

REGISTRO MERCANTIL DE CORDOBA

Expedida el día: 28/04/2014 a las 18:25 horas.

DEPÓSITOS DE CUENTAS**DATOS GENERALES**

Denominación:	EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL SA
Inicio de Operaciones:	05/07/2001
Domicilio Social:	C/ DON GONZALO 2 PUENTE GENIL14500-CORDOBA
Duración:	Indefinida
C.I.F.:	A14592380
Datos Registrales:	Hoja CO-16794 Tomo 1534 Folio 195

Objeto Social: **Prestacion de servicios publicos de higiene urbana, limpieza viaria, gestion de residuos, limpieza de edificios, sanidad animal, control de plagas, jardineria, mejora y proteccion del medio ambiente, lucha contra la contaminacion.**

Estructura del órgano: **Consejo de administración**

Unipersonalidad: **La sociedad de esta hoja es unipersonal, siendo su socio único AYUNTAMIENTO DE PUENTE GENIL, con N.I.F: P1405600F**

Último depósito contable: **2012**

ASIENTOS DE PRESENTACION VIGENTES

No existen asientos de presentación vigentes

SITUACIONES ESPECIALES

No existen situaciones especiales

SERIE: N° 03927 **DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES**

EN EL REGISTRO MERCANTIL DE CÓRDOBA

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la entidad: EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A.

C.I.F.: A14592380 Datos Registrales: Tomo 1834 Folio 195 N.º de la hoja registral CO 16794 Fecha de cierre del ejercicio social: 20 12 12 dd mm aa

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2011

Fecha de la solicitud 27 07 12 dd mm aa

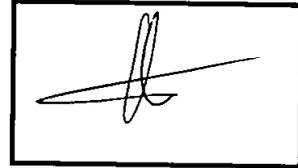
CERTIFICACION ACUERDO: SI

BALANCE: Abreviado
Ordinario

Firma del interesado:

HOJA IDENTIFICATIVA DE LA SOCIEDAD: SI

MEMORIA: Abreviada
Ordinaria



CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS:

Abreviada
Ordinaria

ANEXO A MEMORIA

MEDIO AMBIENTE:

Positivo
Negativo

INFORME DE GESTION:

SI
NO

MODELO DE AUTO CARTERA:

SI NO

INFORME AUDITOR

SI
NO

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE DEL DEPÓSITO DE CUENTAS

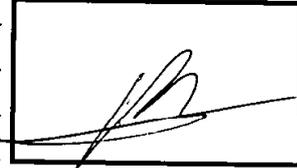
Nombre y apellidos: MANUEL LUNA DORADO

D.N.I. 304487947 Domicilio: CI. PAREJO Y GARCIA, 10

Ciudad: PUENTE GENIL Código Postal: 19502

Provincia: CÓRDOBA Fax: 957607290 Teléfono: 957607290

Firma del presentante



NOTIFICACION: A partir del quince día hábil siguiente a la entrada del documento, el presentante deberá personarse en esta Oficina, para retirar el mismo, una vez despachado, o ser notificado de los defectos de los que adoleciere. Caso de estar defectuoso, los defectos deberán ser subsanados en el plazo de cinco meses y se podrá interponer contra la calificación el recurso que establecen los arts. 66 y ss del RRM (Art. 62-6RRM). Se devengará por calificación, en caso de estar el documento defectuoso, el 10% de los honorarios. El plazo de retirada de los documentos presentados entre el 25 de Julio y el 10 de Agosto, será de un mes.

En cuenta número 2024 0186 77 3300023823 en CAJASUR se han ingresado 4497 euros, como provisión, incluida publicación en el BORME.

16.05.13 000698

16.05.13 000698

Fecha y n.º asiento

27.07.12 004423

EJEMPLAR PARA EL PRESENTANTE (Original)



Doña. CARMEN LOPEZ PRIETO en su calidad de secretaria de la empresa pública EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A. (EGEMASA).

CERTIFICA:

Que del libro de Actas de la entidad resulta lo siguiente:

1. Que en fecha 25 de Junio de 2012 y en PUENTE GENIL se reunió su Junta General en sesión ordinaria, estando representado la totalidad del capital social.
2. Que en el acta figura el nombre y la firma de los asistentes, quienes al finalizar la reunión aprobaron el acta, la cual fue firmada por el Presidente y Secretario de la Junta.
3. Que fueron adoptados por unanimidad los siguientes acuerdos:
 - **APROBAR LAS CUENTAS ANUALES** correspondientes al ejercicio 2011 cerrado el 31 de Diciembre de 2011.
 - **APLICAR EL RESULTADO** en los siguientes términos:

BASE DE REPARTO	2011
Pérdidas y ganancias	2.063,90
Total	2.063,90
DISTRIBUCIÓN	2011
A reserva legal	206,39
A reservas voluntarias	1.857,51
Total distribuido	2.063,90

IGUALMENTE CERTIFICO:

1. Que la sociedad cumple las condiciones para formular las cuentas anuales según el plan contable pymes por concurrir las siguientes circunstancias durante los dos últimos ejercicios:

PYMES	Límite	2011		2010
Cifra anual de negocios	5.700.000,00	3.868.531,54	3.716.693,41	2.884.075,45
Total activo del Balance	2.850.000,00	2.648.168,37	78,84	77,00
Nº medio de trabajadores	50,00			

2. Que las cuentas anuales del ejercicio de 2011, han sido formuladas en PUENTE GENIL, a 28 de Marzo de 2012, aprobadas el 25 de Junio y que constan de 42 páginas, cuyos ejemplares se adjuntan a la presente certificación. Dichos documentos han sido sometidos a verificación de auditor, constando el informe de auditoría de 2 páginas.

Y para que conste, expido la presente certificación el 25 de Junio de 2012

° B° PRESIDENTE CONSEJO ADMINISTRACION

CARMEN LOPEZ PRIETO con N.I.F. 30433802H

JOSE ESPEJO URBANO con N.I.F. 75665170T

Yo, JUAN ANTONIO PEREZ DE LA BLANCA PRADAS, Notario del Ilustre Colegio de Andalucía, con residencia en Puente Genil_____

DOY FE: que las firmas que anteceden son legítimas y corresponden a DOÑA CARMEN LÓPEZ PRIETO Y DON JOSÉ ESPEJO URBANO, con D.N.I número 30.433.802-H y 75.665.170-T, por serme conocidas._____

Puente Genil, diez de diciembre de dos mil doce._____

ASIENTO NUMERO 169 de la Sección 2ª del Libro Indicador._____



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JUAN ANTONIO PEREZ DE LA BLANCA PRADAS'.

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2011.

- BALANCE DE SITUACIÓN
- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
- MEMORIA
- INFORME AUDITORIA

**EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL
DE PUENTE GENIL S.A.**

CIF: A14592380

CL DON GONZALO 2
14500 PUENTE GENIL

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDP

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica SA: 01011 SL: 01012

NIF: 01010 A14592380 Otras: 01013

Denominación social: 01020 EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A.

Domicilio social: 01022 CL DON GONZALO 2

Municipio: 01023 PUENTE GENIL Provincia: 01025 CORDOBA

Código postal: 01024 14500 Teléfono: 01031 957609000

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Prestacion de rservicios Publicos de higiene urbana entre las que se encuentra la de limpieza viaria, gestion de res...

Código CNAE: 02001 3811 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2011 (2)	EJERCICIO 2010 (3)
FIJO (4):	<input type="checkbox"/> 04001 <input type="checkbox"/> 67.68	<input type="checkbox"/> 66.00
NO FIJO (5):	<input type="checkbox"/> 04002 <input type="checkbox"/> 11.16	<input type="checkbox"/> 11.00

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

04010

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

	EJERCICIO 2011 (2)		EJERCICIO 2010 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="checkbox"/> 04120 <input type="checkbox"/> 59	<input type="checkbox"/> 04121 <input type="checkbox"/> 9	<input type="checkbox"/> 55	<input type="checkbox"/> 11
NO FIJO:	<input type="checkbox"/> 04122 <input type="checkbox"/> 6	<input type="checkbox"/> 04123 <input type="checkbox"/> 2	<input type="checkbox"/> 4	<input type="checkbox"/> 5

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2011 (2)			EJERCICIO 2010 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01102	<input type="checkbox"/> 2011	<input type="checkbox"/> 01	<input type="checkbox"/> 2010	<input type="checkbox"/> 01	<input type="checkbox"/> 1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01101	<input type="checkbox"/> 2011	<input type="checkbox"/> 12	<input type="checkbox"/> 2010	<input type="checkbox"/> 12	<input type="checkbox"/> 31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901 42

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903

MICROEMPRESAS

Marque con una X si la empresa ha optado por la adopción conjunta de los criterios específicos, aplicables por microempresas, previstos en el Plan General de Contabilidad de PYMES (6) 01902

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año afectivamente trabajada.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

 (6) En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.

BALANCE DE PYMES

BP1

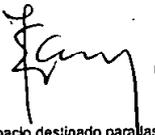
NIF: A14592380		UNIDAD (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A.		Euros <input type="checkbox"/> 09001 <input checked="" type="checkbox"/>
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (2)	EJERCICIO 2010 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	732.438,56	875.271,55
I. Inmovilizado intangible	11100	901,61	1.707,61
II. Inmovilizado material	11200	731.469,46	873.496,45
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	67,49	67,49
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	1.915.729,81	2.008.803,90
I. Existencias	12200		
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	1.907.012,40	1.993.614,18
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	1.883.105,43	1.974.406,58
e) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382	1.883.105,43	1.974.406,58
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390	23.906,97	19.207,60
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500	900,00	900,00
V. Periodificaciones a corto plazo	12600	3.666,29	3.468,82
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	4.151,12	10.820,90
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	2.648.168,37	2.884.075,45

(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: A14592380		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A.				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		1.270.024,15	1.271.456,04
A-1) Fondos propios	21000		1.262.897,27	1.260.833,37
I. Capital	21100		1.244.095,06	1.244.095,06
1. Capital escriturado	21110		1.244.095,06	1.244.095,06
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		16.738,31	12.829,13
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		2.063,90	3.909,18
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		7.126,88	10.622,67
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		60.861,72	60.861,72
I. Provisiones a largo plazo	31100		59.336,97	59.336,97
II. Deudas a largo plazo	31200		1.524,75	1.524,75
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290		1.524,75	1.524,75
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF: A14592380

DENOMINACIÓN SOCIAL:

EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION
MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL
S.A.



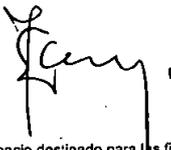
Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		1.317.282,50	1.551.757,69
I. Provisiones a corto plazo	32200			
II. Deudas a corto plazo	32300		758,53	758,53
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		758,53	758,53
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		1.316.523,97	1.550.999,16
1. Proveedores	32580			
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590		1.316.523,97	1.550.999,16
V. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		2.648.168,37	2.884.075,45

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: A14592380		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A.				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		3.868.531,54	3.716.693,41
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		-402.900,68	-326.541,82
5. Otros ingresos de explotación	40500		88.308,00	702,80
6. Gastos de personal	40600		-2.294.936,26	-2.242.466,03
7. Otros gastos de explotación	40700		-1.078.139,18	-891.922,49
8. Amortización del inmovilizado	40800		-186.097,42	-194.465,88
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		3.495,79	3.495,79
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			-70.798,92
12. Otros resultados	41300		3.898,12	4.203,38
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100		2.159,91	-1.099,76
13. Ingresos financieros	41400			4.472,73
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			4.472,73
14. Gastos financieros	41500		-90,28	546,76
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
16. Diferencias de cambio	41700			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200		-90,28	5.019,49
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		2.069,63	3.919,73
19. Impuestos sobre beneficios	41900		-5,73	-10,55
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500		2.063,90	3.909,18
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.1

NIF: A14592380		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A.				
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1)	511	1.244.095,06		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514	1.244.095,06		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511	1.244.095,06		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514	1.244.095,06		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525	1.244.095,06		

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNP.2

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.2

NIF: A14592380		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A.				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1)	511	8.416,48		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514	8.416,48		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524	4.412,65		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511	12.829,13		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514	12.829,13		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524	3.909,18		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525	16.738,31		

VIENE DE LA PÁGINA PNP.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PNP.3

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.3

NIF: A14592380		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1)	511		1.294,79	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514		1.294,79	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528		3.909,18	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-1.294,79	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511		3.909,18	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514		3.909,18	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528		2.063,90	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-3.909,18	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525		2.063,90	

VIENE DE LA PÁGINA PNP.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PNP.4

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.4

NIF: A14592380		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A.				
		AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
		11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1)	511		14.118,46	1.267.924,79
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514		14.118,46	1.267.924,79
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			3.909,18
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-3.495,79	-377,93
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511		10.622,67	1.271.456,04
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514		10.622,67	1.271.456,04
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			2.063,90
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-3.495,79	-3.495,79
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525		7.126,88	1.270.024,15

(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 DE PYMES

NIF: A14592380

DENOMINACIÓN SOCIAL:
EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTIÓN
MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIO)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	IMPORTE EN CUENTA	AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y OTROS INGRESOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EJERCIDO)										
	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1)	1.244.095,06			8.416,48				1.294,79			14.118,46	1.267.924,79
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores												
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	1.244.095,06			8.416,48				1.294,79			14.118,46	1.267.924,79
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								3.909,18				3.909,18
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos fiscales reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios				4.412,65				-1.294,79			-3.495,79	-377,93
IV. Otras variaciones del patrimonio neto				12.829,13				3.909,18			10.622,67	1.271.456,04
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	1.244.095,06			12.829,13				3.909,18			10.622,67	1.271.456,04
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)												
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	1.244.095,06			12.829,13				3.909,18			10.622,67	1.271.456,04
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								2.063,90				2.063,90
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos fiscales reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios				3.909,18				-3.909,18			-3.495,79	-3.495,79
IV. Otras variaciones del patrimonio neto				16.736,31				2.063,90			7.126,88	1.270.024,15
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	1.244.095,06			16.736,31				2.063,90			7.126,88	1.270.024,15

(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).

MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMP

SOCIEDAD EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL S.A.		NIF A14592380
DOMICILIO SOCIAL CL DON GONZALO 2		
MUNICIPIO PUENTE GENIL	PROVINCIA CORDOBA	EJERCICIO 2011

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «3ª Estructura de las cuentas anuales» en su punto 2, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (Real Decreto 1515/2007 de 16 de Noviembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «3ª Estructura de las cuentas anuales» en su punto 2, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (Real Decreto 1515/2007 de 16 de Noviembre).



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES



1. Balance de Situación

ACTIVO	2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE	732.438,56	875.271,55
I. Inmovilizado intangible	901,61	1.707,61
II. Inmovilizado material	731.469,46	873.496,45
III. Inversiones inmobiliarias		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		
V. Inversiones financieras a largo plazo	67,49	67,49
VI. Activos por impuesto diferido		
VII. Deudores comerciales no corrientes		
B) ACTIVO CORRIENTE	1.915.729,81	2.008.803,90
I. Existencias		
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.907.012,40	1.993.614,18
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.883.105,43	1.974.406,58
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	1.883.105,43	1.974.406,58
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
3. Otros deudores	23.906,97	19.207,60
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		
IV. Inversiones financieras a corto plazo	900,00	900,00
V. Penalizaciones a corto plazo	3.666,29	3.468,82
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.151,12	10.820,90
TOTAL ACTIVO (A+B)	2.648.168,37	2.884.075,45

PASIVO	2011	2010
A) PATRIMONIO NETO	1.270.024,16	1.271.466,04
A-1) Fondos propios	1.262.897,27	1.260.833,37
I. Capital	1.244.095,06	1.244.095,06
1. Capital escriturado	1.244.095,06	1.244.095,06
2. (Capital no exigido)		
II. Prima de emisión		
III. Reservas	16.738,31	12.829,13
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		
V. Resultados de ejercicios anteriores		
VI. Otras aportaciones de socios		
VII. Resultado del ejercicio	2.063,90	3.909,18
VIII. (Dividendo a cuenta)		
A-2) Ajustes en patrimonio neto		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7.126,88	10.622,67
B) PASIVO NO CORRIENTE	60.861,72	60.861,72
I. Provisiones a largo plazo	59.336,97	59.336,97
II. Deudas a largo plazo	1.524,75	1.524,75
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a largo plazo	1.524,75	1.524,75
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		
IV. Pasivos por impuesto diferido		
V. Periodificaciones a largo plazo		
VI. Acreedores comerciales no corrientes		
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		
C) PASIVO CORRIENTE	1.317.282,50	1.661.767,69
I. Provisiones a corto plazo		
II. Deudas a corto plazo	758,53	758,53
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a corto plazo	758,53	758,53
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.316.523,97	1.550.999,16
1. Proveedores		
a) Proveedores a largo plazo		
b) Proveedores a corto plazo		
2. Otros acreedores	1.316.523,97	1.550.999,16
V. Periodificaciones a corto plazo		
VI. Deuda con características especiales a corto plazo		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	2.648.168,37	2.884.076,46

2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.868.531,54	3.716.693,41
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
4. Aprovisionamientos	-402.900,68	-326.541,82
5. Otros ingresos de explotación	88.308,00	702,80
6. Gastos de personal	-2.294.936,26	-2.242.466,03
7. Otros gastos de explotación	-1.078.139,18	-891.922,49
8. Amortización del inmovilizado	-186.097,42	-194.465,88
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	3.495,79	3.495,79
10. Excesos de provisiones		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-70.798,92
12. Otros resultados	3.898,12	4.203,38
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	2.159,91	-1.099,76
13. Ingresos financieros		4.472,73
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		
b) Otros ingresos financieros		4.472,73
14. Gastos financieros	-90,28	546,76
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
16. Diferencias de cambio		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		
a) Incorporación al activo de gastos financieros		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		
c) Resto de ingresos y gastos		
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)	-90,28	5.019,49
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	2.069,63	3.919,73
19. Impuestos sobre beneficios	-5,73	-10,55
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)	2.063,90	3.909,18

3. Estado de cambios en el Patrimonio Neto

	Capital Ejercicio	Capital en partida	Primas de emisión	Reserva	Reservas y participaciones en patrimonio propio	Reservas de ejercicios anteriores	Otras operaciones de naturaleza	Reserva del ejercicio	Definido o accion	Moras por cambio de valor	Subvenciones financieras recibidas	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009	1.244.995,46			8.015,48				1.244,79			94.115,46	1.251.224,79
I. Ajustes por cambios de valor 2009 y anteriores												
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores												
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010	1.244.995,46			8.015,48				1.244,79			94.115,46	1.251.224,79
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias												
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
I. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras variaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto				4.024,18				-1.144,79			-3.485,70	-3.774,31
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	1.244.995,46			12.039,66				2.101,18			90.622,67	1.271.654,66
I. Ajustes por cambios de valor 2010												
II. Ajustes por errores 2010												
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	1.244.995,46			12.039,66				2.101,18			90.622,67	1.271.654,66
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias												
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
I. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto				3.194,18				-3.194,18			-3.485,70	-3.485,70
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	1.244.995,46			15.233,84				2.913,99			1.402,97	1.279.224,19



- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
- 03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES
INMOBILIARIAS
- 06 - ACTIVOS FINANCIEROS
- 07 - PASIVOS FINANCIEROS
- 08 - FONDOS PROPIOS
- 09 - SITUACIÓN FISCAL
- 10 - INGRESOS Y GASTOS
- 11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
- 12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
- 13 - OTRA INFORMACIÓN
- 14 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE
- 15 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO
EFECTUADOS A PROVEEDORES.



01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Sociedad "Empresa de Gestión Medioambiental de Puente Genil, S.A. (en adelante Egemasa o la Sociedad), fue constituida por tiempo indefinido el 5 de Julio de 2001, por iniciativa del Ilustre Ayuntamiento de Puente Genil, que es su fundador. La sociedad, por tanto, es unipersonal, siendo su socio único AYUNTAMIENTO DE PUENTE GENIL, con N.I.F. P-1405600-F.

La Sociedad se rige de forma general por las disposiciones vigentes sobre Régimen Local que le son de aplicación y por la Ley de Sociedades Capital y, en particular, por lo recogido en sus Estatutos.

La sede social de la Sociedad se encuentra en Puente Genil (Córdoba), en la Casa Consistorial situada en c/ Don Gonzalo, 2.

Constituye el objeto social de Egemasa, la prestación de Servicios Públicos de higiene urbana, entre las que se encuentran las de limpieza viaria, gestión de residuos, limpieza de edificios, sanidad animal, control de plagas, jardinería y actividades conexas o derivadas de las anteriores, la mejora y protección del medio ambiente, la lucha contra la contaminación, así como otros servicios relacionados.

El ejercicio contable a que se refieren, los estados financieros coincide con el año natural, se inicia el 1 de Enero y concluye el 31 de Diciembre.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2011 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2011 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual



con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

1. A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2011	2010
Pérdidas y ganancias	2.063,90	3.909,18
Total	2.063,90	3.909,18
DISTRIBUCIÓN	2011	2010
A reserva legal	206,39	390,92
A reservas voluntarias	1.857,51	3.518,26
Total distribuido	2.063,90	3.909,18

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

3. No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y

c) Arrendamientos financieros

En el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación se consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmobilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

Se consideran inversiones inmobiliarias los terrenos y construcciones que tiene la empresa para obtener rentas y/o plusvalías. No se usan en la producción o para fines administrativos, ni tampoco se destinan a la venta en el curso ordinario de las operaciones.

El precio de adquisición de los terrenos sin edificar, incluye los gastos de acondicionamiento, cierres, movimiento de tierras, obras de saneamiento, drenajes, etc, así como los de derribo de construcciones, gastos de inspección y levantamiento de planos cuando se efectúen con carácter previo a la adquisición, así como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros.

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

1. Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, estos activos financieros 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.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, ya que existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida se ha visto disminuido por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

2. Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

3. Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando se ha realizado la baja del balance u otro motivo del activo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuye el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determina aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

En el cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias ya que existía evidencia objetiva de que el valor en libros de alguna inversión no era recuperable.

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como 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 realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo, multigrupo o asociadas admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

Baja de activos financieros

La empresa dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

En las operaciones de cesión en las que de acuerdo con lo anterior no proceda dar de baja el activo financiero se registrará adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

b) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de pasivos financieros.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

1. Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los pasivos 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.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe

2. Pasivos financieros mantenidos para negociar

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

Baja de pasivos financieros

La empresa dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrará 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 recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se dará de baja del balance. El coste amortizado del pasivo financiero se determinará aplicando el tipo de interés efectivo, que será aquel que iguale el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

c) Instrumentos de patrimonio neto propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio neto durante el ejercicio.

6. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunas.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

7. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

8. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

9. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa.

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

10. Provisiones y contingencias:

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

11. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

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

12. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

13. Combinaciones de negocios:

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

14. Negocios conjuntos:

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

15. Transacciones entre partes vinculadas:

En aplicación de lo establecido en la Norma de Elaboración de las Cuentas Anuales nº 15, la sociedad está exenta de reflejar en la memoria información sobre las transacciones realizadas con

entidades vinculadas debido a que se encuentra controlada en su totalidad por el Ayuntamiento de Puente Genil (Administración Pública Local). Así mismo, las operaciones realizadas entre la sociedad y el Ayuntamiento, y por tanto sus precios de transacción, no influyen en el comportamiento del mercado, puesto que vienen establecidas por una regulación específica.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

- a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	11.830,00	9.175,00
(+) Entradas		2.655,00
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	11.830,00	11.830,00

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	10.122,39	6.612,51
(+) Aumento por dotaciones	806,00	3.509,88
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	10.928,39	10.122,39

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	2.350.131,36	2.234.110,34
(+) Entradas	43.264,43	116.021,02
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	2.393.395,79	2.350.131,36

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	1.405.835,99	1.214.879,99
(+) Aumento por dotaciones	185.291,42	190.956,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	1.591.127,41	1.405.835,99

Total Inmovilizado material	802.268,38	944.295,37
------------------------------------	-------------------	-------------------

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	70.798,92	
(+) Correcciones valorativas por deterioro		70.798,92
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	70.798,92	70.798,92

b) La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

c) Se detallan las inversiones inmobiliarias y una descripción de las mismas:

La sociedad no posee inversiones de carácter inmobiliario.

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas:

a) Activos financieros a largo plazo:

La Sociedad no dispone de activos financieros a largo plazo.

b) Activos financieros a corto plazo:

	Efectivo y otros activos líquidos	Crédito por operaciones comerciales
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	4.151,12	1.911.578,69
Activos financieros a coste		
TOTAL	4.151,12	1.911.578,69

	Importe 2011	Importe 2010
Total activos financieros cp		
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	1.915.729,81	2.008.803,90
Activos financieros a coste		
TOTAL	1.915.729,81	2.008.803,90

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) Tal como se especifica en la nota 5 sobre normas de valoración de los instrumentos financieros,

la categoría de "créditos de operaciones comerciales y otros", se corresponden con créditos a clientes y deudores varios con vencimiento no superior a un año las cuales no tienen un tipo de interés contractual y cuyo importe se espera recibir en el corto plazo. Por tanto están valoradas por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

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

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La Sociedad no posee inversiones financieras con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

07 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la sociedad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

A continuación se detallan los pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena:

Derivados y otros lp	importe 2011	importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado	60.861,72	60.861,72
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	60.861,72	60.861,72

Total pasivos financieros a lp	importe 2011	importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado	60.861,72	60.861,72
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	60.861,72	60.861,72

La categoría de "otros pasivos financieros", se corresponde con una provisión a largo plazo por retribuciones al personal de Egemasa por valor de **59.336,97 €**. Dicha cantidad se encuentra dotada con objeto de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 6 del convenio colectivo de la empresa, que contempla la dotación de un fondo para garantizar el mantenimiento del poder adquisitivo de los trabajadores.

El resto del importe clasificado en esta categoría, se corresponde con fianzas recibidas a largo plazo.

b) Pasivos financieros a corto plazo:

	Debitos por operaciones comerciales	Otros pasivos financieros
Pasivos financieros a coste amortizado	1.316.523,97	758,53
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	1.316.523,97	758,53

	Importe 2011	Importe 2010
Total pasivos financieros a cp	1.317.282,50	1.551.757,69
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	1.317.282,50	1.551.757,69

1. Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2011:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Otras deudas	758,53	1.524,75				59.336,97	61.620,25
Deudas con emp.grupo y asociadas							0,00
Acreedores comerciales no corrientes	115.051,33						115.051,33
Acreedores comerciales y otros	1.201.472,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.201.472,64
Proveedores							0,00
Otros acreedores							0,00
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	1.317.282,50	1.524,75	0,00	0,00	0,00	59.336,97	1.378.144,22

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

2. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

08 - FONDOS PROPIOS

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

Nº acciones / Participaciones	Valor Nominal	Capital Social
25	49.763,80 €	1.244.095,06 €

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

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

09 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

- a) No se han producido diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.
- b) No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.
- c) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

10 - INGRESOS Y GASTOS

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

- Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Importe 2011	Importe 2010
Consumo de mercaderías	402.900,68	326.541,82
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	402.900,68	326.541,82
- nacionales	402.900,68	326.541,82
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

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

Otros gastos de explotación	Importe 2011	Importe 2010
Otros gastos de explotación	1.078.139,18	891.922,49
a. pérdidas por deterioro de operaciones comerciales	1.730,72	0,00
Reparaciones y conservación	18.260,57	71.913,71
Servicios profesionales independientes	17.780,49	9.867,23
Transportes		476,00
Primas de seguros	17.187,84	24.431,87
Gastos bancarios/Publicidad y Propaganda	16,89	516,71
Suministros	268.654,13	275.655,48
Otros servicios	576.281,85	570.975,15
Otros tributos	178.226,69	-61.913,66
b. Otros gastos de gestión corriente	1.078.139,18	891.922,49

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

3. En el apartado de otros tributos, se encuentra contabilizado como gasto, el I.V.A., no deducible ya que desde el ejercicio 2010, siguiendo Resolución de la Agencia Tributaria, las operaciones entre la Sociedad y el Ayuntamiento de Puente Genil, no están sujetas a I.V.A., aplicando la regla de prorrata. Dicho importe asciende a **174.421,68 €**.

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

1. Importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias.

a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios	2011	2010
Que aparecen en el balance	7.126,88	10.622,67
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	3.495,79	3.495,79

2. Movimiento de las subvenciones correspondientes del balance, indicando el saldo inicial y final, así como los aumentos y disminuciones.

b) Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el patrimonio neto del balance, por terceros distintos de los socios	2011	2010
Saldo al inicio del ejercicio	10.622,67	14.118,46
(+) Aumentos		
(-) Disminuciones	3.495,79	3.495,79
Saldo al cierre del ejercicio	7.126,88	10.622,67

3. Información sobre el origen de las subvenciones, donaciones y legados recibidos.

La Sociedad tiene contabilizadas en este ejercicio las siguientes subvenciones:

Subvención de capital concedida en el ejercicio 2008, no reintegrable por la Agencia Andaluza de la Energía, para la adquisición de inmovilizado relacionado con la logística de biomasa.

Subvención a la explotación, recogida en la partida de "otros ingresos de explotación" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, concedida por la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía, en concepto de financiación de un curso de formación profesional que la sociedad ha desarrollado durante el año 2.011.

Conforme establecen los criterios de imputación de ingresos para estas subvenciones a la explotación, la sociedad se ha imputado a la cuenta de resultados un importe de 88.245,00 Euros, correspondientes a la totalidad de costes incurridos durante este ejercicio para la realización de dicho curso y contratación de personal.

El movimiento correspondiente a dicha partida se relaciona a continuación en comparación con el ejercicio anterior.

Movimientos de Subvenciones para formación concedidas	importe 2011	importe 2010
imputadas a pérdidas y ganancias totalidad subvención	88.245,00	0,00
traspasadas a ingresos anticipados	0,00	0,00

12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Tal como se ha indicado en el capítulo 4º apartado 15 de esta memoria, la sociedad está exenta de reflejar información sobre las operaciones realizadas con entidades vinculadas. No obstante, para mayor transparencia de la información financiera de la sociedad, el órgano de administración ha determinado indicar dicha información.

En aplicación de lo establecido en la Norma de Elaboración de las Cuentas Anuales nº 15, la sociedad está exenta de reflejar en la memoria información sobre las transacciones realizadas con entidades vinculadas debido a que se encuentra controlada en su totalidad por el Ayuntamiento de Puente Genil (Administración Pública Local). Así mismo, las operaciones realizadas entre la sociedad y el Ayuntamiento, y por tanto sus precios de transacción, no influyen en el comportamiento del mercado, puesto que vienen establecidas por una regulación específica.

1. Información sobre las operaciones con partes vinculadas según la siguiente clasificación:

a). Entidad dominante: Ayuntamiento de Puente Genil

2. Descripción de las operaciones con operaciones vinculadas.

a). Naturaleza de las operaciones vinculadas.

La naturaleza de los servicios que presta la sociedad, es la descrita en la nota 1 de esta memoria relativa al objeto social.

b). Política de precios de los servicios prestados

La prestación de servicios que realiza al Ayuntamiento de Puente Genil, se valoran a su precio de producción. En consecuencia, no se aplica la norma de valoración nº 21 del Plan General de Contabilidad, debido a que las operaciones realizadas entre la sociedad y el Ayuntamiento, y por tanto sus precios de transacción, no influyen en el comportamiento del mercado, puesto que vienen establecidas por una regulación específica.

Es decir, no existe un mercado de referencia para los servicios que realiza la sociedad, puesto que dichos servicios son exclusivos en el municipio y por tanto los precios facturados no tienen incidencia alguna en el comportamiento del mercado.

c). Clasificación y cuantificación de las operaciones.

	Ayuntamiento Puente Genil
Venta de activos corrientes	
Venta de activos no corrientes	
Compras de activos corrientes	
Compras de activos no corrientes	
Prestación de Servicios	3.690.542,37
Recepción de Servicios	
Contratos de arrendamiento financiero	
Transferencias de I+D	
Ingresos por intereses cobrados	
Ingresos por intereses devengados y no cobrados	
Gastos por intereses pagados	
Gastos por intereses devengados y no pagados	
Gastos por deudores incobrables o dudoso cobro	
Dividendos y otros beneficios distribuidos	
Garantía y avales recibidos	
Garantía y avales prestados	
TOTAL OPERACIONES VINCULADAS	3.690.542,37

d). Importe de los saldos pendientes al cierre del ejercicio 2.011 en operaciones vinculadas.

El saldo pendiente de cobro por parte de la sociedad al 31 de Diciembre de 2.011 con el Ayuntamiento de Puente Genil, asciende a 1.726.126,53 €.

-Remuneraciones al personal de alta dirección:

a) Importe recibidos por el personal de alta dirección	2011	2010
Sueldos, dietas y otras remuneraciones	45.572,99	48.573,65
Primas de seguro de vida pagadas		
Indemnizaciones pagadas		
Anticipos y Créditos concedidos		

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

Los administradores de la sociedad no han percibido de la misma, durante el ejercicio económico, ningún tipo de retribución o remuneración.

Participación de los administradores en capital de otras sociedades:



En cumplimiento de la obligación establecida en el apartado 2 del Art. 229 de la ley de Sociedades de Capital se hace constar que los miembros del Consejo de Administración no tienen participaciones ni desempeñan cargos en distintas sociedades con objeto social análogo o complementario al de la sociedad.

13 - OTRA INFORMACIÓN

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

DESGLOSE PERSONAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2011

Categoría	Hombres	Mujeres
ADMINISTRATIVO		1,00
AUXILIAR DE JARDINES	1,00	
CONDUCTOR DE PRIMERA	6,00	1,00
ENCARGADO	2,00	
GERENTE	1,00	
JARDINEROS	8,00	1,00
OFICIAL 2º	4,00	
OPERADOR AGUA	4,00	
PEON Y PEON CONDUCTOR	41,00	5,00
TECNICO	2,00	3,00
Total	69,00	11,00

DESGLOSE PERSONAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2010

Categoría	Hombres	Mujeres
ADMINISTRATIVO		1,00
AUXILIAR DE JARDINES	1,00	
CONDUCTOR DE PRIMERA	6,00	1,00
ENCARGADO	2,00	
GERENTE	1,00	
JARDINEROS	7,00	1,00
OFICIAL 2º	4,00	
OPERADOR AGUA	4,00	
PEON Y PEON CONDUCTOR	39,00	5,00
TECNICO	2,00	3,00
Total	66,00	11,00

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

14 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pymes (Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre).



15 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación se detalla el importe total de pagos realizados a los proveedores en el ejercicio (distinguiendo los pagos que han excedido los límites legales de aplazamiento) así como el saldo pendiente de estos pagos que, a fecha de cierre del ejercicio, acumulan un aplazamiento superior al plazo legal de pago:

Pagos realizados a proveedores	Importe 2011	% en 2011
Dentro del plazo máximo legal	620.841,00	34,00
Resto	1.194.766,35	66,00
Total pagos del ejercicio	1.815.607,35	100,00

Pagos realizados a proveedores	Importe 2010	% en 2010
Dentro del plazo máximo legal	599.056,00	47,30
Resto	667.118,00	52,70
Total pagos del ejercicio	1.266.174,00	100,00

Importe saldo pendiente a proveedores	Importe 2011	Importe 2010
Aplazamientos que a fecha de cierre superan plazo máx.legal	878.010,49	1.266.174,00

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

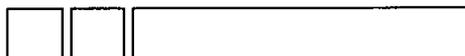
Al socio único de Empresa de Servicios y Gestión Medioambiental de Puente Genil, S.A., Unipersonal

Hemos auditado las cuentas anuales de EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL, S.A., UNIPERSONAL, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2011, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 1 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables 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 requiere 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.



En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2011 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL, S.A., UNIPERSONAL., 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.

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 12 de la memoria adjunta, en la que se suministra información sobre operaciones con entidades vinculadas, y por la cual, la Sociedad ha realizado en el ejercicio 2011 prestaciones de servicio a dichas entidades por valor de 3,69 millones de euros, lo que supone el 95% de su cifra de negocio.

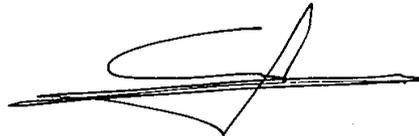


Así mismo, los saldos pendientes de cobro al 31 de Diciembre de 2011 con dichas entidades vinculadas, ascienden 1,7 millones de euros, cifra incluida en la partida II-1,b ("Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo") del Activo Corriente del Balance de Situación.

Con fecha 12 de Abril de 2011 el auditor Carlos Velasco Maturana, emitió informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2010 en el que expresó una opinión favorable.

En Córdoba, a 22 de Mayo de 2012

CARLOS VELASCO AUDITORIAS, S.L.
roac: S-1977



Carlos Velasco Maturana
Socio - Auditor de Cuentas

