

9 de marzo de 2023

Limpieza de Málaga, S.A.M.
Camino Medioambiental, 23
29010 Málaga

Al Presidente del Consejo de Administración

Muy señor nuestro:

En relación con la auditoría de las cuentas anuales de **Limpieza de Málaga, S.A.M.**, les informamos que estamos actualmente en la fase final de realización de los trabajos necesarios para la emisión del informe de auditoría correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.

El último borrador disponible de las cuentas anuales a auditar que nos ha sido facilitado por la Dirección incluye las siguientes cifras:

Resultados (beneficios) del ejercicio	211.215,32 €
Patrimonio Neto	11.379.109,85 €
Total activo	39.577.788,30 €

A la fecha de esta carta quedarían pendientes los siguientes procedimientos de auditoría:

- Informe asesoría jurídica Cuatrecasas sobre evolución consecuencias jurídicas y económicas de la ejecución sentencia de 26/1/2022 de la Sala de lo Social del Tribunal Superior de Justicia de Andalucía, sobre el recurso de suplicación 1942/2021 (Procedimiento Juzgado de lo Social nº4 de Málaga 729/2018, en materia de conflicto colectivo).
- Obtención de las cuentas anuales formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad, así como de la Carta de manifestaciones de la Dirección y el certificado del Secretario sobre las actas de los órganos de gobierno de la entidad.
- Finalización de las pruebas de conciliación y alternativos a la circularización de clientes y proveedores y las encaminadas a la revisión de acontecimientos posteriores.

Como ustedes conocen, las conclusiones de nuestro trabajo y nuestra opinión de auditoría será expresada en un informe de auditoría que emitiremos una vez estén finalizados los aspectos mencionados anteriormente.

De acuerdo con su solicitud les informamos que, si desde la fecha de esta carta hasta la fecha de emisión del informe de auditoría no ocurre ningún hecho que pudiera afectar a las citadas cuentas anuales, o que fuese necesario revelar en el informe de auditoría, el mismo quedaría redactado en los siguientes términos:

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

Al Excmo. Ayuntamiento de Málaga,
accionista único de Limpieza de Málaga, S.A.M.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Limpieza de Málaga, S.A.M. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2.a de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España, según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Párrafos de énfasis

Llamamos la atención con respecto a lo señalado en la nota 1.2 de la memoria, relativo a la finalización del procedimiento de fusión por absorción de la anterior concesionaria municipal "Servicios de Limpieza Integral de Málaga III S.A." con extinción (disolución sin liquidación) y la transmisión del bloque de todo su patrimonio social a la Sociedad, quien ha adquirido por sucesión universal todos los derechos y obligaciones de la sociedad absorbida, lo que supone igualmente que "Limpieza de Málaga, S.A.M." entra en la posición jurídica que correspondía a la sociedad absorbida en diferentes procesos judiciales iniciados en ejercicios anteriores, siendo los más significativos los relativos a materia laboral y tramitados ante los Juzgados de lo Social.

Como se comenta en la Nota 15, en enero de 2022 se tuvo conocimiento de un fallo judicial de la Sala de lo Social del Tribunal Superior de Justicia de Andalucía por el que se revoca parcialmente un auto judicial anterior del Juzgado de lo Social nº4 de Málaga en relación con una reclamación en materia de conflicto colectivo (procedimiento de ejecución 729/2018) promovido por representantes sindicales de los trabajadores de LIMASA III. En previsión de las consecuencias económicas que pudieran derivarse de la aplicación de esa sentencia la Sociedad, con los datos e información disponible hasta la fecha de la formulación de las cuentas anuales, ha realizado el registro contable de una provisión por importe de 2.736.406,38 euros con cargo a Reservas incorporadas tras el proceso de fusión.

Estas cuestiones no modifican nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Gastos de personal

Descripción Según se indica en la nota 17 c) de la memoria el importe de los gastos de personal se ha elevado a 86.690.833,36 euros, siendo el principal gasto en el que ha incurrido la Sociedad durante el ejercicio. Dada la relevancia de estos gastos, el elevado número de empleados afectados y la complejidad en la correcta aplicación del convenio colectivo aplicable hemos considerado esta área como significativa.

Nuestra respuesta Hemos evaluado el diseño del control interno implantado por la Sociedad en relación con el correcto registro del gasto de personal.

Hemos analizado el convenio colectivo aplicable identificando aquellos aspectos susceptibles de impacto económico en las cuentas anuales adjuntas.

Hemos revisado el cuadro del resumen de costes obtenido de la aplicación informática que gestiona las nóminas del personal con el gasto registrado por la Sociedad, analizando y evaluando la razonabilidad de las diferencias que pudieran ponerse de manifiesto.

Se han realizado pruebas sustantivas de auditoría sobre una muestra de trabajadores y nóminas seleccionados mediante muestreo estadístico de entre el total. Sobre la muestra seleccionada se ha llevado a cabo las siguientes comprobaciones:

- Obtención del expediente administrativo de gestión del empleado, comprobando que en el mismo se incluye el contrato suscrito en su día con la anterior concesionaria, las modificaciones del mismo por cambio de categoría si le aplica, copia del DNI y de su tarjeta de la Seguridad Social, el modelo 145 actualizado sobre situación personal y familiar, y justificante de la cuenta corriente informada para el abono de salarios y demás conceptos retributivos.
- Comprobación de que los conceptos salariales abonados son conformes a lo establecido en las tablas salariales del convenio colectivo aplicable y acordes con la categoría laboral del empleado, así como incluyen los correspondientes complementos.
- Comprobación de la correcta retención por el impuesto sobre la renta de las personas físicas, de acuerdo con la retribución del empleado y la situación familiar informada en el modelo 145.
- Obtención de las remesas de pago de nóminas en las que se abonan todas y cada una de las nóminas seleccionadas, comprobándose que el líquido a abonar coincide con el importe que consta en el recibo de la nómina y que figura el número de cuenta donde se debe efectuar el abono de este.
- Comprobación de que el número de cuenta que aparece en las remesas de pago coincide con el número de cuenta informada por el empleado y archivado en su expediente
- Por último, se ha obtenido evidencia de la realización efectiva del pago de la nómina de forma individual.

Una vez identificadas las pagas extras de las que son beneficiarios los empleados de la sociedad de acuerdo con el convenio colectivo aplicable, se ha determinado el periodo de devengo de las mismas, comprobándose la correcta imputación al periodo.

Asimismo, se comprobó el adecuado registro contable de las consecuencias económicas de los acuerdos adoptados por la Comisión paritaria, conformada por representantes de la Dirección y el Comité de Empresa, para la adecuación del Convenio colectivo 2019-2022 al Sector público, en relación con el artículo 40 del mismo (paga variable de enero), por la cual se ha efectuado la dotación contable del gasto devengado y su correspondiente provisión por un total de 3.421.000,00 euros

Finalmente hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales en relación con los gastos de personal (Notas 14.e y 17.c) cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, concluyéndose satisfactoriamente.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión.

Nuestra responsabilidad sobre la información contenida en el informe de gestión se encuentra definida en la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, que establece dos niveles diferenciados sobre la misma:

- a) Un nivel específico que resulta de aplicación al estado de la información no financiera, que consiste en comprobar únicamente que la citada información se ha facilitado en el informe de gestión, o en su caso, que se ha incorporado en éste la referencia correspondiente al informe separado sobre la información no financiera en la forma prevista en la normativa, y en caso contrario, a informar sobre ello.
- b) Un nivel general aplicable al resto de la información incluida en el informe de gestión, que consiste en evaluar e informar sobre la concordancia de la citada información con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se presenta en el informe separado denominado "Informe no financiero 2022" al cual se incluye referencia en el informe de gestión y que el resto de la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Sociedad de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel. Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Esta comunicación ha sido redactada para informar al Consejo de Administración, previamente a la formulación de las cuentas anuales de **Limpieza de Málaga, S.A.M.** del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y, por consiguiente, no debe utilizarse para ninguna otra finalidad.

Quedamos a su disposición para cualquier aclaración que pudieran necesitar.

Por último, queremos dejar constancia de nuestro agradecimiento a la Dirección y al personal de Limpieza de Málaga, S.A.M, por la ayuda y cooperación que nos han prestado durante la realización de nuestro trabajo.

Les saludamos atentamente,

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C. N.º S2347

Firmado digitalmente por 28854598V JESUS BUSTAMANTE (R: B87352357)
Nombre de reconocimiento (DN): 2.5.4.13=Ref:AEAT/AEAT0307/PUESTO
1/37016/15072022130945, serialNumber=IDCES-28854598V, givenName=JESUS,
sn=BUSTAMANTE LEON, cn=28854598V JESUS BUSTAMANTE (R: B87352357),
2.5.4.97=VATES-B87352357, o=AUREN AUDITORES SP SLP, c=ES

Jesús Bustamante León

Inscrito en el R.O.A.C. N.º 09602

LIMPIEZA DE MÁLAGA SOCIEDAD ANÓNIMA MUNICIPAL

Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: A93746584		UNIDAD (1): Euros: <table><tr><td>09001</td><td>☒</td></tr><tr><td>09002</td><td>☐</td></tr><tr><td>09003</td><td>☐</td></tr></table> Miles: <table><tr><td>09002</td><td>☐</td></tr></table> Millones: <table><tr><td>09003</td><td>☐</td></tr></table>		09001	☒	09002	☐	09003	☐	09002	☐	09003	☐
09001	☒												
09002	☐												
09003	☐												
09002	☐												
09003	☐												
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL													
Espacio destinado para las firmas de los administradores													

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE			17.201.774,19	11.885.209,44
I. Inmovilizado intangible		6	214.839,23	286.196,09
1. Desarrollo				
2. Concesiones				
3. Patentes, licencias, marcas y similares				
4. Fondo de comercio				
5. Aplicaciones informáticas			214.839,23	286.196,09
6. Investigación				
7. Propiedad intelectual				
8. Otro inmovilizado intangible				
II. Inmovilizado material		7	16.648.144,50	11.195.393,06
1. Terrenos y construcciones				
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			16.648.144,50	11.195.393,06
3. Inmovilizado en curso y anticipos				
III. Inversiones inmobiliarias				
1. Terrenos				
2. Construcciones				
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo				
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a empresas				
3. Valores representativos de deuda				
4. Derivados				
5. Otros activos financieros				
6. Otras inversiones				
V. Inversiones financieras a largo plazo		8a),9	89.639,76	89.639,76
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a terceros				
3. Valores representativos de deuda				
4. Derivados				
5. Otros activos financieros			89.639,76	89.639,76
6. Otras inversiones				
VI. Activos por impuesto diferido		16a	249.150,70	313.980,53
VII. Deudas comerciales no corrientes				

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

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

(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: A93746584				
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		22.376.014,11	18.017.093,71
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200	11	1.710.650,89	1.564.649,25
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		1.710.650,89	1.564.649,25
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222		1.710.650,89	1.564.649,25
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	8a	17.221.145,77	9.821.961,33
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	10	5.062.588,11	6.437.724,62
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		5.062.588,11	6.437.724,62
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios	12330	10 y 18.1		403.022,49
4. Personal	12340	10	139.652,67	112.190,41
5. Activos por impuesto corriente	12350	16a		265.604,43
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	16a	12.018.904,99	2.603.419,38
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

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

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: A93746584		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL				
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		200.000,00	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	12	3.244.217,45	6.630.483,13
1. Tesorería	12710		3.244.217,45	6.630.483,13
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		39.577.788,30	29.902.303,15

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

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: A93746584				
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	13	11.379.109,85	5.882.419,55
A-1) Fondos propios	21000		5.214.535,77	5.583.783,89
I. Capital	21100		1.460.000,00	1.460.000,00
1. Capital escriturado	21110	13.1	1.460.000,00	1.460.000,00
2. (Capital no exigido).	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300	13.2	3.543.320,45	3.543.320,45
1. Legal y estatutarias	21310		292.001,04	292.001,04
2. Otras reservas	21320		3.251.319,41	3.251.319,41
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	21520			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	211.215,32	580.463,44
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	13.3	6.164.574,08	298.635,66
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		4.467.532,76	4.791.947,69
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200	8a	2.412.674,69	4.692.402,47
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			
2. Deudas con entidades de crédito	31220	8a y 14	616.418,37	1.225.008,87

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: A93746584				
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230	14	1.696.806,12	3.392.693,40
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250	14	99.450,20	74.700,20
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	16a	2.054.858,07	99.545,22
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		23.731.145,69	19.227.935,91
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200	15	2.921.553,91	3.172.907,34
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300		9.065.354,59	6.154.657,24
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320	8a	609.404,07	606.964,33
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330	14	1.695.887,28	1.695.887,28
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350	14	6.760.063,24	3.851.805,63
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	8a	11.744.237,19	9.900.371,33
1. Proveedores	32510		1.110.542,62	1.428.105,54
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		1.110.542,62	1.428.105,54
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	18.1	122,28	88.054,68
3. Acreedores varios.	32530		2.069.284,43	1.169.014,71
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	14e	3.870.332,09	3.095.085,75
5. Pasivos por impuesto corriente	32550	16a	13.954,88	41.342,97
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	32560	16a	4.680.000,89	4.078.767,68
7. Anticipos de clientes.	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		39.577.788,30	29.902.303,15

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: A93746584				
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		14.292.312,66	14.225.593,52
a) Ventas.	40110	17a	14.283.831,46	14.225.593,52
b) Prestaciones de servicios.	40120	17a	8.481,20	
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130			
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		-10.430.821,16	-7.759.766,39
a) Consumo de mercaderías	40410			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420	17b	-9.448.908,59	-7.334.502,52
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	17b	-879.837,65	-260.797,68
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	40440	17b	-102.074,92	-164.466,19
5. Otros ingresos de explotación	40500		96.469.657,74	93.443.588,62
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		388.596,82	441.172,44
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	17c	96.081.060,92	93.002.416,18
6. Gastos de personal	40600	17d	-86.690.833,36	-85.116.263,52
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-62.325.615,71	-60.372.558,49
b) Cargas sociales	40620		-24.542.217,44	-24.743.705,03
c) Provisiones	40630		176.999,79	
7. Otros gastos de explotación	40700	17e	-10.131.310,49	-11.273.763,61
a) Servicios exteriores	40710		-10.070.739,89	-10.395.662,69
b) Tributos.	40720		-98.438,41	-121.218,72
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	10	37.867,81	-756.882,20
d) Otros gastos de gestión corriente.	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	6 y 7	-3.397.386,81	-3.058.716,32
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	13.3	203.155,80	4.841,61
10. Excesos de provisiones.	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-38.943,91	
a) Deterioro y pérdidas	41110		-38.943,91	
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A93746584			
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores	

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
13. Otros resultados	41300		
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	275.830,47	465.513,91
14. Ingresos financieros	41400	41.724,09	544,82
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410		
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411		
a 2) En terceros	41412		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420	41.724,09	544,82
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421		
b 2) De terceros	41422	41.724,09	544,82
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
15. Gastos financieros	41500	-31.487,07	-13.002,81
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		
b) Por deudas con terceros	41520	-31.487,07	-13.002,81
c) Por actualización de provisiones	41530		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
a) Cartera de negociación y otros	41610		
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
a) Deterioros y pérdidas	41810		
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820		
19. 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		
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	10.237,02	-12.457,99
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300	286.067,49	453.055,92
20. Impuestos sobre beneficios	41900	16b -74.852,17	127.407,52
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400	211.215,32	580.463,44
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500	3 211.215,32	580.463,44

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF:	A93746584	
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	3	211.215,32	580.463,44
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030	13.3	8.024.407,07	403.022,49
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070	16a	-2.006.101,77	-100.755,62
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200		6.018.305,30	302.266,87
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	13.3	-203.155,80	-4.841,61
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130		50.788,92	1210,40
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII).	59300		-152.366,88	-3.631,21
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		6.077.153,74	879.099,10

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

(2) Ejercicio anterior.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A93746584		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL				
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	60.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	60.000,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	1.400.000,00		
1. Aumentos de capital	517	1.400.000,00		
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	1.460.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	1.460.000,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	1.460.000,00		

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(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).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A93746584		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	6.279.726,83		
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520	-98.919,41		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	6.340.675,72		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	37.970,52		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-2.736.406,38		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	3.543.320,45		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	3.543.320,45		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	3.543.320,45		

(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).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

(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).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A93746584		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511		379.705,15	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514		379.705,15	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		580.463,44	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		-379.705,15	
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520		-341.734,63	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		-37.970,52	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511		580.463,44	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514		580.463,44	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		211.215,32	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		-580.463,44	
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520		-580.463,44	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525		211.215,32	

(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).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

(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).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A93746584		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			298.635,66
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511			298.635,66
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514			298.635,66
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			5.865.938,42
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525			6.164.574,08

(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).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

(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).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A93746584		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANÓNIMA MUNICIPAL			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	439.705,15	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	439.705,15	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	879.099,10	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	7.300.021,68	
1. Aumentos de capital	517	1.400.000,00	
2. (–) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (–) Distribución de dividendos	520	-440.654,04	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	6.340.675,72	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-2.736.406,38	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones.	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	5.882.419,55	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	5.882.419,55	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	6.077.153,74	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-580.463,44	
1. Aumentos de capital	517		
2. (–) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (–) Distribución de dividendos	520	-580.463,44	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones.	532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	11.379.109,85	

(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).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

(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).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

F1.1

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

NIF: A93746584			
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1) EJERCICIO 2021 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (–)	62100		-8.817.725,30 -1.585.400,36
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102	6	-50.388,13 -11.081,61
c) Inmovilizado material	62103	7	-8.767.337,17 -1.574.318,75
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		1.995.149,99
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		1.995.149,99
h) Otros activos	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-8.817.725,30 409.749,63

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF: A93746584				
DENOMINACIÓN SOCIAL: LIMPIEZA DE MALAGA SOCIEDAD ANONIMA MUNICIPAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	63100		5.865.938,42	1.400.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101	13.1 y 13.2		1.400.000,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (–)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		5.865.938,42	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-2.302.038,04	-2.299.232,29
a) Emisión	63201			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207		-2.302.038,04	-2.299.232,29
1. Obligaciones y otros valores negociables (–)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (–)	63209		-2.302.038,04	-2.299.232,29
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (–)	63210			
4. Deudas con características especiales (–)	63211			
5. Otras deudas (–)	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		-580.463,44	-1.845.000,52
a) Dividendos (–)	63301		-580.463,44	-1.845.000,52
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		2.983.436,94	-2.744.232,81
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		-3.386.265,68	4.635.333,14
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		6.630.483,13	1.995.149,99
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		3.244.217,45	6.630.483,13
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

LIMPIEZA DE MÁLAGA, SOCIEDAD ANÓNIMA MUNICIPAL

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(EUROS)

ACTIVO	Notas	Saldos a 31/12/2022	Saldos a 31/12/2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		17.201.774,19	11.885.209,44
I. Inmovilizado intangible.		214.839,23	286.196,09
5. Aplicaciones informáticas.	6	214.839,23	286.196,09
II. Inmovilizado material.		16.648.144,50	11.195.393,06
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	7	16.648.144,50	11.195.393,06
V. Inversiones financieras a largo plazo.		89.639,76	89.639,76
5. Otros activos financieros.	8a y 9	89.639,76	89.639,76
VI. Activos por impuesto diferido.	16a	249.150,70	313.980,53
B) ACTIVO CORRIENTE		22.376.014,11	18.017.093,71
II. Existencias.		1.710.650,89	1.564.649,25
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	11	1.710.650,89	1.564.649,25
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	8a	17.221.145,77	9.821.961,33
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	10	5.062.588,11	6.437.724,62
3. Deudores varios.	10 y 18.1	-	403.022,49
4. Personal.	10	139.652,67	112.190,41
5. Activos por impuesto corriente.	16a	-	265.604,43
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	16a	12.018.904,99	2.603.419,38
VI. Periodificaciones a corto plazo		200.000,00	-
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12	3.244.217,45	6.630.483,13
1. Tesorería.		3.244.217,45	6.630.483,13
TOTAL ACTIVO (A+B)		39.577.788,30	29.902.303,15

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de los estados contables comparativos correspondientes a los ejercicios 2022 y 2021

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

LIMPIEZA DE MÁLAGA, SOCIEDAD ANÓNIMA MUNICIPAL

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(EUROS)

PASIVO	Notas	Saldos a 31/12/2022	Saldos a 31/12/2021
A) PATRIMONIO NETO		11.379.109,85	5.882.419,55
A-1) Fondos propios.		5.214.535,77	5.583.783,89
I. Capital Suscrito		1.460.000,00	1.460.000,00
1. Capital escriturado.	13.1	1.460.000,00	1.460.000,00
III. Reservas.		3.543.320,45	3.543.320,45
1. Legal y estatutarias.	13.2	292.001,04	292.001,04
2. Otras reservas.	13.2	3.251.319,41	3.251.319,41
VII. Resultado del ejercicio.		211.215,32	580.463,44
1. Resultado del ejercicio.	3	211.215,32	580.463,44
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	13.3	6.164.574,08	298.635,66
B) PASIVO NO CORRIENTE		4.467.532,76	4.791.947,69
II. Deudas a largo plazo.	8a	2.412.674,69	4.692.402,47
2. Deudas con entidades de crédito	8a y 14	616.418,37	1.225.008,87
3. Acreedores por arrendamiento financiero	14	1.696.806,12	3.392.693,40
5. Otros pasivos financieros.	14	99.450,20	74.700,20
IV. Pasivos por impuesto diferido.	16a	2.054.858,07	99.545,22
C) PASIVO CORRIENTE		23.731.145,69	19.227.935,91
II. Provisiones a corto plazo.		2.921.553,91	3.172.907,34
2. Otras provisiones	15	2.921.553,91	3.172.907,34
III. Deudas a corto plazo.		9.065.354,59	6.154.657,24
2. Deudas con entidades de crédito	8a	609.404,07	606.964,33
3. Acreedores por arrendamiento financiero	14	1.695.887,28	1.695.887,28
5. Otros pasivos financieros.	14	6.760.063,24	3.851.805,63
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	8a	11.744.237,19	9.900.371,33
1. Proveedores.		1.110.542,62	1.428.105,54
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	18.1	122,28	88.054,68
3. Acreedores varios.		2.069.284,43	1.169.014,71
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	14e	3.870.332,09	3.095.085,75
5. Pasivos por impuesto corriente.	16a	13.954,88	41.342,97
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	16a	4.680.000,89	4.078.767,68
VI. Periodificaciones a corto plazo.		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		39.577.788,30	29.902.303,15

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de los estados contables comparativos correspondientes a los ejercicios 2022 y 2021

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

LIMPIEZA DE MÁLAGA, SOCIEDAD ANÓNIMA MUNICIPAL
CUENTAS DE PERDIDAS Y GANANCIAS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES DE 2022 Y 2021 (EUROS)

	Notas	Saldos a 31/12/2022	Saldos a 31/12/2021 (1)
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios		14.292.312,66	14.225.593,52
a) Ventas	17a	14.283.831,46	14.225.593,52
b) Prestaciones de servicios	17a	8.481,20	-
4. Aprovisionamientos		(10.430.821,16)	(7.759.766,39)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	17b	(9.448.908,59)	(7.334.502,52)
c) Trabajos realizados por otras empresas	17b	(879.837,65)	(260.797,68)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	17b	(102.074,92)	(164.466,19)
5. Otros ingresos de explotación		96.469.657,74	93.443.588,62
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		388.596,82	441.172,44
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	17c	96.081.060,92	93.002.416,18
6. Gastos de personal	17d	(86.690.833,36)	(85.116.263,52)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(62.325.615,71)	(60.372.558,49)
b) Cargas sociales		(24.542.217,44)	(24.743.705,03)
c) Provisiones		176.000,00	-
7. Otros gastos de explotación	17e	(10.131.310,49)	(11.273.763,61)
a) Servicios exteriores		(10.070.739,89)	(10.395.662,69)
b) Tributos		(98.438,41)	(121.218,72)
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales	10	37.867,81	(756.882,20)
8. Amortización del inmovilizado	6 y 7	(3.397.386,81)	(3.058.716,32)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	13.3	203.155,80	4.841,61
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(38.943,91)	-
A.1) RESULTADO EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		275.830,47	465.513,91
14. Ingresos financieros		41.724,09	544,82
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		41.724,09	544,82
b 2) De terceros		41.724,09	544,82
15. Gastos financieros		(31.487,07)	(13.002,81)
b) Por deudas con terceros		(31.487,07)	(13.002,81)
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		10.237,02	(12.457,99)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		286.067,49	453.055,92
20. Impuestos sobre beneficios	16b	(74.852,17)	127.407,52
A.4) R.DO DEL EJERC. PROCED. OPERAC. CONTINUADAS (A.3+20)		211.215,32	580.463,44
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	3	211.215,32	580.463,44

(1) Los datos del ejercicio 2021 han sido reexpresados conforme se explica en la nota 2d) posterior.

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de los estados contables comparativos correspondientes a los ejercicios 2022 y 2021

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

LIMPIEZA DE MÁLAGA, SOCIEDAD ANÓNIMA MUNICIPAL

***ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES DE 2022 Y 2021***

***A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
(EUROS)***

	Notas	Saldos a 31/12/2022	Saldos a 31/12/2021
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	211.215,32	580.463,44
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto:			
I. Por valoración instrumentos financieros		-	-
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		-	-
2. Otros ingresos/gastos		-	-
II. Por cobertura de flujos de efectivo		-	-
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13.3	8.024.407,07	403.022,49
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		-	-
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados con cambios directos en el patrimonio neto		-	-
VI. Diferencias de conversión.		-	-
VII. Efecto impositivo	16a	(2.006.101,77)	(100.755,62)
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		6.018.305,30	302.266,87
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias:			
VIII. Por valoración instrumentos financieros		-	-
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		-	-
2. Otros ingresos/gastos		-	-
IX. Por cobertura de flujos de efectivo		-	-
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13.3	(203.155,80)	(4.841,61)
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados con cambios directos en el patrimonio neto		-	-
XII. Diferencias de conversión.		-	-
XIII. Efecto impositivo		50.788,92	1.210,40
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		(152.366,88)	(3.631,21)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		6.077.153,74	879.099,10

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de los estados contables comparativos correspondientes a los ejercicios 2022 y 2021

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

LIMPIEZA DE MÁLAGA, SOCIEDAD ANÓNIMA MUNICIPAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES DE 2022 Y 2021

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(EUROS)

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	60.000,00	0,00	379.705,15	0,00	439.705,15
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 y anteriores	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores	-	-	-	-	-
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (*)	60.000,00	-	379.705,15	-	439.705,15
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	580.463,44	298.635,66	879.099,10
II. Operaciones con socios o propietarios	1.400.000,00	6.279.726,83	(379.705,15)	-	7.300.021,68
1. Aumentos de capital	1.400.000,00	-	-	-	1.400.000,00
4. (-) Distribución de dividendos	-	(98.919,41)	(341.734,63)	-	(440.654,04)
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	-	6.340.675,72	-	-	6.340.675,72
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	37.970,52	(37.970,52)	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	-	(2.736.406,38)	-	-	(2.736.406,38)
C. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021	1.460.000,00	3.543.320,45	580.463,44	298.635,66	5.882.419,55
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021	-	-	-	-	-
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	1.460.000,00	3.543.320,45	580.463,44	298.635,66	5.882.419,55
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	211.215,32	5.865.938,42	6.077.153,74
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	(580.463,44)	-	(580.463,44)
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	(580.463,44)	-	(580.463,44)
E. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022	1.460.000,00	3.543.320,45	211.215,32	6.164.574,08	11.379.109,85

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

LIMPIEZA DE MÁLAGA, SOCIEDAD ANÓNIMA MUNICIPAL
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DE LOS EJERCICIOS 2022 Y 2021 (EUROS)

	Notas	Saldos a 31/12/2022	Saldos a 31/12/2021
A) Flujos de Efectivo de las Actividades de Explotación			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.		286.067,49	453.055,92
2. Ajustes al resultado.		2.971.584,47	3.502.833,66
a) Amortización del inmovilizado (+)	6 y 7 15	3.397.386,81	3.058.716,32
c) Variación de provisiones (+/-)		-251.353,43	436.500,96
d) Imputación de subvenciones (-)		-203.155,80	-4.841,61
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		38.943,91	-
g) Ingresos financieros (-)		-41.724,09	-544,82
h) Gastos financieros (+)		31.487,07	13.002,81
3. Cambios en el capital corriente		-3.690.713,48	1.718.917,26
a) Existencias (+/-)		-146.001,64	-9.915,18
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		-7.399.184,44	2.100.522,48
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		1.843.865,86	-371.690,04
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		2.01.0606,74	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		2.881.084,20	1.295.009,48
a) Pagos de intereses (-)		-31.487,07	-13.002,81
c) Cobros de intereses (+)		41.724,09	544,82
d) Cobros / (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		-37.410,43	148.512,30
e) Otros pagos (cobros) (+/-)		2.908.257,61	1.158.955,17
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 +2 +3 +4)		2.448.022,68	6.969.816,32
B) Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
6. Pagos por inversiones (-)		-8.817.725,30	-1.585.400,36
b) Inmovilizado intangible.	6	-50.388,13	-11.081,61
c) Inmovilizado material.	7	-8.767.337,17	-1.574.318,75
7. Cobros por desinversiones (+)		-	1.995.149,99
g) Unidad de negocio.		-	1.995.149,99
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		-8.817.725,30	409.749,63
C) Flujos de efectivo de las actividades de financiación.			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		5.865.938,42	1.400.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	13.1 y 13.2	-	1.400.000,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		5.865.938,42	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		-2.302.038,04	-2.299.232,29
b) Devolución y amortización de		-2.302.038,04	-2.299.232,29
2. Deudas con entidades de crédito (-).		-2.302.038,04	-2.299.232,29
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.		-580.463,44	-1.845.000,52
a) Dividendos (-)		-580.463,44	-1.845.000,52
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)		2.983.436,94	-2.744.232,81
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio.		-	-
E) Aumento / disminución neta del efectivo o equivalentes (A+B+C+D)		-3.386.265,68	4.635.333,14
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		6.630.483,13	1.995.149,99
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		3.244.217,45	6.630.483,13

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de los estados contables comparativos correspondientes a los ejercicios 2022 y 2021

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Actividad de la empresa

Limpieza de Málaga Sociedad Anónima Municipal (en adelante la Sociedad o LIMASAM), con NIF A-93746584, se constituyó el 19 de marzo de 2020, siendo su único accionista el Excmo. Ayuntamiento de Málaga.

Su régimen legal se establece en el artículo 85 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local, que en su apartado 2.A.d) contempla a las Sociedades mercantiles locales cuyo capital social sea de titularidad pública, como una de las formas de gestión directa de los servicios públicos.

LIMASAM se acomoda íntegramente al ordenamiento jurídico privado, salvo las materias en las que le sea de aplicación la normativa presupuestaria, contable, de control financiero, de control de eficacia, contratación y lo establecido en su Estatutos.

Su domicilio social se encuentra establecido en Málaga, Camino Medioambiental nº23 y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Málaga en el tomo 5942, folio 56, sección, hoja 155837.

De acuerdo con sus Estatutos, constituye el objeto social de LIMASAM la realización del servicio público de limpieza pública, recogida, transporte, tratamiento y eliminación de residuos sólidos urbanos en el término municipal de Málaga. Ello supone en general, la realización de actividades dirigidas a la gestión integral de los residuos sólidos urbanos, así como a la limpieza de los espacios públicos del municipio, fomentando actividades tendentes a conseguir objetivos de sostenibilidad ambiental del Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga.

Dicho objeto social lo integran las siguientes actividades:

- a) Recogida de los residuos municipales de acuerdo con como establece la Ley de aplicación, la regulación municipal y el resto de normativa vigentes y aplicables.
- b) Limpieza y aseo urbano de la ciudad de Málaga, de las playas urbanas, así como de los mercados municipales y otras instalaciones similares de carácter municipal.
- c) Transporte de residuos procedentes de la prestación de los servicios anteriores hasta el lugar donde proceda a su tratamiento y/o eliminación.
- d) Tratamiento y/o eliminación de residuos, favoreciendo su posible aprovechamiento, valorización y reciclaje, incluyendo el estudio, investigación y desarrollo de nuevas tecnologías en función de la normativa vigente aplicable.
- e) Distribución, colocación, limpieza y mantenimiento de todo tipo de mobiliario urbano necesario para la limpieza y recogida de los residuos de competencia municipal en la vía pública para la realización de los servicios.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

- f) Estudio, experimentación e investigación de tratamientos sobre los productos, subproductos y residuos propios de su gestión.
- g) Campañas de concienciación sobre la limpieza, recogida y tratamiento de cualquier residuo, ya sea orgánico o no, incluso relacionado con playas, aguas y otras áreas que incentive el reciclaje, la reutilización y la reducción.
- h) Gestión de los puntos limpios en los términos del artículo 103 de la Ley 7/2007, de 9 de julio de Gestión Integrada de la Calidad Ambiental de la Comunidad Autónoma de Andalucía.

En el artículo 3 de los Estatutos de la Sociedad se declara a la misma, desde su constitución, como medio propio del Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga y de los entes pertenecientes a su sector público institucional, en los términos contemplados en la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014).

De acuerdo con sus Estatutos los órganos de gobierno y administración de la Sociedad son los siguientes:

1. La Junta General (constituida por la Corporación en Pleno del Excmo. Ayuntamiento de Málaga).
2. El Consejo de Administración, integrado por un mínimo de 3 y un máximo de 15 consejeros, a elección de la Junta General.
3. El Director/Gerente (designado por el Consejo de Administración) quien se responsabiliza de la gestión diaria de la empresa.

1.2 Antecedentes, inicio de las actividades y fusión

Con fecha 19 de marzo de 2020, el Pleno del Excmo. Ayuntamiento de Málaga, reunido en sesión extraordinaria, aprobó por unanimidad entre otros los siguientes acuerdos:

- Municipalizar el servicio de limpieza, recogida y tratamiento de residuos de la ciudad de Málaga, mediante la creación de una empresa de capital 100% propiedad municipal, subrogándose el personal correspondiente con sus derechos y obligaciones que hasta ese momento era la concesionaria de los citados servicios, la empresa mixta Servicios de Limpieza Integral de Málaga III S.A. (en adelante LIMASA III), momento a partir del cual, ésta última dejaría de prestar sus servicios y entraría en un proceso de liquidación y disolución de forma que finalmente se reviertan los activos y pasivos de ésta a la nueva empresa.
- Respecto a los contratos mercantiles existentes y en vigor en LIMASA III, se acordó que la nueva empresa se subrogase en ellos, adaptándolos a la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, estableciéndose un periodo transitorio que se extenderá durante la vigencia de los diversos contratos mercantiles subrogados hasta su vencimiento, no habiendo posibilidad de renovación tácita o expresa de los mismos sin los correspondientes procedimientos de contratación pública aplicables.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

- Que simultáneamente al inicio de la actividad de la Sociedad entrara en vigor la “*Ordenanza Municipal reguladora de la prestación patrimonial de carácter público no tributario por los servicios y actividades relacionadas con la Recogida de Residuos Sólidos Urbanos generados por la realización de actividades económicas, realizadas por Limpieza de Málaga Sociedad Anónima Municipal SA*”, y la “*Ordenanza Municipal reguladora de la prestación patrimonial de carácter público no tributario por los servicios de tratamiento y/o eliminación de residuos*”.

Asimismo, con fecha 22 de mayo de 2020, la Junta de Gobierno del Excmo. Ayuntamiento de Málaga en sesión extraordinaria, acordó por unanimidad dar por finalizada la prórroga y extinguir el contrato relativo a la concesión otorgada a LIMASA III, con efectos del día 30 de junio de 2020, a las 23.59 horas. Igualmente, se acordó como fecha de inicio de la actividad de LIMASAM, fuese el día 1 de julio de 2020, a partir del cual ésta asumiría, plenamente, el servicio público de limpieza pública, recogida, transporte, tratamiento y eliminación de residuos sólidos urbanos en el término municipal de Málaga.

Con fecha 28 de mayo de 2021 el accionista único de la Sociedad, mediante Junta General extraordinaria, urgente y universal aprobó el proyecto común de **fusión por absorción** impropia de sociedades gemelares, con aumento de capital, siendo LIMASAM la sociedad gemelar absorbente y LIMASA III como sociedad gemelar absorbida, con extinción (disolución sin liquidación) de la sociedad absorbida y la transmisión del bloque de su patrimonio social a la sociedad absorbente, que adquiere por sucesión universal todos los derechos y obligaciones de la sociedad absorbida, aplicando como balances de fusión las cuentas anuales formuladas y auditadas de ambas sociedades correspondientes al ejercicio 2020. De este modo con efectos contables del 1 de enero de 2021 se hace efectiva la fusión entre ambas sociedades. (Ver en Nota 18.2 Balance de fusión de LIMASA III)

Posteriormente, con fecha 22 de diciembre de 2021 el accionista único de ambas sociedades, mediante Junta General extraordinaria, urgente y universal aprobó la modificación del anterior proyecto de fusión, subsanando algunos aspectos del mismo, entre ellos la eliminación del trámite de ampliación de capital, estableciendo en su lugar que el valor del patrimonio neto de la sociedad absorbida quedaría integrado en una cuenta de reservas en la sociedad absorbente.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

Dicha fusión ha sido tramitada para su inscripción definitiva en el Registro Mercantil de la provincia de Málaga siendo las fechas más relevantes del citado proceso las siguientes:

Fecha	Procedimiento
04/06/2021	Anuncio en BORME proyecto de fusión inicial
28/10/2021	Elevación a publico ante Notario Escritura proyecto de fusión inicial
04/01/2022	Anuncio en BORME proyecto de fusión modificado
17/02/2022	Elevación a publico ante Notario Escritura de subsanación fusión
03/03/2022	Inscripción en el Registro Mercantil de la fusión

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel y comparación de la información

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste mediante Reales Decretos 1159/2010, 602/2016 y 1/2021 con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo. Le son aplicables las Resoluciones aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del citado Plan General de Contabilidad y de sus normas complementarias y el resto de la normativa contable española que resulte de aplicación, así como la Ley de Sociedades de Capital cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, el Código de Comercio y sus disposiciones complementarias.

El Consejo de Administración estima que estas cuentas formuladas del ejercicio 2022 serán aprobadas por la Junta General de Accionistas sin variaciones significativas.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 30 de junio de 2022.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas cuentas anuales, el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y esta memoria, están expresadas, salvo indicación expresa, en euros.

b) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

LIMASAM ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2022 bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La preparación de las cuentas anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

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

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se resume a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

- determinación de la vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 4.1 y 4.2 en relación con las Notas 6 y 7)
- la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos financieros (fundamentalmente cuentas a cobrar a clientes Nota 4.3.1 en relación con la 10)

- el cálculo de determinadas provisiones y la probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes (Notas 4.8 y 15) y
- la estimación de provisiones de gastos necesarios para cubrir riesgos de tipo fiscal, litigios judiciales o reclamaciones de naturaleza laboral (Notas 13.2, 15 y 17d).

c) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar la comprensión del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, estos estados se presentan de forma agrupada, recogiendo los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

d) Cambios en criterios contables

A excepción de lo comentado en el párrafo siguiente, durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

Los efectos que se han producido, así como la explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales, así como la cuantificación del impacto que produce esta variación de criterios contables son los siguientes:

- Las transferencias corrientes que se reciben del Excmo. Ayuntamiento de Málaga, con cargo a la partida “6511 Subvenciones al resto de entidades” del capítulo IV del Presupuesto anual de Gastos de la Corporación Local, eran tratadas por la Sociedad hasta el ejercicio 2021 como prestaciones de servicio. Desde el ejercicio 2022, en aras a alinear criterios, se les da el tratamiento contable de Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio, ya que la sociedad gestiona los servicios públicos municipales de limpieza y recogida de residuos que se financian en su mayor parte a través de tarifas/tasas que gestiona el propio Ayuntamiento, salvo la limpieza viaria de la que no se puede establecer la misma. De este modo estas transferencias pasarían a regularse por lo establecido en la Norma de 18 del Plan General de Contabilidad relativo a Subvenciones, donaciones y legados recibidos.
- Para facilitar la comparabilidad de las cuentas se han adaptado de forma prospectiva los saldos de la cuenta de pérdida y ganancias del ejercicio anterior siendo su impacto económico el siguiente:

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Antiguo saldo a 31-12-2021	Reclasificaciones	Nuevo saldo a 31-12-2021
1. Importe neto de la cifra de negocios.	107.225.593,52	(93.000.000,00)	14.225.593,52
b) Prestaciones de servicios	93.000.000,00	(93.000.000,00)	0,00
5. Otros ingresos de explotación.	443.588,62	93.000.000,00	93.443.588,62
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	2.416,18	93.000.000,00	93.002.416,18

e) Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2022.

f) Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021.

3. DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio que el Consejo de Administración de la Sociedad someterá a la aprobación del Accionista Único es la siguiente:

	Euros	
	2022	2021
<u>Base de reparto</u>		
Pérdidas y Ganancias del ejercicio	211.215,32	580.463,44
<u>Aplicaciones</u>		
Dividendos	211.215,32	580.463,44
Reserva Legal	-	-
Reservas voluntarias	-	-
	211.215,32	580.463,44

Con fecha 30 de junio de 2022, la Junta General de la Sociedad acordó la distribución del resultado correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021, cuyo importe por 580.463,44 euros fue abonado con fecha 20 de julio de 2022.

Durante el ejercicio 2022 no se han realizado distribuciones de dividendos a cuenta.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

4.1 Inmovilizado intangible

Este epígrafe del balance adjunto recoge básicamente los importes satisfechos en relación con la adquisición de determinados programas y aplicaciones informáticas. Su valoración incluye el coste satisfecho por el derecho de uso de distintos programas adquiridos a terceros. Se encuentran valoradas por su coste de adquisición, amortizándose a razón del 25% anual.

4.2 Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

El importe de los trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado material se calcula sumando al precio de adquisición de las materias consumibles, los costes directos o indirectos imputables a dichos bienes.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos. Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

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:

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

	<u>Años</u>	<u>%</u>
Construcciones	50	2
Instalaciones técnicas y maquinaria	8	12,5
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	10	10
Elementos de transporte	8	12,5
Equipos para proceso de información	4	25

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

La Dirección de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos. Se registraría la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Ni en el ejercicio 2022 ni en el 2021 la Sociedad ha registrado pérdidas significativas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3 Instrumentos financieros

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra. Se consideran, por tanto, instrumentos financieros los siguientes:

- (a) Activos financieros: efectivo y otros activos líquidos equivalentes; créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios; créditos a terceros y; otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos.
- (b) Pasivos financieros: débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios; deudas con entidades de crédito y otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito y depósitos recibidos.
- (c) Instrumentos de patrimonio propio: Todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

Reconocimiento y clasificación de instrumentos financieros:

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Sociedad reconoce un instrumento financiero cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisora o como tenedora o adquirente de aquél.

Clasificación de activos y pasivos financieros entre corriente y no corriente

En el balance adjunto, los activos y los pasivos financieros se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses a contar desde la fecha del balance y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

Valor razonable

El valor razonable es el precio que se recibe por la venta de un activo o se paga para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición de otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

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

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

4.3.1 Activos financieros

Los activos financieros de la Sociedad, a efectos de su valoración, se incluyen en alguna de las siguientes categorías, atendiendo a las características de los flujos contractuales y al modelo de negocio aplicado por la Sociedad a ese activo financiero:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: se incluyen en esta categoría todos los activos financieros mantenidos por la Sociedad, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías expuestas a continuación.
- Activos financieros a coste amortizado: Un activo financiero se incluirá en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

- (i) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y
 - (ii) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.
- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto: Un activo financiero se incluirá en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantenga para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizados. También se incluirán en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que la Sociedad haya ejercitado la opción irrevocable de medición a valor razonable con cambios en

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

patrimonio neto. (A la fecha de formulación de estas cuentas anuales la Sociedad no mantiene activos financieros clasificados en esta categoría).

- Activos financieros a coste: donde se incluyen inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas y restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones. Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

Reconocimiento de los activos financieros:

La Sociedad reconoce los activos inicialmente al valor razonable que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión se reconocen como gasto a medida que se incurren. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se reconocen según las categorías:

- (a) a valor razonable registrando las variaciones en resultados.
- (b) a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. (No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo). Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Deterioro de valor de los activos financieros a coste amortizado:

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista 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 hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o

retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

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, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, 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 empleará el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros se podrán utilizar modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese 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 activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

4.3.2 Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

La Sociedad da de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

Asimismo, durante el ejercicio 2022 no se han realizado reclasificación alguna entre categorías de los pasivos financieros.

En cuanto a la valoración de los pasivos financieros, la Sociedad clasifica y valora los mismos dentro de las siguientes categorías:

- **Pasivos financieros a coste amortizado:**

La Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

- a. Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y
- b. Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. (No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo). Con posterioridad los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Al cierre del ejercicio, todos los pasivos clasificados en esta categoría se encuentran valorados y registrados a valor nominal, al no devengar intereses explícitos y que, en el caso de que se devengases, el efecto de su actualización no resulta significativo.

■ Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre del ejercicio, la Entidad no mantiene clasificados pasivos financieros dentro de esta categoría.

No obstante, y en su caso, los mismos son valorados inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Después del reconocimiento inicial la Sociedad valora los pasivos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4 Existencias

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, aplicándose el método del coste medio ponderado. El precio de adquisición comprende el importe consignado en factura más todos los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se encuentren en el almacén. Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.5 Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.6 Impuesto sobre Sociedades, impuestos corrientes y diferidos

La Sociedad está bonificada con el 99% de la parte que corresponde a los rendimientos obtenidos de la explotación de servicios municipales de su competencia (art. 34 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre del Impuesto sobre Sociedades).

La práctica totalidad de los servicios que presta la entidad tienen el carácter de servicios de competencia municipal según la Ley 7/1985 de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local.

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

4.7 Prestaciones a los empleados

a) Premio de jubilación

Conforme a lo comentado en la Nota 1.2, la Sociedad se ha subrogado en la posición empresarial del Convenio Colectivo de Servicios de Limpieza Integral de Málaga, suscrito entre LIMASA III y los representantes de los trabajadores para el periodo 2019-2022 (publicado en BOPM Número 236 del 12 de diciembre de 2019). En el artículo 50 del citado Convenio se recoge un premio, en función de los años de servicio, para cada trabajador que se jubila entre los 60 y 65 años de edad.

En el ejercicio 2002 LIMASA III formalizó una póliza de seguros instrumentada en un Plan de Rentas de Jubilación para exteriorizar los compromisos por premios de jubilación contraídos con el personal en virtud del convenio colectivo. Esta póliza ha sido subrogada en todas sus condiciones por la Sociedad.

Esta prestación tiene carácter de prestación definida, imputándose las contribuciones a realizar a la entidad aseguradora a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de su devengo.

b) Indemnizaciones por cese

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

4.8 Provisiones y pasivos contingentes

En la formulación de las cuentas anuales, los Administradores de la Sociedad diferencian entre:

1. Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
2. Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

El balance recoge todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que la de lo contrario.

Los pasivos contingentes no se reconocen en el balance, sino que se informa sobre los mismos en las Notas de la Memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder. En esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

4.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos y gastos por compraventa de bienes o servicios se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con el criterio de devengo, es decir, en el momento en que, o a medida que, se produce la transmisión del control de los bienes y servicios, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.

Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación asociada al bien entregado o servicio prestado, deducidos descuentos y cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como el Impuesto sobre el Valor Añadido. Para la aplicación de este criterio, la Sociedad previamente ha procedido a:

- ☐ Identificar el/los contratos del cliente y o normativa legal.
- ☐ Identificar las obligaciones de desempeño.
- ☐ Determinar del precio de la transacción.
- ☐ Asignación del precio de la transacción a las distintas obligaciones de desempeño.
- ☐ Reconocimiento de ingresos según el cumplimiento de cada obligación.

La Sociedad reconoce, bajo el epígrafe de “Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio” en el capítulo “Otros ingresos de explotación” de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, las transferencias recibidas del Excmo. Ayuntamiento de Málaga (con cargo al capítulo IV del presupuesto anual de gastos del Ayuntamiento), cuyos importes se determinan a través de las tarifas del servicio público, salvo la limpieza viaria que se cubre mediante la necesaria aportación del presupuesto municipal.

Los ingresos por venta de subproductos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

Así mismo forman parte de los ingresos por ventas la facturación amparada en la Ordenanza Municipal reguladora de la prestación patrimonial de carácter público no tributario por los servicios y actividades relacionadas con la recogida de residuos sólidos urbanos generados por la realización de actividades económicas, así como en la ordenanza municipal reguladora de la prestación patrimonial de carácter público no tributario por los servicios de tratamiento y/o eliminación de residuos sólidos urbanos, así como otros servicios específicos y extraordinarios de eliminación de residuos, aprobadas por el Excelentísimo Ayuntamiento Pleno en sesión celebrada el día 19 de marzo de 2020 y publicada en el BOP número 79, de fecha 27 de abril de 2020.

En la tramitación y cobro de las facturaciones relativas a la prestación patrimonial de carácter público no tributario, el proceso está gestionado por la Sociedad con el apoyo del Organismo Autónomo de Gestión Tributaria del Excmo. Ayuntamiento de Málaga (Gestrisam) y el Centro Municipal de Informática del Excmo. Ayuntamiento de Málaga (CEMI).

4.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos de compras de materiales y servicios están valorados a los respectivos precios de coste incrementados en el porcentaje de IVA no deducible de acuerdo con la Regla de Prorrata que corresponda.

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

4.11 Arrendamientos

Arrendamiento financiero

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

Los contratos de arrendamiento financiero han sido incorporados directamente como activo de la Sociedad y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

Arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo de locales y otros elementos de inmovilizado se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

4.12 Transacciones entre partes vinculadas

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

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

- a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa.

Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

4.13 Medio ambiente

Los equipos, instalaciones y sistemas aplicados a la eliminación, reducción o control de los eventuales impactos medioambientales se registran con criterios análogos a los inmovilizados de naturaleza similar. Se dotan provisiones específicas por contingencias de naturaleza medioambiental cuando, de acuerdo con un principio de máxima prudencia, viene recomendado por las circunstancias.

5. INFORMACIÓN RIESGOS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez.

En este sentido, cabe indicar que dada la estructura y características de las actividades de la Sociedad y de su estructura financiera, se puede concluir que no existe un riesgo financiero significativo.

A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

- Riesgo del tipo de interés
Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja.
- Riesgo de crédito
Los principales activos financieros expuestos al riesgo de crédito son las partidas de clientes y otras cuentas a cobrar, inversiones financieras corrientes y efectivo. Respecto a las cuentas a cobrar, consideramos que no existe un riesgo significativo puesto que los principales ingresos de la Sociedad proceden de las transferencias que recibe del Ayuntamiento de Málaga, quien viene cumpliendo con los compromisos de pago fijados. Respecto a los ingresos por prestaciones patrimoniales de carácter público no tributario, su cobro está basado en procedimientos ejecutivos que aseguran una alta cobrabilidad de los mismos.

En relación al riesgo asociado a inversiones financieras corrientes y efectivo, la Sociedad no cuenta con una política de inversión arriesgada.

Generalmente, los excedentes de tesorería, cuando se producen, pueden ser invertidos en productos sin riesgo y si bien la rentabilidad ofrecida por los mismos es por lo general inferior a otro tipo de productos, aseguran una disponibilidad inmediata de dichos fondos, con un riesgo nulo para la Sociedad. Adicionalmente, la Sociedad únicamente opera con entidades de crédito de reconocido prestigio y solvencia.

- Riesgo de liquidez
La Sociedad cuenta con una política liquidez y financiación que asegura el mantenimiento de niveles de efectivo suficientes que permitan a la Sociedad la disposición de fondos suficientes. Adicionalmente, en caso necesario, la Sociedad recurre a financiación externa que garantice su equilibrio financiero y así poder atender de forma adecuada las obligaciones contraídas con terceros.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en Inmovilizado intangible es el siguiente:

	Saldo al 31.12.21	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.22
<u>Coste</u>				
Aplicaciones informáticas	536.385,01	50.388,13	-	586.773,14
	536.385,01	50.388,13	-	586.773,14
<u>Amortización</u>				
Aplicaciones informáticas	(250.188,92)	(121.744,99)	-	(371.933,91)
	(250.188,92)	(121.744,99)	-	(371.933,91)
<u>Valor neto contable</u>	286.196,09			214.839,23

	Saldo al 31.12.20	Integración Fusión Nota 18.2	Adiciones	Saldo al 31.12.21
<u>Coste</u>				
Aplicaciones informáticas	187.255,95	338.047,45	11.081,61	536.385,01
	187.255,95	338.047,45	11.081,61	536.385,01
<u>Amortización</u>				
Aplicaciones informáticas	(7.505,86)	(124.575,01)	(118.108,05)	(250.188,92)
	(7.505,86)	(124.575,01)	(118.108,05)	(250.188,92)
<u>Valor neto contable</u>	179.750,09			286.196,09

En el ejercicio 2022 la principal alta de aplicaciones informáticas se debía a la adquisición de un software de cartelería digital por importe de 32.670,00 euros.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

7. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en Inmovilizado material es el siguiente:

	Saldo al 31.12.21	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.22
<u>Coste</u>				
Terrenos y construcciones	-	-	-	-
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	77.544.799,21	8.767.337,17	(1.941.788,99)	84.370.347,39
	77.544.799,21	8.767.337,17	(1.941.788,99)	84.370.347,39
<u>Amortización</u>				
Terrenos y construcciones	-	-	-	-
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(66.349.406,15)	(3.275.641,82)	1.902.845,08	(67.722.202,89)
	(66.349.406,15)	(3.275.641,82)	1.902.845,08	(67.722.202,89)
<u>Valor neto contable</u>	11.195.393,06			16.648.144,50

	Saldo al 31.12.20	Integración Fusión Nota 18.2	Adiciones	Saldo al 31.12.21
<u>Coste</u>				
Terrenos y construcciones	-	-	-	-
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.067.388,92	74.903.091,54	1.574.318,75	77.544.799,21
	1.067.388,92	74.903.091,54	1.574.318,75	77.544.799,21
<u>Amortización</u>				
Terrenos y construcciones	-	-	-	-
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(12.673,90)	(63.396.123,98)	(2.940.608,27)	(66.349.406,15)
	(12.673,90)	(63.396.123,98)	(2.940.608,27)	(66.349.406,15)
<u>Valor neto contable</u>	1.054.715,02			11.195.393,06

En el ejercicio 2022 la Sociedad ha dado de baja 41 vehículos y maquinaria por valor de 1.941.788,99 euros que, a excepción de una barredora, se encontraban amortizados en su totalidad.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

El detalle de las principales altas de inmovilizado correspondientes al ejercicio 2022 es el siguiente:

	Euros
14 mini puntos limpios de proximidad	613.228,00
Contenedores	2.574.524,13
10 vehículos recolectores de carga lateral	2.631.115,66
8 triciclos eléctricos	44.438,09
Camión con gancho 4 ejes	151.192,71
Camión ampiroll de 3 ejes	133.064,08
Construcción celda 3 vertedero	632.504,98
28 vehículos minihidrolimpiadores	607.332,88
1 motor generador 1080kw	593.752,50
2 minipalas articuladas	290.400,00
1 pala de ruedas 20 Tn	227.238,00
	8.498.832,54

En el año 2021 las principales altas se correspondieron con obras en vertederos por valor de 1.073.286,96 euros, adquisición de maquinaria por valor de 383.786,20 euros, cuatro triciclos eléctricos por valor de 16.819,00 euros, así como papeleras y contenedores por valor de 54.420,96 euros.

El detalle de las altas de inmovilizado del ejercicio 2022 que han sido financiadas mediante subvención de capital del Excmo. Ayuntamiento de Málaga es el siguiente (Notas 13.3 y 16.a):

Proyecto	Descripción proyecto	Importe	Situación al 31/12/2022	
			Cobrado	Pendiente de cobro
2021 2 00TLM 1	Construcción celda 3 vertedero	47.653,52		47.653,52
2021 2 00TLM 5	Pala ruedas 20 Tn	227.238,00	227.238,00	
2021 2 00TLM 6	Ampliroll 3 ejes	133.064,08	133.064,08	
2021 2 00TLM 7	Ampliroll 4 ejes	151.192,71		151.192,71
2022 2 00TLM 1	Vehículos destinados al baldeo	607.332,88		607.332,88
2022 2 00TLM 3	Vehículos limpieza viaria	145.200,00		145.200,00
2022 2 00TLM 4	Vehículos recogida	2.631.115,66		2.631.115,66
2022 4 00TLM 1	Flota centro ambiental	145.200,00	145.200,00	
2022 2 00TLM 5	Instalaciones Centro Ambiental	704.220,00		704.220,00
2022 4 00TLM 2	Compra de contenedores	2.574.524,13		2.574.524,13
2022 4 00TLM 3	Otro inmovilizado material	44.438,09		44.438,09
2022 4 00TLM 4	14 minipuntos limpios en distritos	613.228,00		613.228,00
TOTALES		8.024.407,07	505.502,08	7.518.904,99

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

En el ejercicio 2021 las siguientes altas de inmovilizado se encontraban financiadas con la subvención de capital recibida del Excmo. Ayuntamiento de Málaga (Notas 10 y 13.3):

	<u>Euros</u>
Dumper articulado	332.145,00
Construcción campo biogás celda 2	61.801,88
Estudio geotécnico y proyecto estabilización	9.075,61
	<u>403.022,49</u>

En el año 2007 la Gerencia Municipal de Urbanismo puso a disposición del Área municipal de Medio ambiente la parcela de titularidad municipal sobre la que se edificaron las instalaciones de la Sociedad. A fecha de las presentes cuentas anuales no se ha formalizado un instrumento jurídico para la transmisión de la posesión o de la propiedad de la parcela a favor de la Sociedad. Las cuentas anuales no incluyen importe alguno en relación con la valoración a valor razonable de la mencionada cesión de uso, al considerar que su efecto patrimonial y sobre el resultado del ejercicio no sería significativo.

a) Bienes totalmente amortizados

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los elementos totalmente amortizados son los siguientes:

	<u>Euros</u>	<u>Euros</u>
	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
Construcciones	-	-
Instalaciones técnicas y maquinaria	19.954.983,74	21.775.799,55
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario.	35.660.966,69	35.522.781,59
Otro inmovilizado	916.813,78	878.427,38
TOTAL	<u>56.532.764,21</u>	<u>58.117.008,52</u>

Al 31 de diciembre de 2021 los elementos totalmente amortizados procedían de la incorporación, como consecuencia de la fusión, de los elementos de inmovilizado de LIMASA III.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

b) Bienes bajo arrendamiento financiero

Con fecha 12 de enero de 2021 la Sociedad se subrogó en el contrato de arrendamiento financiero que tenía suscrito inicialmente LIMASA III con la entidad financiera Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A., cuyos detalles son los siguientes (ver Nota 14b):

- Fecha de formalización del contrato: 17 de julio de 2018.
- Importe inicialmente financiado: 9.186.974,70 euros.
- El plazo del arrendamiento era de 68 meses, más 9 meses iniciales de carencia de amortización de capital, comenzando su amortización el 17 de mayo de 2019 y terminando el 17 de enero de 2025. Con fecha 3 de junio de 2019 se produjo la novación del contrato anterior por la cual se ampliaba el periodo de carencia del mismo en 3 meses, reduciéndose el plazo de amortización a 65 meses (frente a los 68 meses iniciales), comenzando el mismo con fecha 17 de agosto de 2019, y finalizando el 17 de diciembre de 2024.
- El tipo de interés es variable: Euribor anual más diferencial de 0.25 puntos
- El importe de la opción de compra asciende a 919,00 euros.
- El capital pendiente del contrato subrogado al 12 de enero de 2021 ascendía a 6.784.467,89 euros.

El detalle de los elementos de inmovilizado adquiridos mediante este contrato de leasing era el siguiente:

Elemento	Coste Euros
9 recolectores carga lateral 23m3	1.933.200,00
8 recolectores carga trasera 21m3	1.316.000,00
9 recolectores carga trasera 12m3	1.287.900,00
4 recolectores carga trasera industria 21m3	753.884,00
2 recolectores carga superior para soterrados 21m3	442.654,00
2 autocompactadores 15 m3	38.176,00
2 camión mueble con grúa y volquete de 16m3	195.500,00
7 barredoras dual de calzada 4m3	1.106.350,00
6 barredoras de aceras de 2 m2	640.650,00
1 barredora de calzada industrial	182.500,00
2 autobaldeadoras de alta presión	220.500,00
2 fregadoras de aceras autopropulsada	316.000,00
2 fregadoras manuales	15.244,00
9 vehículos auxiliares con descarga en altura	197.091,00
1 conjunto de tractor con remolque limpiaplayas	146.797,00
1 vehiculo multibasculante de 4 ejes	114.394,70
Conjunto de tractor con remolque rastrilladora playas	280.134,00
	9.186.974,70

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

El importe total de los pagos futuros mínimos por los arrendamientos financieros no cancelables es el siguiente (Nota 14.b):

	Euros	
	2022	2021
Menos de un año	1.695.887,28	1.695.887,28
Entre uno y cinco años	1.696.806,12	3.392.693,40
Más de cinco años	-	-
	3.392.693,40	5.088.580,68

c) Bienes bajo arrendamiento operativo

En la cuenta de pérdidas y ganancias (Nota 17e) se han incluido gastos por arrendamientos operativos correspondientes al alquiler de diversas instalaciones, maquinaria y otro inmovilizado por importe de 1.621.221,62 euros (2.172.206,42 euros en 2021).

El importe total de los pagos futuros mínimos por los arrendamientos operativos no cancelables es el siguiente:

	Euros	
	2022	2021
Menos de un año	649.044,72	493.801,08
Entre uno y cinco años	39.257,46	61.962,72
Más de cinco años	-	-
	688.302,18	555.763,80

d) Compromisos de compra

Al cierre del ejercicio 2022 existen los siguientes compromisos de compra de elementos de inmovilizado material:

- Compra de contenedores, conforme al expediente de contratación PL030-2021.2, por importe de 4.265.611,44 euros.
- Compra de barredoras, conforme al expediente de contratación PL007/2022, por importe de 2.295.460,75 euros.
- Compra de vehículos de recogida, conforme a los expedientes de contratación PL008/2022 y PL032/2022, por importe de 1.228.675,44 euros.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

- Compra de 4 autocompactadores para soterrar, conforme al expediente de contratación PL060/2022, por importe de 152.460,00 euros.

En 2021 no existían compromisos en firme por compra de elementos de inmovilizado.

e) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

8. ANÁLISIS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

a) Clasificación de activos y pasivos financieros

Las categorías de activos y pasivos financieros reflejados en el balance de la Sociedad se desglosan de la siguiente manera (en euros):

	Activos financieros no corrientes	
	Créditos, derivados y otros	
	2022	2021
Activos financieros a coste		
Fianzas y depósitos (Nota 9)	89.639,76	89.639,76
	89.639,76	89.639,76
	Activos financieros corrientes	
	Créditos, derivados y otros	
	2022	2021
Activos a coste amortizado		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (Nota 10)	5.202.240,78	6.952.937,52
	5.202.240,78	6.952.937,52

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

Euros						
Pasivos financieros no corrientes						
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos a coste amortizado						
Débitos y partidas a pagar (Nota 14)	616.418,37	1.225.008,87	1.796.256,32	3.467.393,60	2.412.674,69	4.692.402,47
	616.418,37	1.225.008,87	1.796.256,32	3.467.393,60	2.412.674,69	4.692.402,47
Pasivos financieros corrientes						
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos a coste amortizado						
Débitos y partidas a pagar (Nota 14)	609.404,07	606.964,33	15.506.231,94	11.327.953,59	16.115.636,01	11.934.917,92
	609.404,07	606.964,33	15.506.231,94	11.327.953,59	16.115.636,01	11.934.917,92

b) Clasificación por vencimientos

Los activos financieros a largo plazo no tienen un vencimiento determinado o determinable. Respecto a los pasivos financieros, la clasificación por vencimientos está comentada en la Nota 14c).

c) Calidad crediticia de los activos financieros

Los administradores consideran bajo el riesgo de insolvencia y mora de los activos financieros por las razones mencionadas en la Nota 5 sobre el riesgo de crédito. No obstante, por prudencia la Sociedad ha creado una provisión por morosidad relativa a los créditos generados por la prestación patrimonial (Notas 10 y 17e).

Ninguno de los activos financieros pendientes de vencimiento ha sido objeto de renegociación durante el ejercicio.

9. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Los movimientos de las partidas de inversiones financieras a largo plazo durante el ejercicio ha sido el siguiente:

	Euros			
	Saldo al 31.12.21	Altas	Bajas	Saldo al 31.12.22
<u>Inversiones financieras a largo plazo</u>				
Depósitos y fianzas a l/p (Nota 8a)	89.639,76	-	-	89.639,76
	<u>89.639,76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>89.639,76</u>

	Euros			
	Saldo al 31.12.20	Integración Fusión	Altas	Saldo al 31.12.21
<u>Inversiones financieras a largo plazo</u>				
Depósitos y fianzas a l/p (Nota 8a)	24.500,00	64.238,10	901,66	89.639,76
	<u>24.500,00</u>	<u>64238,10</u>	<u>901,66</u>	<u>89.639,76</u>

Los depósitos y fianzas constituidas a largo plazo se derivan de fianzas y garantías entregadas para el alquiler de diversos cuartelillos y por contratos de suministros necesarios para el ejercicio de la actividad.

Los valores nominales de los depósitos y fianzas se aproximan a su valor razonable, puesto que el efecto de la actualización de flujos no se considera significativo.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

10. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

Los Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar corresponden a los siguientes conceptos:

	<u>2022</u>	<u>Euros</u> <u>2021</u>
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (Nota 8a):		
- Clientes por ventas y prestación de servicios	5.062.588,11	6.437.724,62
- Deudores varios (Nota 18)	-	403.022,49
- Personal	<u>139.652,67</u>	<u>112.190,41</u>
	<u>5.202.240,78</u>	<u>6.952.937,52</u>

El detalle del saldo de “Clientes por ventas y prestación de servicios” al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>Euros</u> <u>2021</u>
Clientes por ventas y prestación de servicios	5.781.602,50	7.194.606,82
Provisión insolvencias (Nota 17e)	(719.014,39)	(756.882,20)
Saldo neto a 31.12	<u>5.062.588,11</u>	<u>6.437.724,62</u>

El saldo bruto de la partidas de “Clientes por ventas y prestación de servicios incluye la deuda pendiente de cobro por ventas de subproductos, así como por deudores de la prestación patrimonial de carácter público no tributario por vertido y por la basura de actividades económicas, siendo los principales saldos deudores Ecoembalajes España, S.A. cuyo saldo al 31 de diciembre de 2022 asciende a 736.857,60 euros (1.162.980,52 euros en 2021), Energía VM Generación, S.L.U. con 566.225,91 euros (331.712,87 euros al 31 de diciembre de 2021) y Smurfit Kappa España, S.A., con un saldo a esta fecha de 35.409,30 euros (192.840,66 euros en 2021).

Con motivo del riesgo de morosidad intrínseco sobre los saldos originados por la prestación patrimonial de carácter público no tributario, la Sociedad ha realizado en el año 2022 una reversión de 37.867,81 euros en la provisión existente para cubrir el riesgo de impago final de los mismos, quedando el saldo de esta provisión al 31 de diciembre de 2022 de 719.014,39 euros (756.882,20 euros en 2021), que se ha determinado mediante la aplicación genérica de un porcentaje sobre los ingresos facturados por este concepto (porcentaje estimado en un 12 % de acuerdo con la estadísticas que se presentan en otras empresas públicas similares consultadas).

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

El saldo registrado en 2021 en el epígrafe de “Deudores varios” por importe de 403.022,49 euros se refiere al importe pendiente de cobro de la subvención de capital concedida por el Excmo. Ayuntamiento de Málaga para financiar la adquisición de inmovilizado (Notas 7 y 13.3).

A excepción de los saldos derivados de la prestación patrimonial tal y como se ha descrito anteriormente, la totalidad de los saldos incluidos en este epígrafe tiene una antigüedad de entre 0 y 3 meses al cierre de los ejercicios 2022 y 2021, por lo que no corresponde realizar deterioro de valor alguno.

11. EXISTENCIAS

El saldo de existencias al 31 de diciembre de 2022 corresponde a material de repuesto para vehículos, combustible, vestuario, así como otros aprovisionamientos necesarios para el ejercicio de la actividad, por importe de 1.710.650,89 euros (1.564.649,25 euros en 2021).

El detalle del saldo de Existencias al 31 de diciembre es el siguiente:

	Euros	
	2022	2021
Otros aprovisionamientos	1.977.192,00	1.729.115,44
Provisión depreciación otros aprovisionamientos (Nota 17b))	(266.541,11)	(164.466,19)
Saldo neto a 31.12	1.710.650,89	1.564.649,25

La Sociedad ha realizado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 una dotación para cubrir el deterioro previsible sobre la partida de uniformes, al estimarse riesgo de obsolescencia sobre tallajes con escasa rotación y ante la implantación de una nueva uniformidad corporativa.

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos las existencias. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

12. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

La partida de “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes” refleja los saldos de disponibilidad inmediata en caja y depósitos a la vista en entidades bancarias, los cuales se encuentran remuneradas a tipos de interés de mercado.

13. PATRIMONIO NETO

13.1 Capital

Con fecha 19 de marzo de 2020 la Sociedad se constituye con un capital social de sesenta mil euros (60.000,00 euros), representado por seis acciones nominativas cada una de 10.000,00 euros, numeradas en orden correlativo del 1 a la 6 ambos inclusive, estando totalmente suscritas y desembolsadas por el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga.

Con fecha 22 de diciembre de 2021 la Junta general extraordinaria urgente y universal se constituye en sesión plenaria para aprobar el acuerdo adoptado por el Consejo de Administración de la Sociedad por el que se lleva a cabo una ampliación de capital de carácter dinerario de su socio único, en el importe de un millón cuatrocientos mil euros (1.400.000,00 euros) mediante la emisión de 140 nuevas acciones nominativas, numeradas de la 7 a la 146, ambas inclusive, las cuales serían suscritas íntegramente por el Excmo. Ayuntamiento de Málaga.

De este modo quedó modificado el artículo 6 de los Estatutos sociales, por el cual el capital social de la Sociedad totalmente desembolsado asciende a 1.460.000,00 euros.

La inscripción efectiva de la anterior ampliación de capital en el Registro Mercantil tuvo lugar con fecha 11 de marzo de 2022.

El Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital califica como “Sociedades Unipersonales” a las sociedades donde la titularidad de las acciones recae en una única persona jurídica. No obstante, dado que su capital pertenece íntegramente a una Corporación Local, el artículo 17 de la mencionada Ley declara no aplicable la mayoría de las obligaciones formales que incumben a ese tipo de sociedades y las que serían aplicables se refieren a unos supuestos en los que no se ha encontrado la Sociedad durante el ejercicio.

13.2 Patrimonio y reservas

El detalle de las reservas al 31 de diciembre el siguiente:

	Euros	
	2022	2021
Reservas		
- Reserva legal y estatutarias	292.001,04	292.001,04
- Otras reservas	3.251.319,41	3.251.319,41
	3.543.320,45	3.543.320,45

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del Capital Social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021 la Reserva legal se encuentra constituida en su totalidad.

El acuerdo de la Junta General extraordinaria, urgente y universal de fecha 22 de diciembre de 2021 subsanó el proyecto inicial de fusión estableciendo que el valor del patrimonio neto de la sociedad absorbida quedaría integrado en una cuenta de reservas en la sociedad absorbente. A continuación se resume el detalle y movimientos del patrimonio durante el año 2021 en el que se registró la fusión:

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

	Capital Social	Reserva Legal	Reservas voluntarias	Resultados del ejercicio	Dividendos a cuenta	Accionistas	Neto Patrimonial resultante
Saldo inicial al 01/01/2021	60.000,00	-	-	379.705,15	-	-	439.705,15
Distribución resultados 2020	-	37.970,52	-	(379.705,15)	-	341.734,63	-
Incorporación sociedad fusionada (Nota 18.2)	2.944.958,80	1.202.025,04	2.094.772,47	1.128.962,85	(1.030.043,44)	-	6.340.675,72
Reclasificación patrimonio tras la fusión	(2.944.958,80)	-	2.944.958,80	(1.128.962,85)	1.030.043,44	98.919,41	-
Dotación previsión contingencias laborales de la sociedad fusionada (Nota 15)	-	-	(2.736.406,38)	-	-	-	(2.736.406,38)
Ampliación de capital y reajuste Reserva legal	1.400.000,00	(947.994,52)	947.994,52	-	-	-	1.400.000,00
Resultado del ejercicio 2021	-	-	-	580.463,44	-	-	580.463,44
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	(440.654,04)	(440.654,04)
Saldo final al 31/12/2021	1.460.000,00	292.001,04	3.251.319,41	580.463,44	-	-	5.583.783,89

13.3 Subvenciones de capital

El resumen de los movimientos del epígrafe “Subvenciones, donaciones y legados recibidos” es el siguiente:

	2022	Euros 2021
Saldo inicial	298.635,66	-
Subvención oficial de capital (Ayuntamiento de Málaga) (Nota 7)	8.024.407,07	403.022,49
Efecto impositivo subvención (Nota 16a)	(2.006.101,77)	(100.755,62)
Imputación de subvenciones a resultados del ejercicio	(203.155,80)	(4.841,61)
Efecto impositivo imputación de subvenciones a resultados (Nota 16.c)	50.788,92	1.210,40
Saldo final	6.164.574,08	298.635,66

14. DEUDAS A LARGO Y CORTO PLAZO

El desglose y composición de estos epígrafes del Pasivo del Balances es el siguiente:

	Euros	
	2022	2021
Débitos y partidas a pagar a largo plazo (Nota 8a):		
- Préstamos con entidades de crédito (Nota 14a)	616.418,37	1.225.008,87
- Acreedores por arrendamiento financiero (Nota 14b,14c)	1.696.806,12	3.392.693,40
- Fianzas recibidas a largo plazo	99.450,20	74.700,20
	2.412.674,69	4.692.402,47
Débitos y partidas a pagar a corto plazo (Nota 8a):		
- Préstamos con entidades de crédito (Nota 14a)	609.404,07	606.964,33
- Acreedores por arrendamiento financiero (Nota 14b,14c)	1.695.887,28	1.695.887,28
- Otros pasivos financieros (Nota 14f)	6.760.063,24	3.851.805,63
- Proveedores y Acreedores varios (Nota 14d)	3.179.827,05	2.597.120,25
- Proveedores empresas del grupo y asociadas (Nota 18.1)	122,28	88.054,68
- Personal (Nota 14e)	3.870.332,09	3.095.085,75
	16.115.636,01	11.934.917,92
	18.528.310,70	16.627.320,39

a) Préstamos con entidades de créditos

Con fecha 19 de julio de 2018 la sociedad absorbida LIMASA III firmó un contrato de préstamo con la entidad financiera CaixaBank (anteriormente Bankia, S.A.) por importe de 1.050.000,00 euros, destinado a la financiación de parte de la maquinaria. Este préstamo devenga un interés de Euribor trimestral más 0.75 puntos y vence en diciembre de 2024. El saldo vivo al 31 de diciembre de 2022 es de 330.311,70 euros (493.713,45 euros al 31 de diciembre de 2021).

Con fecha 19 de marzo de 2019 la sociedad absorbida LIMASA III formalizó un contrato de préstamo con la entidad Unicaja Banco, S.A. por importe de 2.500.000,00 euros, destinado a la financiación de la ampliación del vertedero. Este préstamo devenga un interés de Euribor trimestral más 0.75 puntos y vence en diciembre de 2024. El saldo vivo al 31 de diciembre de 2022 es de 895.510,74 euros (1.338.259,75 euros préstamo al 31 de diciembre de 2021).

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

b) Acreedores por arrendamiento financiero

Tal y como se indica en la Nota 7b), con fecha 17 de julio de 2018 la Sociedad absorbida LIMASA III firmó un contrato de arrendamiento financiero con la entidad Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. para financiar la adquisición de vehículos y maquinaria. El montante total financiado mediante este contrato ascendía a 9.186.974,70 euros.

El interés devengado por este contrato es Euribor anual más 0.25 puntos.

Con fecha 12 de enero de 2021 se produce la subrogación de este contrato de arrendamiento financiero en Limpieza de Málaga S.A.M. El capital pendiente del contrato subrogado al 12 de enero de 2021 ascendía a 6.784.467,89 euros.

c) Vencimientos endeudamiento financiero

Un resumen de los vencimientos de las deudas con entidades de créditos en 2022 es el siguiente:

Deudas	Vencimiento 2023	Vencimiento 2024	Vencimiento 2025	Total
Préstamos	609.404,07	616.418,37	-	1.225.822,44
Arrendamiento financiero (Nota 7b)	1.695.887,28	1.695.887,12	919,00	3.392.693,40
TOTALES	2.305.291,35	2.312.305,49	919,00	4.618.515,84

Un resumen de los vencimientos de las deudas con entidades de créditos en 2021 es el siguiente:

Deudas	Vencimiento 2022	Vencimiento 2023	Vencimiento 2024	Vencimiento 2025	Total
Préstamos	606.964,33	610.634,10	614.374,77	-	1.831.973,20
Arrendamiento financiero (Nota 7b)	1.695.887,28	1.695.887,28	1.695.887,12	919,00	5.088.580,68
TOTALES	2.302.851,61	2.306.521,38	2.310.261,89	919,00	6.920.553,88

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

d) Proveedores y acreedores varios. Período medio de pago

La totalidad de los saldos registrados en este epígrafe tiene vencimiento no superior a un año y no tienen un tipo de interés contractual, valorándose por su valor nominal al 31 de diciembre de 2022 y 2021 ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

De acuerdo con lo establecido en la disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y en relación a la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales sobre aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales calculado en base a lo establecido en la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, el detalle del periodo medio de pago a proveedores por la Sociedad es el siguiente:

	2022	2021
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	18,16	26,66
Ratio de operaciones pagadas	21,88	29,43
Ratio de operaciones pendientes de pago	8,00	6,18

	2022	2021
	Euros	Euros
Total de pagos realizados	22.821.179,59	21.419.719,11
Total de pagos pendientes	8.353.745,41	2.895.477,08

El importe total de pagos realizados en el ejercicio 2022, de 22.821.179,56 euros, se corresponde con un total de 6.674 facturas. El volumen monetario de las facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad ascendió a 18.415.367,80 euros (un 81% del total), correspondiente con 5.229 facturas (un 78% de la facturación).

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

e) Personal

A continuación, se hace un desglose de los saldos de personal al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	Euros	
	2022	2021
Personal		
Previsión paga variable de enero devengada	2.665.000,00	2.546.000,00
Previsión “paga covid”	840.000,00	-
Previsión liquidación días propios adicionales no disfrutados	-	211.528,35
Otras previsiones	20.000,00	20.000,00
Nóminas de regularización mes de diciembre (se liquida 15 de enero año siguiente)	345.332,90	317.557,40
	3.870.332,09	3.095.085,75

La paga variable de enero_ así como los días adicionales de asuntos propios para el caso del ejercicio 2021_ da origen a un mayor gasto previsible por cargas sociales que se provisionan en la cuenta de Organismos de la Seguridad Social acreedores (ver Nota 16a).

La Sociedad ha incluido al 31 de diciembre de 2022 una provisión en concepto de “paga covid” por valor de 350 euros por trabajador que será abonada en el ejercicio 2023, en compensación del esfuerzo realizado por la plantilla en activo para dar respuesta a la situación de pandemia originada por la Covid-19.

El 25 de enero de 2021 se firma el acta de la comisión paritaria celebrada ese día entre la dirección de empresa y el comité de empresa para la adecuación del convenio colectivo 2019-2022 al sector público. Dicha acta fue aprobada por Consejo de Administración de fecha 3 de febrero de 2021. El tenor literal del acuerdo establecía los dos acuerdos siguientes:

1. “Para el año 2021 exclusivamente, se tendrá derecho a:
 - a. Para el colectivo de fijos a tiempo completo dos días más de asuntos propios. Pasando en 2021 de cinco a siete días de asuntos propios, si no se disfrutaran los siete días de asuntos propios serán compensados como máximo hasta dos días de asuntos propios económicamente a precio que en tablas se establezca para un festivo trabajado para 2021.
 - b. Para el colectivo de jubilados parciales que estén de alta en diciembre de 2021 y fijos a tiempo parcial, tendrán derecho a un día más de asuntos propios que los que le corresponda por el periodo trabajado en 2021. En caso de no disfrutar este día de asuntos propios se compensará económicamente a precio que en tablas se establezca para un festivo trabajado para 2021 a jornada completa.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

La regularización del pago de estos días en concreto de asuntos propios de 2021 se hará en el mes de enero de 2022.”

2. *“La paga variable de enero de 2022 se pagará sobre los objetivos individuales pactados en 2021, a partir del 1 de febrero de 2021, por bajas por enfermedad común y faltas no justificadas. Se abonará el 31 de enero de 2022 y cotizará con carácter retroactivo del año anterior.”*

f) Otros pasivos financieros a corto plazo

En el ejercicio 2021 la Sociedad registró como subvención pendiente de cobro y de transferir a resultados el importe de 2.603.419,38 euros correspondiente a la parte del presupuesto municipal del ejercicio 2021 no dispuesto al 31 de diciembre de 2021 (ver Nota 16a).

El resto del saldo que compone este epígrafe se corresponde en su mayoría a proveedores de inmovilizado adquirido en el ejercicio. La Sociedad considera que el valor contable de estas deudas se aproxima a su valor razonable, dado que el efecto del descuento no es significativo.

15. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El detalle del saldo de provisiones a corto plazo al 31 de diciembre es el siguiente:

	Euros	
	2022	2021
Provisión contingencias conflicto colectivo	2.736.406,38	2.736.406,38
Provisión contingencias demandas por despido	-	251.353,43
Provisión contingencias responsabilidad patrimonial	185.147,53	185.147,53
	2.921.553,91	3.172.907,34

Tal y como se comenta en la Nota 1.2 tras la fusión LIMASAM adquiere por sucesión universal todos los derechos y obligaciones de la sociedad absorbida LIMASA III. Con fecha 26 de enero de 2022 la Sala de lo Social del Tribunal Superior de Justicia de Andalucía dictó la sentencia en el recurso de suplicación 1942/2021, interpuesto contra el auto del Juzgado de lo Social número cuatro de Málaga, de 4 de febrero de 2021 por la cual se estiman parcialmente los recursos de suplicación interpuestos por varias secciones sindicales, revocando parcialmente el auto del Juzgado de lo Social número cuatro de Málaga, de 4 de febrero de 2021, dictado en el procedimiento Ejecución 729/2018. Dicha revocación parcial afecta exclusivamente a lo dispuesto en la parte dispositiva de ese auto referente al artículo 40, que según dicta a tenor literal de la misma queda redactado así:

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

“Artículo 40: los trabajadores son acreedores de todas las pagas extraordinarias establecidas en el convenio colectivo 2012-2012 en su importe íntegro. Respecto de la paga de productividad del año 2013, su importe será de 1.419,65 euros”. El resto de la parte dispositiva del auto recurrido no sufre modificación alguna”.

En base a lo anterior, al 31 de diciembre de 2021 la Dirección de la Sociedad estimó que existía una contingencia con riesgo probable que dieran lugar a unos pasivos contingentes estimados en 2.736.406,38 euros. Dicho importe, al tener su causa y origen en ejercicios anteriores a la fusión fue registrada con cargo a la Reservas incorporadas tras el proceso de fusión (ver Nota 13.2). Al 31 de diciembre de 2022 esta estimación no ha sufrido variación alguna.

Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad registró una provisión por contingencias asociada a la existencia de ciertos litigios en curso de los cuales se estimaba riesgo probable para la Sociedad:

- Por un lado, se registró una provisión por contingencias originadas en demandas por despidos y que se estimaron en 251.353,43 euros, cuya contrapartida se registró con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias en el epígrafe de gastos de personal (Nota 17d). En el ejercicio 2022 se produjo la aplicación de esta provisión por valor de 100.000,00 euros, así como la reversión del importe restante al no hacerse efectivo el despido correspondiente, de forma que el saldo de esta provisión al 31 de diciembre de 2022 es cero.
- Por otro lado, la Sociedad tiene una serie de reclamaciones patrimoniales, que antes eran asumidas por el servicio de Responsabilidad Patrimonial del Excmo. Ayuntamiento de Málaga, por las que se estima que existiría una contingencia posible cuantificada en 185.147,53 euros al cierre del ejercicio 2021, que se registraron con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias en el epígrafe de servicios profesionales independientes (Nota 17e). En el ejercicio 2022 el saldo de esta provisión no ha sufrido modificación alguna.

16. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS Y SITUACIÓN FISCAL

a) Saldos con las Administraciones Públicas

Los saldos con Hacienda Pública y Organismos de la Seguridad Social que se recogen en los epígrafes correspondientes del balance de situación son los siguientes:

	Euros	
	2022	2021
<u>Saldos Acreedores</u>		
Retenciones practicadas a cuenta del IRPF	1.556.220,76	1.280.167,80
Hacienda Pública acreedora por IS	13.954,88	41.342,97
Impuesto sobre el Valor Añadido	340.478,15	73.133,66
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	2.783.301,98	2.725.466,22
Pasivos por impuesto diferido (Nota 16.c)	2.054.858,07	99.545,22
	<u>6.748.813,84</u>	<u>4.219.655,87</u>
	Euros	
	2022	2021
<u>Saldos Deudores</u>		
Hacienda Pública deudora por devolución impuestos	-	265.604,43
Activos por impuesto diferido	249.150,70	313.980,53
Deudas a corto plazo por saldos transformables en subvenciones (Nota 18)	12.018.904,99	2.603.419,38
	<u>12.268.055,69</u>	<u>3.183.004,34</u>

El detalle del saldo deudor por valor de 12.018.904,99 euros registrado al 31 de diciembre de 2022 en el epígrafe “Otros créditos con Administraciones Públicas” del balance situación adjunto es el siguiente:

- Un importe de 4.500.000,00 euros (2.603.419,38 euros en 2021) relativos a la parte del presupuesto municipal correspondiente al ejercicio 2022 no dispuesto por la Sociedad y que se encuentra pendiente de cobro del Excmo. Ayuntamiento de Málaga al 31 de diciembre de 2022 (Nota 14f).
- Un importe de 7.518.904,99 euros correspondiente a subvenciones de capital que están pendientes de cobro del Excmo. Ayuntamiento de Málaga al 31 de diciembre de 2022 (Nota 7).

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

El saldo de Organismos de la Seguridad Social, acreedores incluye un importe de 2.027.301,98 euros correspondientes a los seguros sociales devengados en el mes de diciembre que se abonan en enero del año 2023 (1.843.057,15 euros en el año anterior), así como un importe de 756.000,00 euros (882.409,07 euros en 2021) relativos al mayor coste previsible de cargas sociales asociado a la paga de productividad devengada en el ejercicio. En el ejercicio 2021 esta cifra incluía asimismo las provisiones realizadas con motivo de días adicionales de asuntos propios (que se comenta en la Nota 14e).

b) Impuestos sobre beneficios

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible fiscal que la Sociedad espera declarar tras la oportuna aprobación de estas cuentas anuales es la siguiente:

	Euros	
	2022	
	Cuenta de pérdidas y ganancias	
Saldo ingresos y gastos del ejercicio		211.215,32
	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades	74.852,17	- 74.852,17
Diferencias permanentes	577.574,20	- 577.574,20
Diferencias temporarias	-	(259.319,31) (259.319,31)
Base imponible previa		604.322,38
Base imponible (resultado fiscal)		604.322,38

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

	Euros	
	2021	
	Cuenta de pérdidas y ganancias	
Saldo ingresos y gastos del ejercicio		580.463,44
	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades	-	(127.407,52)
Diferencias permanentes	549.135,19	-
Diferencias temporarias	720.578,23	-
Base imponible previa		1.722.769,34
Base imponible (resultado fiscal)		1.722.769,34

Las diferencias permanentes proceden, principalmente, de determinados gastos y provisiones no deducibles, como es el premio de jubilación fundamentalmente, donaciones o pequeñas multas o sanciones.

La explicación y conciliación numérica entre el gasto/ingreso por impuestos sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravamen aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos, diferenciando el saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

	Euros	
	2022	2021
Resultado antes de impuestos	286.067,49	453.055,92
Diferencias permanentes	577.574,20	549.135,19
Diferencias temporales	(259.319,31)	720.578,23
Base Imponible	604.322,38	1.722.769,34
Cuota Integra	151.080,59	430.692,33
Deducciones y bonificaciones	(137.125,72)	(377.955,31)
Impuesto corriente	13.954,88	52.737,03

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

El gasto por impuesto sobre sociedades se desglosa en:

	Euros	
	2022	2021
Impuesto corriente ejercicio anterior	(3.932,54)	-
Impuesto corriente ejercicio en curso	13.954,88	52.737,03
Impuesto diferido	64.829,83	(180.144,56)
	74.852,17	(127.407,53)

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 ejercicios abiertos a inspección serían los siguientes:

Impuesto	LIMASAM	LIMASA III fusionada
IRPF	2020-2021-2022	2018-2019-2020
IVA	2020-2021-2022	2020
I Sociedades	2020-2021-2022	2020

La Dirección estima 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.

c) Impuestos diferidos

El movimiento de las cuentas de impuestos diferidos originados por la concesión de subvenciones de capital es el siguiente:

	Euros	
	2022	2021
Saldo inicial	99.545,22	-
Efectos impositivos subvención oficial de capital (Ayuntamiento de Málaga) (Nota 13.3)	2.006.101,77	100.755,62
Imputación de subvenciones a resultados del ejercicio	(50.788,92)	(1.210,40)
Saldo final	2.054.858,07	(99.545,22)

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

17. INGRESOS Y GASTOS

a) Importe neto de negocios

El importe neto de la cifra de negocios puede analizarse por la línea de servicios como sigue:

	Euros	
	2022	2021
Ventas		
- Ventas de subproductos	8.292.044,90	7.918.241,86
- Prestación Patrimonial carácter público no tributario por vertidos	2.342.581,13	2.767.831,10
- Prestación Patrimonial carácter público no tributario por RSU actividades económicas	3.649.205,43	3.539.520,56
	<u>14.283.831,46</u>	<u>14.225.593,52</u>
Prestación de servicios	<u>8.481,20</u>	<u>-</u>
	<u>8.481,20</u>	<u>-</u>
	<u>14.292.312,66</u>	<u>14.225.593,52</u>

Las “Ventas de subproductos” del ejercicio por importe de 8.292.044,90 euros (7.918.241,86 euros en 2021) corresponden a venta de subproductos procedentes de las plantas de reciclaje, las cuales son consideradas también parte de las actividades que constituyen el objeto principal de la Sociedad.

Durante el ejercicio 2021 se gira el primer padrón por la prestación patrimonial de carácter público no tributaria correspondiente a la recogida de RSU relativa a las actividades económicas, ya que, aunque esta ordenanza se modificó en el ejercicio 2020, para esa fecha ya estaban emitidos los recibos correspondientes a la antigua tasa de basuras de actividades económicas.

La Sociedad registra en el año 2022 entre los ingresos por venta de subproductos energía eléctrica por importe de 3.053.574,38 euros (2.378.433,75 en el año 2021).

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

b) Aprovisionamientos

La composición del Consumo de materias primas y otras materias consumibles, así como trabajos realizados por otras empresas es el siguiente:

	Euros	
	2022	2021
Compras	9.696.985,15	7.508.883,89
Variación de existencias	(248.076,56)	(174.381,37)
	9.448.908,59	7.334.502,52
Trabajos realizados por otras empresas	879.837,65	260.797,68
Dotación por deterioro de otros aprovisionamientos (Nota 11)	102.074,92	164.466,19
	10.430.821,16	7.759.766,39

Los trabajos realizados por otras empresas se corresponden, fundamentalmente, con servicios relativos a movimiento de tierras, transporte de lixiviados de la era de fermentación y limpieza de fosa séptica. Además, en el año 2022 se subcontrataron servicios adicionales a los anteriores tales como la colocación de contenedores en la vía pública, servicio de recogida de animales muertos o servicios de cuba y otros relativos a los trabajos de refuerzo de la limpieza con motivo de la calima.

c) Otros ingresos de explotación

El detalle de los ingresos registrados en el epígrafe “Subvenciones de explotación incorporadas a resultados del ejercicio” es el siguiente:

	Euros	
	2022	2021
<u>Subvenciones corrientes recibidas del Excmo. Ayuntamiento de Málaga (Nota 18.1)</u>		
Transferencias corrientes recibidas	90.999.999,97	93.000.000,00
Transferencias corrientes pendientes de recibir (Nota 16.a)	4.500.000,00	-
	95.499.999,97	93.000.000,00
Subvenciones de formación continua	65.151,04	2.416,18
Bonificación Ley 6/2022 combustible	515.909,91	-
	96.081.060,92	93.002.416,18

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

d) Gastos de personal

	Euros	
	2022	2021
Sueldos, salarios y asimilados	62.325.615,71	60.372.558,49
Cargas sociales	22.973.764,99	22.963.722,02
Otros gastos sociales	1.568.452,45	1.779.983,01
Reversión indemnización despido	(176.999,79)	-
	86.690.833,36	85.116.263,52

Tal y como se comenta en la Notas 14 e) y 16 anteriores, la Sociedad registra con cargo al epígrafe de gastos de personal un importe de 3.421.000,00 euros (3.360.720,00 euros en 2021) correspondiente a la provisión de la paga de productividad devengada en el ejercicio. En el ejercicio 2021 adicionalmente se registraron 279.217,42 euros correspondientes a la provisión del coste de la liquidación de días adicionales de asuntos propios no disfrutados por la plantilla.

En el ejercicio 2021 el epígrafe de Otros gastos sociales incluía indemnizaciones por despido por valor de 430.739,33 euros, de los cuales se registró como contrapartida de la provisión comentada en la Nota 15 un importe de 251.353,43 euros.

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías y sexos es el siguiente:

	2022		
	Total	Hombres	Mujeres
Consejeros	9	5	4
Directivos y Titulados Grado Superior	18	9	9
Técnicos y Titulados Grado Medio	16	10	6
Administrativos y asimilados	27	13	14
Resto de personal asalariado	1.715	1.364	351
	1.776	1.396	380

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

	2021		
	Total	Hombres	Mujeres
Consejeros	9	5	4
Directivos y Titulados Grado Superior	17	9	8
Técnicos y Titulados Grado Medio	15	10	5
Administrativos y asimilados	27	13	14
Resto de personal asalariado	1.671	1.341	330
	1.730	1.373	357

El Consejo de Administración de la Sociedad está compuesto por 4 mujeres y 5 hombres tanto en 2022 como en 2021.

	2022		
	Total	Hombres	Mujeres
Número medio de personal fijo	1.714	1.350	364
Número medio de personal eventual	62	46	16
	1.776	1.396	380

	2021		
	Total	Hombres	Mujeres
Número medio de personal fijo	1.628	1.306	322
Número medio de personal eventual	102	67	35
	1.730	1.373	357

El número de empleados nominales al 31 de diciembre es el siguiente:

	2022		
	Total	Hombres	Mujeres
Directivos y Titulados Grado Superior	18	9	9
Técnicos y Titulados Grado Medio	17	11	6
Administrativos y asimilados	27	13	14
Resto de personal asalariado	1.903	1.460	443
	1.965	1.493	472

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

	2021		
	Total	Hombres	Mujeres
Directivos y Titulados Grado Superior	14	9	5
Técnicos y Titulados Grado Medio	15	10	5
Administrativos y asimilados	29	14	15
Resto de personal asalariado	1.830	1.417	413
	1.888	1.450	438

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad mayor o igual al 33% detallado por categoría a la que pertenecen es el siguiente:

	2022	2021
Conductor	6	7
Coordinador de Serv.	1	1
Maquinista 2ª	1	1
Oficial 2ª	2	2
Oficial 3ª	1	1
Oper.Serv. Limpieza	49	46
Oper.Serv. Recogida	6	4
	66	62

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

e) Otros gastos de explotación

El detalle del epígrafe de “Otros gastos de explotación” correspondiente al ejercicio es el siguiente:

	2022	Euros 2021
Servicios exteriores		
- Arrendamientos (Nota 7c)	1.621.221,62	2.172.206,42
- Reparaciones y conservación	3.324.233,94	3.110.795,93
- Servicios de profesionales independientes (Nota 15)	955.648,41	784.092,55
- Primas de seguros	1.264.771,01	1.327.592,98
- Servicios bancarios	1.738,21	1.870,67
- Publicidad y propaganda	218.932,91	365.257,67
- Suministros	369.027,75	330.768,05
- Otros servicios (*)	2.315.166,04	2.303.078,42
	10.070.739,89	10.395.662,69
Otros		
- Tributos	98.438,41	121.218,72
- Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales (Nota 10)	(37.867,81)	756.882,20
	10.131.310,49	11.273.763,61

(*) El detalle de “otros servicios” es el siguiente:

	2022	Euros 2021
Otros servicios		
- Gastos viaje	-	658,58
- Multas tráfico y laborales	2.871,45	5.199,51
- Gastos menores	9.406,53	9.773,52
- Teléfono	187.448,65	175.299,08
- Mensajería	3.133,04	5.697,38
- Grúas	50.589,07	41.484,09
- Otros servicios	97.073,44	67.076,63
- I.T.V.	34.058,28	32.334,55
- Formación personal interno	67.697,95	21.886,18
- Retirada aceite/filtros usados	27.365,19	55.198,90
- Prevención riesgos laborales	270.526,82	306.327,10
- Seguridad y vigilancia	855.475,48	781.219,58
- Reserva dominio radioeléctrico	443,98	443,98
- Tratamiento lixiviados	296.450,00	279.233,53
- Limpieza de oficinas	396.201,13	496.513,41
- Plan control y vigilancia ambiental	16.425,03	24.732,40
	2.315.166,04	2.303.078,42

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

18. SALDOS Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS DE GRUPO Y OTRAS PARTES VINCULADAS

18.1 Saldos y operaciones

El detalle de saldos con empresas participadas mayoritariamente por el Ayuntamiento de Málaga al 31 de diciembre es el siguiente:

	Euros			
	2022		2021	
	Deudores (Nota 10,16)	Acreedores (Nota 14)	Deudores (Nota 10)	Acreedores (Nota 14)
Excmo. Ayto. de Málaga	12.018.904,99	-	3.006.441,87	-
Sociedad Municipal de Aparcamientos, S.A (SMASA)	-	-	-	-
Empresa Municipal de Aguas, S.A. (EMASA)	-	122,28	-	88.054,68
A corto plazo	12.018.904,99	122,28	3.006.441,87	88.054,68

Las transacciones efectuadas durante el periodo, expresadas en euros, con las empresas del Grupo y otras partes vinculadas han sido las siguientes:

	2022		
	Excmo. Ayto. Málaga	SMASA	EMASA
Servicios prestados al Ayuntamiento (Transferencias de financiación recibidas) (Nota 17c)	95.499.999,97	-	-
Servicios recibidos	-	31.311,05	353.082,64
Subvenciones de capital (Nota 13.3)	8.024.407,07	-	-

	2021		
	Excmo. Ayto. Málaga	SMASA	EMASA
Servicios prestados al Ayuntamiento (Transferencias de financiación recibidas) (Nota 17c)	93.000.000,00	-	-
Servicios recibidos	-	29.100,81	349.396,70
Subvenciones de capital (Nota 13.3)	403.022,49	-	-
Transferencias corrientes pendientes de imputar a resultados (Nota 16a)	2.603.419,38	-	-

No se consideran transacciones del grupo los importes devengados relativos a tributos locales o similares percibidos por el Excmo. Ayuntamiento de Málaga a través de sus organismos correspondientes.

LIMASAM
CUENTAS ANUALES 2022
(Expresadas en Euros)

18.2 Balance de fusión

A continuación, se muestra el Balance al 31 de diciembre de 2020 de la sociedad fusionada LIMASA III que fue integrado en los registros contables de LIMASAM con fecha 1 de enero de 2021 como consecuencia del proceso de fusión que se comenta en la Nota 1.2:

ACTIVO	Balance 31/12/20 LIMASA III	Referencia a notas
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11.918.514,08	
I. Inmovilizado intangible.	213.472,44	Nota 6
II. Inmovilizado material.	11.506.967,56	Nota 7
V. Inversiones financieras a largo plazo.	64.238,10	Nota 9
VI. Activos por impuesto diferido.	133.835,98	
B) ACTIVO CORRIENTE	5.418.436,51	
II. Existencias.	686.939,78	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	2.246.076,43	
VI. Periodificaciones	675.154,00	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	1.810.266,30	
TOTAL ACTIVO (A+B)	17.336.950,59	

PATRIMONIO NETO	Balance 31/12/20 LIMASA III	Referencia a notas
A) PATRIMONIO NETO	6.340.675,72	
<i>A-1) Fondos propios</i>	<i>6.340.675,72</i>	
I. Capital	2.944.958,80	Nota 13.2
III. Reservas	3.296.797,51	
VII. Resultado del ejercicio	1.128.962,85	
VIII. (Dividendo a cuenta)	(1.030.043,44)	
B) PASIVO NO CORRIENTE	6.995.380,39	
<i>II Deudas a largo plazo.</i>	<i>6.995.380,39</i>	
1. Deudas con entidades de crédito a largo plazo	1.832.099,46	Nota 14.a
2. Otras deudas a largo plazo	5.163.280,93	Nota 14.a
C) PASIVO CORRIENTE	4.000.894,48	
<i>III. Deudas a corto plazo.</i>	<i>3.703.452,46</i>	
1. Deudas con entidades de crédito a corto plazo	603.218,82	Nota 14.a
2. Otras deudas a corto plazo	3.100.233,64	
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	280.919,37	
VI. Periodificaciones a corto plazo	16.522,65	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	17.336.950,59	

19. RETRIBUCIÓN AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y A LA ALTA DIRECCIÓN

a) Retribuciones devengadas en el ejercicio.

Los miembros del Consejo de Administración no devengan ningún tipo de dietas o remuneración. Durante el ejercicio 2022 y 2021 no se ha realizado ninguna aportación en concepto de fondos o planes de pensiones a favor de antiguos o actuales miembros del Consejo de Administración de la Sociedad. De la misma forma, no se han contraído obligaciones por estos conceptos.

Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad no han percibido remuneración alguna en concepto de participación en beneficios o primas. Igualmente, no se han concedido anticipos ni créditos a los administradores.

La remuneración total devengada en el ejercicio 2022 por la alta dirección de la Sociedad asciende a 113.149,98 euros (110.000,00 euros en 2021), siendo todo retribuciones a corto plazo. No existe con la alta dirección obligaciones contraídas en materia de planes de pensiones ni seguros de vida, ni se le tienen concedidos préstamos ni anticipos.

b) Situaciones de conflictos de interés de los administradores

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio los administradores que han ocupado cargos en el Consejo de Administración han cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha ley, excepto en los casos en que haya sido obtenida la correspondiente autorización.

20. HONORARIOS DE LOS AUDITORES DE CUENTAS

Durante los ejercicios 2022 y 2021 los auditores de la Sociedad, Auren Auditores SP, S.L.P. han devengado 21.966,66 euros cada año respectivamente, IVA excluido, en concepto de honorarios de auditoría de Cuentas Anuales, así como por la realización de los informes de auditoría de cumplimiento y operativa para la Intervención de fondos municipal.

21. AVALES Y GARANTÍAS

El detalle de avales y garantías que tiene concedidos la sociedad al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Beneficiario	Concepto	Importe Euros
Consejería de Empleo y Desarrollo	Garantía provisional por las instalaciones de la Red Eléctrica denominada "Centro Ambiental de Los Ruices" (de LIMASA)	40.000,00
Tesorería General Seguridad Social	Garantía de pago de deudas con direcciones provinciales de la TGSS (de LIMASA)	15.000,00
ADIF	Garantía de alquiler terreno Los Prados	23.400,00
		78.400,00

El detalle de avales y garantías que tiene concedidos la sociedad al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Beneficiario	Concepto	Importe Euros
Consejería de Empleo y Desarrollo	Garantía provisional por las instalaciones de la Red Eléctrica denominada "Centro Ambiental de Los Ruices" (de LIMASA)	40.000,00
Verificaciones Industriales de Andalucía	Garantía de facturación mensual de ITV de vehículos (de LIMASA)	1.500,00
Tesorería General Seguridad Social	Garantía de pago de deudas con direcciones provinciales de la TGSS (de LIMASA)	15.000,00
ADIF	Garantía de alquiler terreno Los Prados	23.400,00
		79.900,00

Dado que las garantías detalladas anteriormente están vinculadas al objeto de la actividad de la Sociedad, los Administradores consideran que no existen pasivos contingentes asociados a los mismos.

22. DECLARACION SOBRE INFORMACION MEDIOAMBIENTAL

Esta Sociedad como empresa comprometida con el Medio Ambiente tiene la práctica totalidad del inmovilizado material destinado a minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente de la zona de actuación.

23. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Adicionalmente a los hechos incluidos en las correspondientes notas de la memoria de las presentes cuentas anuales, a la fecha de formulación de éstas no se conocen acontecimientos acaecidos con posterioridad al cierre que afecten significativamente a las mismas.