición de los deudores en el ejercicio 2016 es la siguiente (cifras en euros):

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	0,00	29.218,29
Cientes, empresas del grupo y asociadas	125.748,80	0,00
Activos por impuesto corriente	137,40	137,40
Otros créditos con las Administraciones Públicas	0,00	0,00
	<u>125.886,20</u>	<u>29.355,69</u>

El saldo de clientes por ventas y prestación de servicios se muestra neta de correcciones valorativas y corresponde al importe de los servicios prestados al Ayuntamiento de Calvià en el periodo noviembre 2001 a diciembre 2002 en las conserjerías de los polideportivos, descontada la corrección valorativa. Dada su antigüedad y al no tener un reconocimiento de la deuda por parte del consistorio, se optó por su provisión y al cierre de las presentes cuentas ha sido reclasificada a deudas empresas del grupo.

El saldo de clientes empresas del grupo corresponde a la deuda a cierre de ejercicio por los servicios prestados durante el mes de diciembre y que se abonan durante el primer trimestre del ejercicio siguiente.

## 9. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES

La tesorería corresponde al saldo en cuenta corriente al cierre del ejercicio no existiendo restricciones a su disponibilidad.

## 10. FONDOS PROPIOS

### a) Capital escriturado

El Capital Social se encuentra representado por 200 acciones nominativas con un valor nominal de 300,51 euros, y que se hayan totalmente suscritas y desembolsadas. Todas las acciones son de la misma clase y otorgan los mismos derechos.

### b) Reserva Legal

Las sociedades están obligadas a destinar el 10% de los beneficios de cada ejercicio a la constitución de un fondo de reserva hasta que éste alcance, al menos, el 20% del capital social. Hecho ya alcanzado en la actualidad. Esta reserva no es distribuible a los accionistas y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras reservas disponibles, el saldo deudor de la cuenta de resultados.

### c) Otras reservas

Corresponden a reservas voluntarias.

De libre distribución, con las limitaciones impuestas por la normativa mercantil referentes a los gastos de investigación y desarrollo pendientes de amortizar.

## 11. DEUDAS A CORTO PLAZO

Corresponden a las cuotas pendientes de pago a corto plazo de los contratos de financiación de los vehículos de la empresa (ver nota 6).

## 12. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

La composición de los acreedores en los ejercicios 2016 y 2015 han sido los siguientes (cifras en euros):

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Proveedores	10.927,07	26.227,85
Proveedores, empresas grupo y asociadas	0,00	0,00
Acreedores varios	351,26	0,00
Personal (remuneraciones pte. pago)	50.230,43	80.714,08
Otras deudas con las Administraciones públicas	123.314,79	103.268,04
Anticipos de clientes	0,00	0,00
	<u>184.823,55</u>	<u>210.209,97</u>

Las remuneraciones pendientes de pago corresponden al devengo de pagas extras a liquidar en el ejercicio siguiente.

Las deudas con las administraciones públicas corresponden a las cuotas pendientes de pago con la seguridad social derivados de la nómina de diciembre, así como las deudas con la Agencia Tributaria por el impuesto sobre la renta y el impuesto sobre el valor añadido del cuarto trimestre del ejercicio. Todas ellas debidamente liquidadas durante el mes de enero.

## 13. PROVISIONES Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES

La dirección de la empresa, ante diversas reclamaciones de orden laboral, ha optado por dotar una provisión para hacer frente a posibles responsabilidades.

## 14. SUBVENCIONES RECIBIDAS

El movimiento durante los ejercicios han sido los siguientes (cifras en euros):

	<u>Subvenciones no reintegrables 31/12/2016</u>	<u>Subvenciones no reintegrables 31/12/2015</u>
Saldo inicial enero	2.728,33	3.288,33
Entradas	0,00	0,00
Traspaso a patrimonio neto	0,00	0,00
Imputación a la cta de PyG	-560,00	-560,00
Saldo final diciembre	<u>2.168,33</u>	<u>2.728,33</u>

No se han recibido nuevas subvenciones en el ejercicio.

## 15. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos mantenidos con administraciones públicas al 31 de diciembre ha sido el siguiente (cifras en euros):

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>CORRIENTES</u>		
Administraciones pub. Acreedoras por IVA	1.947,55	163,30
Administraciones pub. Acreedoras por IRPF	48.379,62	36.011,76
Organismos de la seguridad social	<u>72.987,62</u>	<u>67.092,98</u>
	<u>123.314,79</u>	<u>103.268,04</u>

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción.

La Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables, excepto para el Impuesto de Sociedades que tiene abiertos los últimos cinco ejercicios. En opinión de los Administradores de la Sociedad no procede provisionar importe alguno por las posibles contingencias adicionales que se podrían derivar de las diferentes interpretaciones de la legislación fiscal, al entender que en caso de inspección por las Autoridades Fiscales, los Administradores tienen argumentos suficientes para justificar la interpretación aplicada por la Sociedad en la interpretación de la normativa fiscal.

Los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un gravamen del 25% sobre la base imponible.

## 16. INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE

Los Administradores de la Sociedad estiman que no existen contingencias significativas con la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar provisión alguna en tal sentido.

## 17. INGRESOS Y GASTOS

- a) Importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios corresponde únicamente a sus actividades ordinarias con el Ayuntamiento de Calvià.

- b) Otros gastos de explotación

El detalle de las partidas que integran este epígrafe es el siguiente (cifras en euros):



	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Reparación y Conservación	1.416,01	1.385,65
Servicios profesionales indep.	0,00	1.500,00
Seguros	2.696,53	1.742,41
Servicios bancarios y similares	0,00	30,00
Combustible	2.735,92	2.150,21
Suministros	2.316,34	2.438,44
Otros tributos	3.348,80	3.472,77
Ajustes neg. en iva corriente	25.105,31	8.188,61
Otros gastos	13.472,79	11.253,53
Pérdidas cdtos.comerc.incobrables	0,00	0,00
<b>Total</b>	<u>51.091,70</u>	<u>32.161,62</u>

La partida “Otros gastos” recoge los gastos por revisiones médicas del personal, el pago de kilometraje a los trabajadores que ponen su vehículo para los traslados de centros, las dietas, copia de llaves, etc.).

Los ajustes negativos en IVA corriente, corresponde a los importes de IVA pagados a los proveedores y acreedores y que no son deducibles fiscalmente.

## **18. SALDO Y TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS**

### *Sociedades vinculadas*

Desde el 26 de noviembre de 2015, la Sociedad pertenece al 100% al Ayuntamiento de Calvià. Todas las ventas registradas corresponden a transacciones mantenidas con la empresa matriz y están relacionadas con el tráfico normal de la empresa. Estas transacciones se valoran con el objeto de obtener el equilibrio económico de la Sociedad.

### **Administradores y alta dirección**

Los miembros del Consejo de Administración y demás personas que integran la alta dirección de la Sociedad, así como las personas físicas o jurídicas a las que representan no han realizado durante el ejercicio operaciones con la Sociedad o con otras sociedades de su Grupo, ajenas a su tráfico ordinario o al margen de las condiciones de mercado.

#### a) Retribuciones y otras prestaciones

La Junta General de Accionistas de la empresa municipal acordó en la fecha de nombramiento de los nuevos miembros del Consejo de Administración (26/11/2015) la no retribución por asistencia a las Juntas y a los Consejos.

Al 31 de diciembre de 2016 la Sociedad no tiene obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros anteriores o actuales del órgano de administración, ni tiene obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

Al 31 de diciembre de 2016 no existen anticipos a miembros del Consejo de Administración.

La remuneración total de los miembros de alta dirección 6.956,39€ en 2016 (0,00 € en 2015)

b) Situaciones de conflicto de interés de los Administradores

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio los Administradores han cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha ley.

## 19. OTRA INFORMACIÓN

a. La plantilla media durante el ejercicio 2016 ha sido:

	Promedio 2016			Promedio 2015		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Conserje Especializado	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00
Limpiador Conductor	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
Encargado Zona	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
Especialista conductor	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Especialista	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Oficial Administración	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Ordenanza	12,89	31,28	44,18	13,71	32,57	46,28
Peón Especialista	2,00	2,12	4,12	2,23	0,47	2,70
Limpiadora	0,14	83,62	83,76	0,00	84,68	84,68
Gerente	0,00	0,48	0,48	0,00	0,00	0,00
	<b>16,03</b>	<b>126,50</b>	<b>142,54</b>	<b>16,94</b>	<b>126,72</b>	<b>143,66</b>

La distribución por sexos al final del ejercicio del personal y de los Administradores ha sido:

	2016			2015		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Conserje Especializado	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00
Limpiador Conductor	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
Encargado Zona	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
Especialista conductor	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Especialista	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Oficial Administración	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Ordenanza	14,77	32,67	47,43	14,00	35,33	49,33
Peón Especialista	2,00	0,00	2,00	2,00	4,00	6,00
Limpiadora	1,00	87,00	88,00	0,00	88,30	88,30
Gerente	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>18,77</b>	<b>129,67</b>	<b>148,43</b>	<b>17,00</b>	<b>136,63</b>	<b>153,63</b>



El número medio de empleados de la Sociedad con discapacidad mayor o igual del 33% (o calificación equivalente local), durante los ejercicios 2016 y 2015, ha sido de 11 personas, de las que 8 tienen la categoría de conserje, 2 categoría de limpiadoras y 1 de peón especialista.

- c) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

La información relativa al periodo medio de pago a proveedores es la siguiente:

	2016	2015
Periodo medio de pago a proveedores	48 días	45 días
Ratio operaciones pagadas	50 días	52 días
Ratio operaciones pendientes	27 días	11 días
Total pagos realizados	137.202,31€	128.668,29€
Total de pagos pendientes	12.030,43€	26.227,85€

No existe otra información de relevancia que no se haya indicado en la presente memoria.

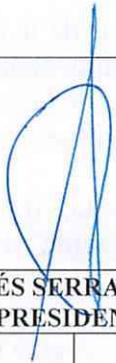
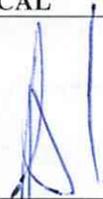
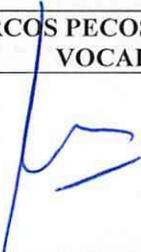
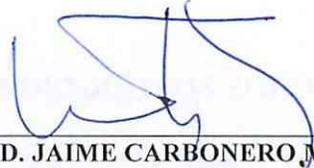
## 20. INFORMACIÓN SEGMENTADA

La Sociedad presta sus servicios en el municipio de Calvià (Mallorca) y realiza únicamente los servicios de limpieza y conserjería que le encarga el Ayuntamiento de Calvià.

## 21. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se ha producido ningún hecho destacable.

**NOTA:** No constan las firmas de D. Juan Mesquida Ferrando y D<sup>a</sup>. Antonia García Sánchez al no haber asistido al Consejo de Administración celebrado en el día de la fecha en el que han sido formuladas las cuentas anuales del ejercicio 2016.

 D. ANDRÉS SERRA MARTÍNEZ PRESIDENTE	
 D. CRISTÓBAL MILÁN MATEU VICEPRESIDENTE	 D. ALFONSO RODRÍGUEZ SÁNCHEZ VOCAL
 D. JUAN MESQUIDA FERRANDO VOCAL	 D. JOSÉ A. FERNÁNDEZ BALLESTA VOCAL
 D. MARCOS PECOS QUINTANS VOCAL	 Dña. ANTONIA GARCÍA SÁNCHEZ VOCAL
 D. ANTONIO ALARCÓN ALARCÓN VOCAL	 D. JAIME CARBONERO MALBERTÍ VOCAL

Calvià, a 31 de marzo de 2017



LIMPIEZAS COSTA DE CALVIÀ S.A.  
INFORME DE GESTIÓN 2016



## INFORME DE GESTIÓN 2016

### MEMORIA DE ACTIVIDAD

Limpiezas Costa de Calvià S.A., (en adelante la Sociedad), domiciliada en la calle Illes Balears, polígono Son Bugadelles, Calvià, se constituyó inicialmente como sociedad anónima laboral el 22 de Abril de 1991, mediante la correspondiente escritura pública ante al Notario D. Francisco de Asís Sánchez-Ventura Ferrer.

En el ejercicio 2005, la empresa municipal Calvià 2000, S.A. adquirió la totalidad de las acciones de Limpiezas Costa de Calvià, perdiendo ésta su condición de sociedad laboral y convirtiéndose aquella en accionista único de la sociedad.

En noviembre de 2015, el socio único de la empresa (Calvià 2000, S.A.) tomó la decisión de transmitir al Ayuntamiento de Calvià el total de sus acciones. El Ayuntamiento en pleno, constituido como Junta General de Accionistas de Calvià 2000, S.A. acordó aceptar la transmisión de las acciones de Limpiezas Costa de Calvià, S.A. constituyéndose en accionista único de la misma.

Sus actividades se centran en la limpieza de edificios y locales públicos y la realización de servicios de conserjería, principalmente en instalaciones del Excmo. Ayuntamiento de Calvià.

La duración de la Sociedad es ilimitada.

En este informe de gestión se detallan a grandes rasgos las principales actuaciones del ejercicio.

La empresa se rige por unos principios básicos que informan toda su actividad:

- Eficacia y transparencia: vertebrándose ésta en el control de gestión, control de gastos y aumento de la productividad.
- La excelencia en la calidad del servicio: con la plena dedicación de todos los medios técnicos y humanos de la empresa.

### Servicio de Conserjería

Durante el ejercicio 2016 se han prestado servicios en 30 centros del Ayuntamiento de Calvià, habiéndose dejado de prestar los servicios de conserjería en los centros culturales: Calvià, El Toro, Magaluf, Son Ferrer, Santa Ponsa, y Paguera.

### Servicio de Limpieza

Durante el ejercicio se han prestado servicios en 116 centros del Ayuntamiento de Calvià, (centros escolares, dispensarios, centros culturales, edificio consistorial, bibliotecas, asociaciones de vecinos, instalaciones deportivas, edificio de la policía municipal, instalaciones de medio ambiente, instalaciones de la finca Galatzó, oficinas y aulas del Instituto Formación y Ocupación de Calvià (IFOC), escuela de adultos, etc.) de los cuales, se han ampliado servicios en el campo de fútbol de Son Ferrer y las oficinas de Recaudación de Calvià .

### Análisis y evolución de resultados

El ejercicio 2015 se ha cerrado con un beneficio de 8.183,72.-€ (1.239,01.-€ en 2015), correspondiendo 9.334,03.-€ (2.953,52.-€ en 2015) al resultado positivo de explotación y -1.150,31.-€ (-1.714,51.-€ en 2015) al resultado financiero negativo.

El total de los ingresos, 3.066.530,46 procedieron del Ayuntamiento, mientras que, en 2015, de los ingresos totales, 2.742.503,09.-€, 751.253,00.-€ procedieron de Calvià 2000, S.A. y el resto del Ayuntamiento.

Por otro lado, hay que destacar que tras el cambio de la legislación aplicable al Impuesto sobre el Valor Añadido, la empresa se ha visto obligada, por criterio de prudencia, a considerar las aportaciones municipales como no sujetas al impuesto y por tanto, ha tenido que aplicar una especie de regla de prorrata, lo que ha supuesto registrar como gasto 25.105,23 en el epígrafe de Otros Gastos de Explotación (8.188,61.-€ en 2015) por el IVA no deducible,

El principal gasto de explotación de la empresa corresponde al de personal. En el año 2015 alcanzó la cifra de 2,64 millones de euros y en 2016 2,93 millones. La variación se ha producido entre otras varias razones, una porque se ha reconocido el derecho al devengo del plus de antigüedad que se había congelado en años anteriores, y por el aumento del coste de la seguridad social que ha pasado de un 28,3% a un 29,1%. Por último y no menos importante, el ejercicio 2016 se ha caracterizado por fuertes dificultades para contratar personal, lo que ha obligado a realizar ampliaciones de jornadas al personal en plantilla, por ese motivo, la plantilla media no ha aumentado.

El resto de gastos se mantiene prácticamente estable.

Por otro lado, el resultado financiero negativo deriva de la carga financiera de los contratos de leasing, cuyo descenso se explica por la natural reducción de la deuda pendiente al ir haciendo frente a las obligaciones de pago.

### Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

La información relativa al periodo medio de pago a proveedores es la siguiente

	2016	2015
Periodo medio de pago a proveedores	48 días	45 días
Ratio operaciones pagadas	50 días	52 días
Ratio operaciones pendientes	27 días	11 días
Total pagos realizados	137.202,31€	128.668,29€
Total de pagos pendientes	12.030,43€	26.227,85€

#### ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No se ha producido ningún hecho destacable.

#### INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

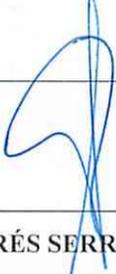
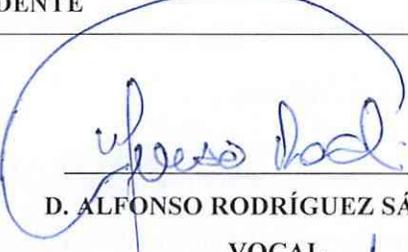
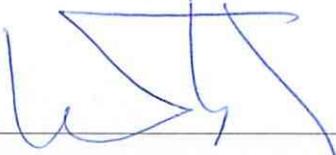
No se ha desarrollado ningún estudio sistematizado en esta línea.

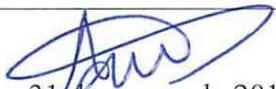
#### ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS

No se ha producido ninguna adquisición de acciones propias de la Sociedad.

Calvià, a 31 de marzo de 2017

**NOTA:** No constan las firmas de D. Juan Mesquida Ferrando y D<sup>a</sup>. Antonia García Sánchez al no haber asistido al Consejo de Administración celebrado en el día de la fecha en el que han sido formuladas las cuentas anuales del ejercicio 2016.

 _____ <b>D. ANDRÉS SERRA MARTÍNEZ</b> <b>PRESIDENTE</b>	
 _____ <b>D. CRISTÓBAL MILÁN MATEU</b> <b>VICEPRESIDENTE</b>	 _____ <b>D. ALFONSO RODRÍGUEZ SÁNCHEZ</b> <b>VOCAL</b>
_____ <b>D. JUAN MESQUIDA FERRANDO</b> <b>VOCAL</b>	 _____ <b>D. JOSÉ ANTONIO FERNÁNDEZ BALLESTA</b> <b>VOCAL</b>
_____ <b>D. MARCOS PECOS QUINTANS</b> <b>VOCAL</b>	_____ <b>Dña. ANTONIA GARCÍA SÁNCHEZ</b> <b>VOCAL</b>
 _____ <b>D. ANTONIO ALARCÓN ALARCÓN</b> <b>VOCAL</b>	 _____ <b>D. JAIME CARBONERO MALBERTÍ</b> <b>VOCAL</b>

  
Calvià, a 31 de marzo de 2017