

Empresa Municipal de Gestión de Telde, SLU (GESTEL)

Cuentas Anuales de PYMES,
e Informe de Auditoría correspondientes
al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016



RSM Spain
 Triana, 120
 35002 Las Palmas de
 Gran Canaria

T +34 928 370 778
 F +34 928 380 678
 www.rsm.es

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES DE PYMES

Al socio único de EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE, SLU

Hemos auditado las cuentas anuales de PYMES adjuntas de EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE, SLU, que comprenden el balance de PYMES a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias de PYMES, el estado de cambios en el patrimonio neto de PYMES y la memoria de PYMES correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales de PYMES

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales de PYMES adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE, SLU, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota ii de la memoria de PYMES adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales de PYMES libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

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

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

Fundamento de la opinión con salvedades

Durante el transcurso del trabajo de auditoría, se ha solicitado a la totalidad del Consejo de Administración de EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE, SLU confirmación de la información desglosada en la memoria de PYMES adjunta. Hemos obtenido la confirmación de Don Juan Antonio Peña Medina, por lo que no hemos podido obtener la suficiente evidencia de auditoría de la información reflejada en la nota x.iii.4 de la memoria adjunta. Auditamos las cuentas anuales de PYMES adjuntas en el ejercicio anterior y esta misma situación existía y se mencionó en el informe de auditoría.



POWER OF BEING UNDERSTOOD
 (TAX) CONSULTING

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los hechos descritos en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales de PYMES adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE, SLU a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados 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.

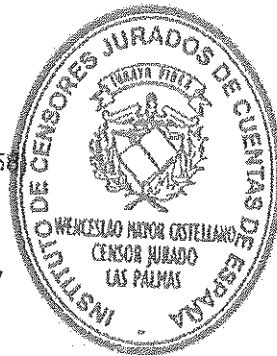
Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota vi.4.c de la memoria, que del saldo pendiente de cobro con el Muy Ilustre Ayuntamiento de Telde al 31 de diciembre de 2016 incluye facturas de los ejercicios 2009 a 2013 por importe de 91.649 euros. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota xiii.1 de la memoria, en la que se indica que el 89,48 por 100 de la cifra de negocios proviene del socio único, el Muy Ilustre Ayuntamiento de Telde. Es por ello que la continuidad de la Sociedad depende de las aportaciones realizadas por dicho Organismo. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº ROAC S2158)
Wenceslao Mayor Castellano (nº ROAC: 21.832)

Las Palmas de Gran Canaria, a 9 de mayo de 2017



RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

Año 2017 Nº 12/17/00469
SELLO CORPORATIVO: 80,00 EUR

.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....

BALANCE

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Y

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Listado Estados Contables de
EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION TELDE SLU

Balance de Situación pymes

ACTIVO	Nota	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	v.	36.614,84	34.770,23
I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Inmovilizado material	v.	32.527,34	31.925,73
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	vi	0,00	300,00
VI. Activos por impuesto diferido		4.087,50	2.544,50
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		675.066,42	661.778,78
I. Existencias		0,00	0,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	vi.	558.352,27	626.260,19
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	vi.	549.852,07	616.099,99
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	vi.	549.852,07	616.099,99
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Otros deudores	vi.	8.500,20	10.160,20
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo	vi	2.750,25	2.750,25
V. Periodificaciones a corto plazo		0,00	3.075,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	vi.	13.963,90	29.693,34
TOTAL ACTIVO (A+B)		611.681,26	666.549,01

The bottom of the page contains several handwritten signatures and stamps. There are approximately seven distinct signatures in black ink, some of which are quite large and stylized. There are also some circular stamps or marks, possibly representing official seals or dates, though they are not clearly legible.

Listado Estados Contables de
EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION TELDE SLU

PASIVO	Nota	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		469.139,77	403.979,64
A-1) Fondos propios		469.139,77	403.979,64
I. Capital	viii.	3.010,00	3.010,00
1. Capital escriturado	viii.	3.010,00	3.010,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas		785.043,41	785.043,41
1. Reserva de capitalización		0,00	0,00
2. Otras reservas		785.043,41	785.043,41
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		-384.073,77	-294.651,41
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	iii.	65.160,13	-89.422,36
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
A-2) Ajustes en patrimonio neto		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	vi.	6.000,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	vi.	6.000,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	vi.	6.000,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		136.541,49	292.569,37
I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo	vii.	-5,98	13.768,69
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	vii.	-5,98	13.768,69
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	vii.	136.547,47	278.800,68
1. Proveedores	vii.	0,00	2.256,68
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	vii.	0,00	2.256,68
2. Otros acreedores	vii.	136.547,47	278.544,00
V. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VI. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		611.681,26	696.549,01

Listado Estados Contables de
EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION TELDE SLU

Cuenta de Pérdidas y Ganancias pymes

	Nota	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios		1.125.299,51	1.210.752,20
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	x.	-41.049,59	-43.883,40
5. Otros ingresos de explotación		1.250,00	0,00
6. Gastos de personal		-751.667,01	-795.043,47
7. Otros gastos de explotación	x.	-253.595,56	-152.921,14
8. Amortización del inmovilizado		-8.347,64	-6.296,45
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Otros resultados	x.	1.728,98	-300.731,59
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		63.618,69	-89.123,89
13. Ingresos financieros		0,00	25,00
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		0,00	25,00
14. Gastos financieros		-1,56	-1.319,81
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio		0,00	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)		-1,56	-1.294,81
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		63.617,13	-89.418,66
19. Impuestos sobre beneficios		1.543,00	-3,70
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)		65.160,13	-89.422,36

The bottom of the page contains several handwritten signatures and stamps. There are approximately seven distinct signatures in various styles, some appearing to be official or legal signatures. The signatures are spread across the width of the page, with some overlapping. There are also some circular stamps or marks, possibly representing official seals or dates, though they are not clearly legible.

Listado Estados Contables de
EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION TELDE SLU

Estado de cambios en el patrimonio neto pymes

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	3.010,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	3.010,00	0,00	0,00
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	3.010,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2015	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2015	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	3.010,00	0,00	0,00
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	3.010,00	0,00	0,00

Listado Estados Contables de
EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION TELDE SLU

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	785.043,41	0,00	-301.963,28
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	785.043,41	0,00	-301.963,28
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	7.311,87
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	7.311,78
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	785.043,41	0,00	-294.651,41
I. Ajustes por cambios de criterio 2015	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2015	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	785.043,41	0,00	-294.651,41
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	-89.422,36
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	-89.422,36
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	785.043,41	0,00	-384.073,77

The bottom of the page contains several handwritten signatures in black ink. There are approximately seven distinct signatures, some of which are quite large and stylized. Additionally, there are some faint circular stamps or marks, possibly official seals, interspersed among the signatures.

Listado Estados Contables de
EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION TELDE SLU

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	0,00	7.311,87	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	0,00	7.311,87	0,00
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	-89.422,36	0,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-7.311,87	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	-7.311,87	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	0,00	-89.422,36	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2015	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2015	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	0,00	-89.422,36	0,00
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	65.160,13	0,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	89.422,36	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	89.422,36	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	0,00	65.160,13	0,00

The bottom of the page contains several handwritten signatures in black ink. There are also some faint circular stamps or marks, possibly official seals, partially visible. The signatures are written over the bottom portion of the table and extend across the width of the page.



Listado Estados Contables de
EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION TELDE SLU

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Ajustes en patrimonio neto	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	0,00	0,00	493.402,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	0,00	0,00	493.402,00
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00	-89.422,36
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	0,00	0,00	403.979,64
I. Ajustes por cambios de criterio 2015	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2015	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	0,00	0,00	403.979,64
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00	65.160,13
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	0,00	0,00	469.139,77

MEMORIA

- i. Actividad De La Empresa
- ii. Bases De Presentación De Las Cuentas Anuales
- iii. Aplicación De Resultados
- iv. Normas De Registro Y Valoración
- v. Inmovilizado Material, Intangible E Inversiones Inmobiliarias
- vi. Activos Financieros
- vii. Pasivos Financieros
- viii. Fondos Propios
- ix. Situación Fiscal
- x. Ingresos Y Gastos
- xi. Contingencias
- xii. Subvenciones, Donaciones Y Legados
- xiii. Operaciones Con Partes Vinculadas
- xiv. Otra Información
- xv. Información Sobre Medio Ambiente Y Derechos De Emisión De Gases De Efecto Invernadero
- xvi. Información Sobre Los Aplazamientos De Pago Efectuados A Proveedores. Disposición Adicional Tercera. «Deber De Información» De La Ley 15/2010, De 5 De Julio

MEMORIA PYMES 2016

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35838333

i. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SL, (en adelante GESTEL) a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2005 y tiene su domicilio social y fiscal en CL ANDRES MANJON, 18, 35200, TELDE, LAS PALMAS. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad Limitada.

- La empresa tiene como objeto social:

1. Desarrollar todo tipo de actividades culturales, educativas, de promoción de la mujer, y juventud, de ocio y tiempo libre en el municipio, y prestar toda clase de servicios públicos municipales de la misma naturaleza que la reseñada, aplicando al efecto sus fondos propios o cualesquiera otros que obtenga con dicha finalidad, asumiendo, además los convenios para finalidad idéntica que autorice la legislación aplicable. Adjudicación y contratación de toda clase de obras, estudios y proyectos para la consecución de dicha finalidad.
2. Redacción de proyectos, Técnicos de desarrollo precisos para desarrollar las actividades previstas en el apartado anterior. Teniendo igualmente plena facultad para contratar al personal necesario para aplicarlo a dichos fines con arreglo a la modalidad contractual que se estime más adecuada en cada caso, en función de la naturaleza del servicio o actividad a desarrollar.
3. Administrar, conservar, mejorar o inspeccionar con separación de su régimen financiero respecto a la administración general del Municipio, los inmuebles, fincas, conjuntos urbanísticos o terrenos adquiridos por su cuenta o que le sean transferidos por el Estado, la comunidad autónoma, el Cabildo, el propio municipio o cualquier otra persona jurídica o particular, para el cumplimiento de los fines encomendados o que se acuerden en el futuro, mediante convenios.
4. Llevar a cabo las labores de promoción en todas sus vertientes en el municipio de Telde de las actividades de Música, Danza, Folklore, Teatro, Pintura y cualquier otra disciplina artística o de comunicación. Asimismo llevara y en igual medida la promoción de todo tipo de disciplinas deportivas, educativas, de promoción de la mujer, y juventud, festivos y de ocio y tiempo libre en el municipio, organización de todo tipo de eventos de dicha naturaleza y prestación de toda clase de servicios públicos municipales similares y realización y gestión de obras y servicios relacionados con el objeto social a empresas y administraciones públicas.

- La actividad principal de la empresa:

Las actividades desarrolladas por la empresa son la gestión de la Biblioteca Municipal y la Escuela de Música Municipal, realizando además labores, en todas sus vertientes, de cualquier otra disciplina relacionada con el arte, espectáculo o la comunicación.

ii. 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 pymes.

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

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2016 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2016 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 Pymes.

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.

MEMORIA PYMES 2016

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35838333

iii. APLICACIÓN DE RESULTADOS

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

BASE DE REPARTO	2016	2015
Pérdidas y ganancias	65.160,13	-89.422,36
Total	65.160,13	0,00
DISTRIBUCIÓN	2016	2015
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	65.160,13	
A compensación de beneficios de ejercicios futuros		-89.422,36
Total distribuido	65.160,13	-89.422,36

La propuesta de distribución de beneficios se establece compensando pérdidas de ejercicios anteriores.

El art. 39 de los Estatutos de la sociedad, establece que de los beneficios anuales, se detraerán las reservas legales a que obliga la Ley de Sociedades de Capitales, el cual establece un 10% del beneficio del ejercicio hasta que alcance al menos el 20% del capital social.

La reserva legal actual, como se puede comprobar en el Pasivo del Balance, ha alcanzado la totalidad del importe, por lo que de los beneficios futuros no se e detraerá ninguna cantidad a esta partida;

El fondo de reserva estatutaria, 10%, hasta que el alcance la décima parte del capital social estipulado, está igualmente totalmente cubierta.

Igualmente establece los estatutos que una vez cubierto la reserva legal y estatutaria, se destinará en un 95% a constituir fondos necesarios para las nuevas ampliaciones, y el 5% restante quedara a disposición del M.I. Ayuntamiento de Telde.

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

3. Existen limitaciones para la distribución de dividendos. Tan solo se podrían distribuir el sobrante de las reservas voluntarias una vez compensadas las pérdidas de los ejercicios anteriores y del presente.

iv. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. **Inmovilizado intangible:**

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

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

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

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

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente. O en su caso: En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

Los activos con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.

En particular, deberá indicarse de forma detallada el criterio de valoración seguido para calcular el valor recuperable de los inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son entre un 20 o 25 % anual, siendo principalmente aplicaciones informáticas.

2. Inmovilizado material:

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

desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación.

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

- Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.
- Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.
- La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones		3%
Instalaciones Técnicas		12%
Maquinaria		12%
Utilillaje		
Otras Instalaciones		12%
Mobiliario		10%
Equipos Procesos de Información		25%
Elementos de Transporte		12%
Otro Inmovilizado		10% - 30%

- 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 inmovilizaciones 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:

La empresa no posee ni ha realizado inversiones en bienes inmuebles, las diferentes actividades la desarrolla en bienes cedidos por el ayuntamiento.

Tampoco ha realizado ninguna inversión para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones.

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

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

5. Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas, con indicación de los elementos patrimoniales afectados.

La entidad no se acogió a la actualización de balances aprobada en la Ley 16/2012 de 27 de diciembre, por lo que no se han revalorizado los BIENES que figuran en el balance



integrante de las Cuentas Anuales

6. Instrumentos financieros:

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

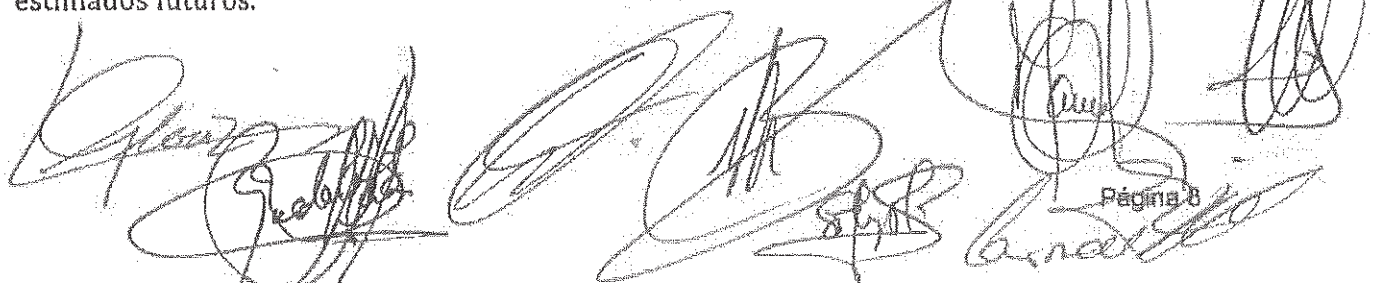
No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera 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.

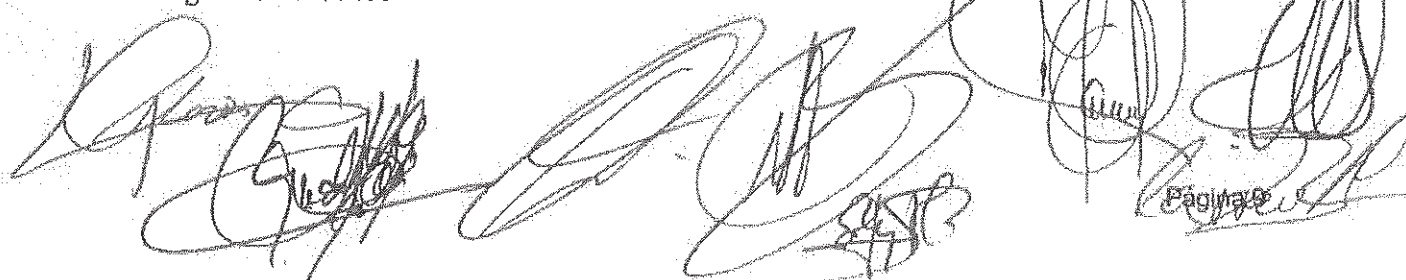
Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

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 estos los valores que tienen iguales derechos.

The bottom of the page contains several handwritten signatures in black ink. On the right side, there is a circular stamp with illegible text inside. Below the stamp, the word "Página" is partially visible, followed by a handwritten number that appears to be "9".

MEMORIA PYMES 2016

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35838333

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 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 adquiriera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

MEMORIA PYMES 2016

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35838333

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.

7. 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 oportunos.

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

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

La Sociedad 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.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. Impuesto sobre beneficios:

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

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.

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

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

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

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

11. Provisiones y contingencias:

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

12. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

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

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

13. 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.

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.

11. Provisiones y contingencias:

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

12. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

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

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

13. 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.

MEMORIA PYMES 2016

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35638333

Movimientos amortización del Inmovilizado material	Importe 2016	Importe 2015
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	54.686,63	46.338,99

Movimiento correcciones de valor por deterioro, Inmovilizado material	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos de las Inversiones Inmobiliarias	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento amortización Inversiones Inmobiliarias	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento correcciones de valor por deterioro, Inversiones inmobiliarias	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

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 entidad no es propietaria de propiedades inmobiliarias.

2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

La entidad no ha adquirido bienes en régimen de arrendamiento financiero

vi. 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 octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas:

a) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Valores representativos de deuda lp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		300,00
Activos financieros a coste		
TOTAL		300,00

Total activos financieros lp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		300,00
Activos financieros a coste		
TOTAL		300,00

b) Activos financieros a corto plazo:

Instrumentos de patrimonio cp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Valores representativos de deuda cp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

MEMORIA PYMES 2016

RSM

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35838333

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	575.066,42	658.703,78
Activos financieros a coste		
TOTAL	575.066,42	658.703,78

Total activos financieros cp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	575.066,42	658.703,78
Activos financieros a coste		
TOTAL	575.066,42	658.703,78

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:

Existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito por importe de 9.375,42€

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

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

b) no ha habido variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, ni consignadas directamente en el patrimonio neto, al no existir diferencias significativas entre el valor razonable y el valor histórico o de amortización.

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

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

a) Esta sociedad es una entidad mercantil íntegramente dependiente del Ayuntamiento de Telde. El 100% del capital social pertenece a esta entidad pública local, y presta servicios públicos locales a este municipio mediante gestión directa. No obstante, no existen créditos a largo plazo otorgado a su único socio. El único activo es los derechos de cobros a cortos plazos pendientes, correspondientes a la facturación pendiente de cobro.

b) En el ejercicio 2015 se llevó a pérdidas 274.700,80 €, coincidente con la facturación correspondiente al periodo comprendido de enero a octubre de 2014, las cuales correspondían a la Encomienda de actividades culturales, donde el Marco Regulator se aprueba en octubre de 2014 no reconociendo el Ayuntamiento las

facturas emitidas por GESTEL de dicho periodo anterior. Por lo que se ajustó la partida pendiente de cobro reduciéndose en dicha cantidad.

En este ejercicio 2016, se han llevado a pérdidas 64.364,34 €, por ser un importe pendiente de cobro no reconocido por M.I. Ayuntamiento de Telde, los cuales estaban registrados en el saldo de activos circulante o financieros a corto plazo a coste amortizado, siendo facturas correspondiente al ejercicio 2009 y 2010 pendientes aún de cobrar al M.I. Ayuntamiento de Telde.

- c) Respecto a los saldos de activos circulantes o financieros a corto plazo a coste amortizado, comentar que en dicho saldo existen facturas de 2009 a 2013 pendientes de cobro por el M.I. Ayuntamiento de Telde por importe de 91.649 euros. No se ha realizado el deterioro eventual o firme sobre dicho crédito comercial, pues hasta el día de hoy no existe evidencia de su incobrabilidad, dado por un lado, de las propias características de solvente que posee el deudor y por, no existe un reconocimiento por parte del Ayuntamiento de que no se vaya a pagar.

No pertenece a empresas multigrupos ni asociadas.

La sociedad no es socio colectivo de ninguna otra empresa.

vii. 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:

Deudas con entidades de crédito lp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables lp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Derivados y otros lp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado	6.000,00	
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	6.000,00	

Total pasivos financieros a lp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado	6.000,00	
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	6.000,00	

MEMORIA PYMES 2016

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35838333

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables cp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Derivados y otros cp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado	96.814,18	210.409,64
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	96.814,18	210.409,64

Total pasivos financieros a cp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado	96.814,18	210.409,64
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	96.814,18	210.409,64

2. Información sobre:

a. Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2016:

	Vencimiento en años						MÁS de 5	TOTAL
	1	2	3	4	5			
Deudas con entidades de crédito								
Acreedores por arrendamiento financiero								
Otras deudas		6.000,00					6.000,00	
Deudas con emp.grupo y asociadas								
Acreedores comerciales no corrientes								
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar								
Proveedores								
Otros acreedores	96.820,16						96.820,16	
Deuda con características especiales								
TOTAL	96.820,16	6.000,00					102.820,16	

b. No existen deudas con garantía real.

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

3. 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.

viii. FONDOS PROPIOS

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

Tipo acción / Participación	Nº acciones / Participaciones	Valor Nominal	Numeración
A	500	6,020000	Del número 1 al 500

- b. Existen las siguientes circunstancias que restringen la disponibilidad de las reservas:

Reserva Legal

El 10% de los Beneficios debe destinarse a la constitución de la Reserva Legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del Capital Social. El único destino posible de la Reserva Legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de Capital por la parte que exceda del 10% del Capital ya aumentado.

c. Reserva Estatutaria

Los Estatutos de la sociedad, en su art.39, establecen un 10% de los beneficios para fondos de reservas estatutarias, hasta que alcance la decima parte del capital estipulado

Del sobrante, un 95% constituirán Fondos necesarios para nuevas ampliaciones.

Reserva Libre Disposición del Ayuntamiento, es el 5% restante

- d. No existen acciones propias en poder de la Sociedad.

- e. Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta Reserva de Revalorización Ley 16/2012

ix. 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

MEMORIA PYMES 2016

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35838333

a) A continuación se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio:

No ha habido diferencias temporarias deducibles registradas en el balance a cierre del ejercicio.

b) La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:

B. I. Neg. Régimen General Ejercicio 2015	43.870,13		43.870,13
B. I. Neg. Régimen General Ejercicio 2012	94.471,32	22.766,56	71.704,76
Total	138.341,45	22.766,56	115.574,89

c) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

No hay deducciones por doble imposición aplicadas o pendientes de aplicar.

A continuación se muestran las deducciones por inversiones aplicadas o pendientes de aplicar.

Año	Concepto	Límite	Generada	Aplicado	Pendientes	Límite Año
2011	Inversiones en Canarias (AFN)	50	1.835,78			2016
2010	Inversiones en Canarias (AFN)	50	708,62			2016
2016	Inversiones en Canarias (AFN)	50	4.087,40		4.087,40	2020

Se mantendrán como parte de inmovilizados afectos a la actividad durante cinco años desde su año de adquisición

d) A continuación se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas:

No hay inversión de beneficios

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios:

No hay reserva indisponible dotada

e) 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.

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección,

no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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.

x. INGRESOS Y GASTOS

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

- Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Importe 2016	Importe 2015
Consumo de mercaderías		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	2.630,14	6.149,10
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	2.630,14	6.149,10
- nacionales	2.630,14	6.149,10
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Trabajos realizados por O Empresas	38.419,45	37.734,30

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

Otros gastos de explotación	Importe 2016	Importe 2015
Otros gastos de explotación	263.595,58	152.921,14
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	73.752,86	
b) Otros gastos de gestión corriente		
c) Resto de gastos de explotación	189.842,70	152.921,14

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
3. Existen resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados".

12. Otros resultados

678 GASTOS EXCEPCIONALES	1.728,98	-300.731,89
778 INGRESOS EXCEPCIONALES	-28.684,45	320.249,33
	30.413,43	19.517,44

Los gastos extraordinarios del ejercicio 2016 corresponden mayoritariamente a sanciones y recargos de los impuestos pagados fuera de los periodos voluntarios tanto en la Seguridad Social como en la Administración Pública.

Los gastos extraordinarios del ejercicio 2015, correspondieron a sanciones y recargos de los impuestos pagados fuera de los periodos voluntarios tanto en la Seguridad Social como en la Administración Pública, registradas en las partidas de gastos extraordinarios, por importe de 45.548,53€. Además, dentro de esta partida, se registraron las pérdidas de 274.700,80 €, comentadas en el apartado vi.4.b), importe coincidente con la facturación correspondiente al periodo comprendido de enero a octubre del 2014, las cuales corresponde a la Encomienda de actividades culturales, donde el Marco Regulador se aprueba en octubre del 2014, no reconociendo el Ayuntamiento las facturas emitidas por GESTEL, de dicho periodo anterior. Por lo que se ajustó la partida de pendientes de cobro reduciéndose en dicha cantidad.

En los ingresos extraordinarios del ejercicio 2015 se registraron regularizaciones de partidas de ejercicios anteriores, las cuales originaron saldos positivos, recogidos en las partidas de ingresos extraordinarios.

Los ingresos extraordinarios del 2016 corresponden a ingresos de una sentencia favorable para la entidad de una indemnización pagada a un trabajador.

xi. CONTINGENCIAS

- La empresa durante el ejercicio 2016, ha continuado liquidando los despidos de los distintos procedimientos de ejercicios anteriores ante los Juzgado de lo Social, los cuales están correctamente registrados en las cuentas de pasivos circulante, otros acreedores.
- Con la sociedad Garrigues, antiguo asesores jurídicos de la entidad, se ha consignado un acuerdo de pago mensual los cuales ha ido cumpliendo correctamente Gestel, no debiéndose importe alguno al cierre del ejercicio.
- Dña. Inmaculada Medina Perez, ex gerente de la empresa, interpuso demanda contra la empresa, en el Juzgado de los Social nº2 de Las Palmas, nº de procedimiento 642/15, reclamando la nulidad del despido, lo cual obligaría a la reincorporación de la trabajadora en las mismas condiciones en la que estaba anteriormente al despido, debiéndose abonar los salarios de tramitación, siendo la cantidad aproximadamente de 60.149,00€; o la improcedencia del despido, obligando a la entidad a pagar el importe indemnizatorio de 20.088,16. El juicio estaba señalado para el 18 de abril del 2016. Se llegó a un acuerdo de conciliación llevándose a perdidas en concepto de indemnizaciones el importe acordado.

- Con D. José Luis Martínez Jiménez, existía un procedimiento judicial en los Social nº 6 de Las Palmas, con numero de autos 739/14, donde reclama daños y perjuicios, solicitando una indemnización de 142.523,32 € pues atribuye su invalidez al suelo inadecuado en donde prestó sus servicios a la empresa durante varios ejercicios. Finalmente se acordó que le correspondía una indemnización de 40.000 €, donde se acuerda un fraccionamiento en los pagos hasta el 2018.

xii. SUBVENCIONES, DONACION Y LEGADOS

Existe una subvención a la explotación en el ejercicio de 1.250 €.

No existieron subvenciones, donaciones ni legados recibidos durante el ejercicio anterior.

xiii. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Operaciones con partes vinculadas.

La mayor parte de sus ingresos por prestación de servicios es a su socio único así como la mayor parte de sus cobros:

= Saldo pendiente de cobro al 01.01.2016	610.576,87
+ Ingresos por prestación de servicios ejercicio 2016	1.006.871,03
- Cobros realizados durante el ejercicio	996.742,77
- Créditos incobrables	64.364,34
= Saldo pendiente de cobro al 31.01.2016	556.340,79

- Incluye la cantidad referenciadas en la memoria, en el apartado vi.4.c).

- De la totalidad de la cifra de negocio de la empresa, el 89,48% corresponde a las facturas emitidas al M.I. Ayuntamiento de Telde.

2. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

Conceptos	Importe 2016	Importe 2015
Sueldos, dietas y otras remuneraciones	45.432,80	51.787,95

Se considera personal clave de la compañía a:
Jesús Suárez Gil gerente desde 22 de julio de 2015.

- 3. No ha habido remuneraciones a los miembros del órgano de administración.

- 4. Participación de los administradores en capital de otras sociedades:

MEMORIA PYMES 2016

RSM

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35838333

En cumplimiento de la obligación establecida en el art. 229.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar que los miembros del Consejo de Administración han comunicado a la Sociedad su participación o desempeño de cargos en distintas sociedades

xiv. OTRA INFORMACIÓN

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

Categoría	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Directores generales y presidentes ejecutivos		
Resto de directores y gerentes	1,00	1,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesores	11,45	10,216
Empleados contables, administrativos y otros empleados ofici	3,83	4,365
Comerciales, vendedores y similares		
Resto de personal cualificado	5,70	4,417
Ocupaciones elementales	3,04	4,551
Total empleo medio	25,02	24,55

Tipo Contrato	2016	2015
Personal Fijo	15,23	14,17
Personal Eventual	9,79	10,38
Total Empleado	25,02	24,55

Personal asalariado al término del ejercicio:

Tipo Contrato	Hombres		Mujeres	
	2016	2015	2016	2015
Personal Fijo	3	2	14	13
Personal no Fijo	9	8	13	8
Totales	12	10	27	21

La entidad no tiene contratado personal con minusvalía

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

MEMORIA PYMES 2016

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35838333

xv. **INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

1. **Información sobre medio ambiente**

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

2. **Derechos de emisión de gases de efecto invernadero**

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

xvi. **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:

Datos PMP 1º trimestre 2016					
Entidad	Ratio Operaciones Pagadas	Importe Pagos Realizados	Ratio Operaciones Pendientes	Importe Pagos Pendientes	PMP
Gestel	122,9879483	51200,97	487,3963293	102291,83	365,8397313
PMP Global					
Datos PMP 2º trimestre 2016					
Entidad	Ratio Operaciones Pagadas	Importe Pagos Realizados	Ratio Operaciones Pendientes	Importe Pagos Pendientes	PMP
Gestel	94,6211723	66010,22	472,1210921	86641,29	308,8809594
PMP Global					
Datos PMP 3º trimestre 2016					
Entidad	Ratio Operaciones Pagadas	Importe Pagos Realizados	Ratio Operaciones Pendientes	Importe Pagos Pendientes	PMP
Gestel	177,7123355	49637,17	466,0767037	77484,35	353,4788624
PMP Global					
Datos PMP 4º trimestre 2016					
Entidad	Ratio Operaciones Pagadas	Importe Pagos Realizados	Ratio Operaciones Pendientes	Importe Pagos Pendientes	PMP
Gestel	145,9369402	83640,09	678,3029458	59349,23	366,2009017
PMP Global					
TOTALES		250.488,55		326.365,70	1448,11

MEMORIA PYMES 2016


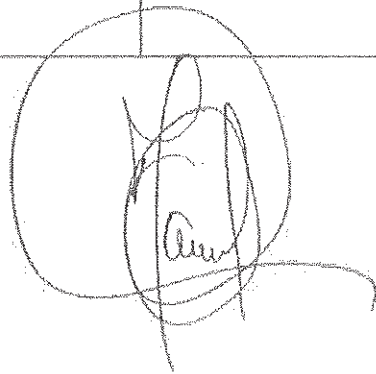
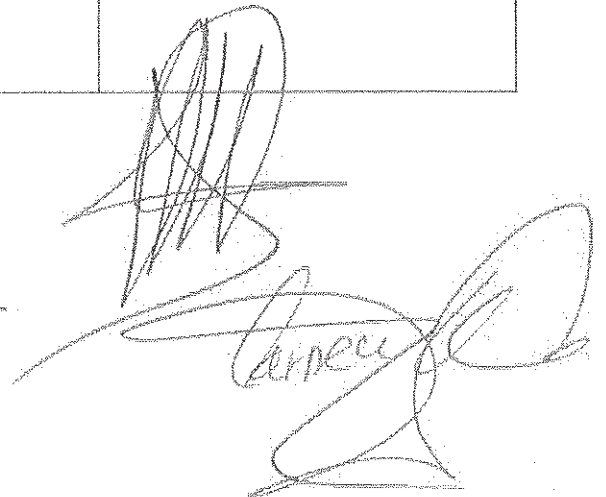
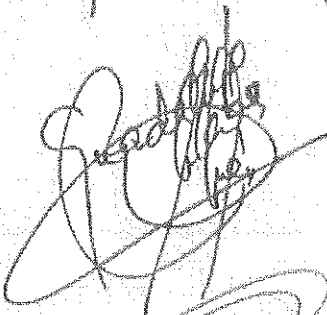
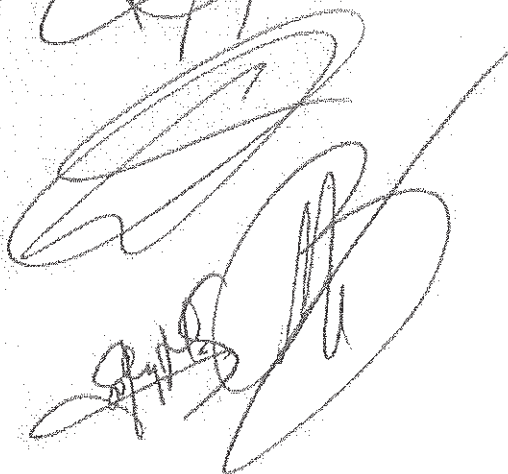
RSM
l.

EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE TELDE SLU

B35838333

En Telde a 08 de mayo del 2017

Fdo.: Carmen R. Hernández Jorge (Presidenta)	Fdo.: Marta Hernandez Santana (Vicepresidente)	Fdo.: Diego F. Ojeda Ramos (Vocal)
Fdo.: D. Juan F. Martel Santana (Vocal)	Fdo.: Guadalupe Santana Suarez (Vocal)	Fdo.: M ^a Soledad Hernández Santana (Vocal)
Fdo.: José Suarez Martel (Vocal)	Fdo.: Juan A. Peña Medina (Vocal)	Fdo.: M ^a Gloria Cabrera Calderín

NOTA: D. Juan A. Peña Medina, no asistió al Consejo de Administración