

RIVAS-VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS, S.A

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES  
EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE  
CORRESPONDIENTES  
AL EJERCICIO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de  
RIVAS-VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS, S.A.:

**Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales de RIVAS-VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS, S.A., que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes 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 2018, 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 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.

**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.

*Reconocimiento de ingresos*

El reconocimiento de ingresos es un criterio clave para la determinación del resultado de las operaciones de la Sociedad. Vinculados a este criterio se encuentran principalmente los epígrafes de deudores comerciales y subvenciones registradas dentro del epígrafe de Patrimonio Neto que representan una parte muy relevante

del total del balance de la Sociedad.

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido en el entendimiento y evaluación de los controles relevantes para estos procesos, obtención de confirmaciones externas para una muestra significativa de los deudores comerciales, realizando pruebas alternativas para las confirmaciones no recibidas y su correcta presentación en las cuentas anuales. Adicionalmente, hemos realizado pruebas analíticas para evaluar la imputación de las subvenciones de capital a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los desgloses relacionados con el reconocimiento de ingresos se encuentran recogidos principalmente en las notas 9.1 y 17 de la memoria anual adjunta.

### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2018, 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 el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión 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. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación 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 en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2018 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 o 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 la actividad de auditoría de cuentas 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 la actividad de auditoría de cuentas vigente 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.

Jorge Hernández Arrecubieta  
Socio Auditor inscrito en el R.O.A.C. nº 15.210  
Madrid, 11 de abril 2019



LILLO, AUDITORES  
ASOCIADOS, S.L.

Año 2019 Nº 01/19/02807  
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

3

# Balance de situación

Empresa: **RIVAS-VACIAMADRID E.M.S., S.A.**  
**ACTIVO**

	De 01/01/2018 a 31/12/2018 Movimientos (Euro)	De Apertura a Diciembre Acumulados 2017 (Euro)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>12.318.913,14</b>	<b>12.342.265,09</b>
<b>I. Inmovilizado Intangible</b>	<b>10.846,42</b>	<b>13.692,59</b>
201**** Desarrollo	80.068,08	80.068,08
280**** Amortización acumulada del inmovilizado	-80.068,08	-80.068,08
5. Aplicaciones informáticas	10.846,42	13.692,59
206**** Aplicaciones informáticas	85.763,91	81.074,65
280**** Amortización acumulada del inmovilizado	-74.917,49	-67.382,06
<b>II. Inmovilizado Material</b>	<b>11.882.528,46</b>	<b>11.888.298,22</b>
1. Terrenos y construcciones	9.672.967,16	9.891.112,11
210**** Terrenos y bienes naturales	3.605.911,90	3.605.911,90
211**** Construcciones	8.873.034,35	8.688.002,03
281**** Amortización acumulada del inmovilizado	-2.805.979,09	-2.402.801,82
2. Instalaciones técnicas y otro inm.material	2.209.561,30	1.997.186,11
212**** Instalaciones técnicas	771.395,11	771.395,11
213**** Maquinaria	6.924.205,05	6.469.013,62
214**** Utillaje	391.211,42	332.178,92
215**** Otras instalaciones	2.052.549,03	2.039.954,27
216**** Mobiliario	366.951,67	363.240,09
217**** Equipos para procesos de información	86.522,50	76.658,11
218**** Elementos de transporte	289.226,25	293.815,41
219**** Otro inmovilizado material	458.176,84	378.758,46
281**** Amortización acumulada del inmovilizado	-9.130.676,57	-8.727.827,88
<b>V. Inversiones financieras a L/P</b>	<b>425.538,26</b>	<b>440.274,28</b>
5. Otros activos financieros	425.538,26	440.274,28
258**** Imposiciones a largo plazo	422.835,95	437.571,97
260**** Fianzas constituidas a largo plazo	2.702,31	2.702,31
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.818.017,68</b>	<b>2.479.807,64</b>
<b>II. Existencias</b>	<b>210.968,26</b>	<b>171.794,46</b>
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	210.968,26	171.794,46
b) Materias primas y otros aprov. C/P	210.968,26	171.794,46
320**** Elementos y conjuntos incorporables	145.952,43	115.465,44
321**** Combustibles	10.311,81	15.144,27
322**** Repuestos	54.704,02	41.184,75
<b>III. Deudores ciales. y otras ctas. a cobrar</b>	<b>666.779,82</b>	<b>1.420.442,25</b>
1. Clientes ventas y prestaciones servicios	111.763,69	132.507,14
b) Clientes ventas y prestación servicios C/P	111.763,69	132.507,14
430**** Clientes	111.763,69	132.507,14
4. Personal	12.753,38	11.081,67
460**** Anticipos de remuneraciones	12.753,38	11.081,67
5. Activos por impuesto corriente	17.979,98	1.834,35
470**** Hacienda Pública Deudora por Diversos C	17.979,98	1.834,35
6. Otros créditos con las Admin. Públicas	524.282,77	1.275.019,09
470**** Hacienda Pública Deudora por Diversos C	524.282,77	1.275.019,09
<b>V. Inversiones financieras a C/P</b>		<b>1.500,00</b>
5. Otros activos financieros		1.500,00
565**** Fianzas constituidas a corto plazo		1.500,00
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv.</b>	<b>1.940.269,60</b>	<b>886.070,93</b>
1. Tesorería	1.940.269,60	886.070,93
570**** Caja, euros	1.138,56	969,98
572**** Bancos e instituciones de crédito c/c v	1.939.131,04	885.100,95
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>15.136.930,82</b>	<b>14.822.072,73</b>

1

2

3

Vertical line of text or markings on the left side of the page.

Handwritten scribbles and marks in the bottom right corner, including a circled mark with a diagonal slash and other illegible marks.

# Balance de situación

Empresa: RIVAS-VACIAMADRID E.M.S., S.A.  
PATRIMONIO NETO Y PASIVO



De 01/01/2018 a 31/12/2018  
Movimientos (Euro)

De Apertura a Diciembre  
Acumulados 2017 (Euro)

## A) PATRIMONIO NETO

	De 01/01/2018 a 31/12/2018 Movimientos (Euro)	De Apertura a Diciembre Acumulados 2017 (Euro)
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>4.603.674,31</b>	<b>4.515.464,99</b>
<b>I. Capital</b>	<b>3.960.000,00</b>	<b>3.960.000,00</b>
1. Capital escriturado	3.960.000,00	3.960.000,00
100**** Capital social	3.960.000,00	3.960.000,00
<b>III. Reservas</b>	<b>555.464,99</b>	<b>267.760,21</b>
1. Legal y estatutarias	72.898,51	44.128,03
112**** Reserva legal	72.898,51	44.128,03
<b>2. Otras reservas</b>	<b>482.566,48</b>	<b>223.632,18</b>
a) Reservas	482.566,48	223.632,18
113**** Reservas voluntarias	482.566,48	223.632,18
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>	<b>88.209,32</b>	<b>287.704,78</b>
Ingresos/Gastos pendiente cierre	88.209,32	287.704,78
602**** Compras de otros aprovisionamientos	-712.334,50	-706.656,35
611**** Variación de existencias de materias	30.486,99	-64.132,00
612**** Variación de existencias de otros ap	8.686,81	-9.213,78
621**** Arrendamientos y cánones	-88.431,13	-83.992,32
622**** Reparaciones y conservación	-491.760,77	-481.328,90
623**** Servicios de profesionales independi	-112.727,32	-110.415,40
624**** Transportes	-540,97	-1.142,19
625**** Primas de seguros	-95.476,21	-71.420,02
626**** Servicios bancarios y similares	-368,08	-428,30
627**** Publicidad, propaganda y relaciones	-28.240,66	-12.014,88
628**** Suministros	-181.734,52	-207.876,96
629**** Otros servicios	-1.188.371,53	-1.041.410,47
630**** Impuesto sobre beneficios	-223,70	-723,89
631**** Otros tributos	-11.990,59	-11.040,47
634**** Ajustes negativos en la imposición i	-424.066,00	-424.682,52
640**** Sueldos y salarios	-11.120.367,21	-10.919.921,59
641**** Indemnizaciones	-85.624,13	-211.123,20
642**** Seguridad social a cargo de la empre	-3.316.202,41	-3.046.446,60
649**** Otros gastos sociales	-234.919,73	-123.231,10
650**** Pérdidas de créditos comerciales inc	-417,52	-1.915,96
659**** Otras pérdidas en gestión corriente	-23.971,88	
661**** Intereses de obligaciones y bonos	-75,56	
662**** Intereses de deudas	-33.952,14	-38.768,56
665**** Intereses por descuento de efectos y	-47.806,40	-57.149,06
669**** Otros Gastos Financieros	-38,20	
671**** Pérdidas procedentes del inmoviliza	-35.959,80	
678**** Gastos excepcionales	-1.351,63	-1.128,51
680**** Amortización del inmovilizado intang	-7.535,43	-6.864,84
681**** Amortización del inmovilizado materi	-989.610,97	-682.022,45
694**** Pérdidas por deterioro de créditos p		-60.319,44
703**** Ventas de subproductos y residuos	493.268,38	448.178,49
705**** Prestaciones de servicios	481.854,84	494.663,17
740**** Subvenciones, donaciones y legados a	17.690.829,03	17.198.031,16
746**** Subvenciones, donaciones y legados d	451.206,84	248.458,75
752**** Ingresos por arrendamientos	83.460,25	13.464,56
759**** Ingresos por servicios diversos	13.701,00	
771**** Beneficios procedentes del inmoviliz	8.100,00	
778**** Ingresos excepcionales	53.982,69	68.976,60
795**** Exceso de provisiones	6.731,48	191.301,81
<b>A-3) Subvenc., donaciones y legados recibidos</b>	<b>5.855.538,59</b>	<b>5.648.833,43</b>
1. Subvenc., donaciones y legados recibidos	5.855.538,59	5.648.833,43
130**** Subvenciones oficiales de capital	5.855.538,59	5.648.833,43
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.720.578,91</b>	<b>1.901.425,47</b>

BALANCE DE SITUACION

~~PK~~  
PK



# Balance de situación

Empresa: RIVAS-VACIAMADRID E.M.S., S.A.  
PATRIMONIO NETO Y PASIVO



De 01/01/2018 a 31/12/2018  
Movimientos (Euro)

De Apertura a Diciembre  
Acumulados 2017 (Euro)

<b>I. Provisiones a L/P</b>	<b>185.032,32</b>	
4. Otras provisiones	185.032,32	
143**** Provisión por desmantelamiento, retiro	185.032,32	
<b>II. Deudas a L/P</b>	<b>1.500.119,50</b>	<b>1.868.086,38</b>
2. Deudas con entidades de crédito	1.006.403,94	1.288.044,69
170**** Deudas a largo plazo con entidades de c	1.006.403,94	1.288.044,69
3. Acreedores por arrendamiento financiero	154.633,21	349.673,82
174**** Acreedores por arrendamiento financiero	154.633,21	349.673,82
5. Otros pasivos financieros	339.082,35	230.367,87
171**** Deudas a largo plazo	315.286,49	216.319,87
180**** Fianzas recibidas a largo plazo	23.795,86	14.048,00
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>	<b>35.427,09</b>	<b>33.339,09</b>
479**** Pasivos por diferencias temporarias imponi	35.427,09	33.339,09
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.957.139,01</b>	<b>2.756.348,84</b>
<b>II. Provisiones a C/P</b>	<b>943.641,89</b>	<b>785.486,27</b>
2. Otras provisiones	943.641,89	785.486,27
529**** Provisiones a corto plazo	943.641,89	785.486,27
<b>III. Deudas a C/P</b>	<b>676.354,18</b>	<b>638.614,10</b>
2. Deudas con entidades de crédito	281.595,84	280.371,28
520**** Deudas a corto plazo con entidades de c	281.595,84	280.371,28
3. Acreedores por arrendamiento financiero	194.990,69	310.326,58
524**** Acreedores por arrendamiento financiero	194.990,69	310.326,58
5. Otros pasivos financieros	199.767,65	47.916,24
521**** Deudas a corto plazo	47.916,24	47.916,24
523**** Proveedores de inmovilizado a corto pla	151.851,41	
<b>V. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar</b>	<b>1.337.142,94</b>	<b>1.332.248,47</b>
1. Proveedores	27.527,41	109.825,07
b) Proveedores a C/P	27.527,41	109.825,07
400**** Proveedores	27.527,41	109.825,07
3. Acreedores varios	564.737,77	531.707,60
410**** Acreedores por prestaciones de servicio	564.737,77	531.707,60
4. Personal (remuneraciones pdtes.de pago)	58.710,16	33.705,23
465**** Remuneraciones pendientes de pago	58.710,16	33.705,23
5. Pasivos por impuesto corriente	-0,01	
475**** Hacienda Pública acreedora por concepto	-0,01	
6. Otras deudas con las Admin.Públicas	686.167,61	657.010,57
475**** Hacienda Pública acreedora por concepto	351.745,02	333.324,49
476**** Organismos de la Seguridad Social, acre	334.422,59	323.686,08
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO ( A+B+C )</b>	<b>15.136.930,82</b>	<b>14.822.072,73</b>



10/10/10

*[Handwritten signature]*

*[Small handwritten mark]*

# Cuenta de explotación

Empresa: RIVAS-VACIAMADRID E.M.S., S.A.  
PÉRDIDAS Y GANANCIAS



De 01/01/2018 a 31/12/2018  
Movimientos (Euro)

De Apertura a Diciembre  
Acumulados 2017 (Euro)

<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>975.123,22</b>	<b>942.841,66</b>
a) Ventas	493.268,38	448.178,49
b) Prestaciones de servicios	481.854,84	494.663,17
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>-673.160,70</b>	<b>-780.002,13</b>
b) Consumo materias primas y otras mat. cons.	-673.160,70	-780.002,13
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>17.787.990,28</b>	<b>17.211.495,72</b>
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	97.161,25	13.464,56
b) Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.ejer	17.690.829,03	17.198.031,16
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>-14.757.113,48</b>	<b>-14.300.722,49</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	-11.205.991,34	-11.131.044,79
b) Cargas sociales	-3.551.122,14	-3.169.677,70
<b>7. Otros gastos de explotación</b>	<b>-2.648.097,18</b>	<b>-2.507.987,83</b>
a) Servicios exteriores	-2.187.651,19	-2.010.029,44
b) Tributos	-436.056,59	-435.722,99
c) Pérdidas,deterioro operaciones comerciales	-417,52	-62.235,40
d) Otros gastos de gestión corriente	-23.971,88	
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-997.146,40</b>	<b>-688.887,29</b>
<b>9. Imputación subvenciones inmov no finan.</b>	<b>451.206,84</b>	<b>248.458,75</b>
<b>10. Excesos de provisiones</b>	<b>6.731,48</b>	<b>191.301,81</b>
<b>11. Deterioro y Rtdo. enajenaciones inmovil.</b>	<b>-27.859,80</b>	
b) Resultados por enajenaciones y otras	-27.859,80	
<b>13. Otros resultados</b>	<b>52.631,06</b>	<b>67.848,09</b>
<b>A.1) Resultado explotación (del 1 al 13)</b>	<b>170.305,32</b>	<b>384.346,29</b>
<b>15. Gastos financieros</b>	<b>-81.872,30</b>	<b>-95.917,62</b>
b) Por deudas con terceros	-81.872,30	-95.917,62
<b>A.2) Resultado financiero (14+15+16+17+18+19)</b>	<b>-81.872,30</b>	<b>-95.917,62</b>
<b>A.3) Resultado antes de impuestos (A.1+A.2)</b>	<b>88.433,02</b>	<b>288.428,67</b>
20. Impuestos sobre beneficios	-223,70	-723,89
<b>A.4) Res. ejer. proc.op.continuadas (A.3+20)</b>	<b>88.209,32</b>	<b>287.704,78</b>
<b>A.5) Resultado del ejercicio ( A.4 + 21 )</b>	<b>88.209,32</b>	<b>287.704,78</b>

~~Handwritten scribbles and a signature.~~

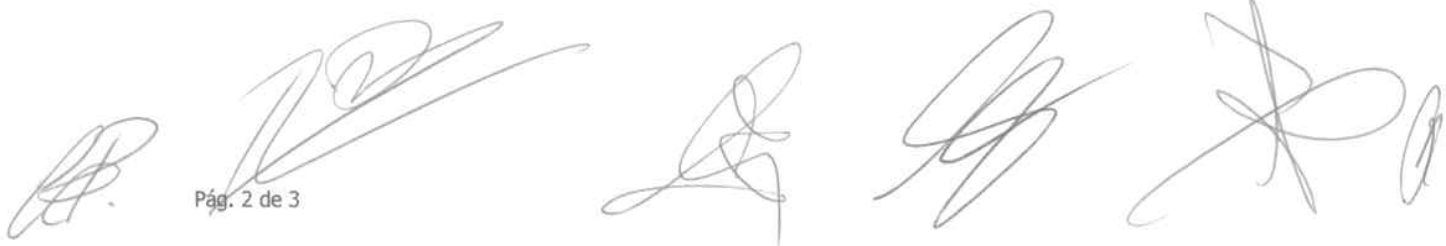
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	2018	2017
Beneficio neto	88.209,32	287.704,78
Amortización del inmovilizado	997.146,40	688.887,29
Deterioros de inmovilizado	27.859,80	0,00
Gastos financieros	81.872,30	95.917,62
<b>1. BENEFICIO BRUTO</b>	<b>1.195.087,82</b>	<b>1.072.509,69</b>
<b>II. Existencias.</b>	<b>-39.173,80</b>	<b>73.345,78</b>
1. Comerciales.	0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	-39.173,80	73.345,78
3. Productos en curso.	0,00	0,00
4. Productos terminados.	0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.	0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores.	0,00	0,00
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>753.662,43</b>	<b>-637.799,83</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	20.743,45	-21.315,69
2. Clientes, empresas del grupo, y asociadas.	0,00	0,00
3. Deudores varios.	0,00	0,00
4. Personal.	-1.671,71	-1.593,49
5. Activos por impuesto corriente.	-16.145,63	-942,65
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	750.736,32	-613.948,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	0,00	0,00
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>4.894,47</b>	<b>282.078,25</b>
1. Proveedores.	-82.297,66	28.534,87
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	33.030,17	254.371,06
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	25.004,93	5.529,28
5. Pasivos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	29.157,03	-6.356,96
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gastos financieros (-)</b>	<b>-81.872,30</b>	<b>-95.917,62</b>
<b>2. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE</b>	<b>637.510,80</b>	<b>-378.293,42</b>
<b>3. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (1. + 2.)</b>	<b>1.832.598,62</b>	<b>694.216,27</b>
<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>2.846,17</b>	<b>6.398,23</b>
1. Investigación y Desarrollo.	0,00	0,00
2. Concesiones.	0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	0,00	0,00
4. Fondo de comercio.	0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas.	2.846,17	6.398,23
6. Otro inmovilizado intangible.	0,00	0,00
<b>II. Inmovilizado material.</b>	<b>5.769,76</b>	<b>-648.854,78</b>
1. Terrenos y construcciones.	218.144,95	259.777,22
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	-212.375,19	-908.632,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	0,00	0,00
<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Terrenos.	0,00	0,00
2. Construcciones.	0,00	0,00
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	0,00	0,00

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	2018	2017
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>	<b>14.736,02</b>	<b>9.541,68</b>
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	14.736,02	9.541,68
<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	0,00	0,00
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-1.500,00</b>
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	1.500,00	-1.500,00
<b>Amortizaciones de inmovilizado (-)</b>	<b>-997.146,40</b>	<b>-688.887,29</b>
<b>Deterioros de inmovilizado (-)</b>	<b>-27.859,80</b>	<b>0,00</b>
<b>4. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-1.000.154,25</b>	<b>-1.323.302,16</b>
<b>I. Capital.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Capital escriturado.	0,00	0,00
2. (Capital no exigido).	0,00	0,00
<b>II. Prima de emisión.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Reservas.</b>	<b>287.704,78</b>	<b>98.553,76</b>
1. Legal y estatutarias.	28.770,48	9.855,38
2. Otras reservas.	258.934,30	88.698,38
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Remanente.	0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	0,00	0,00
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Resultado del ejercicio.</b>	<b>88.209,32</b>	<b>287.704,78</b>
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Instrumentos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.	0,00	0,00
III. Otros.	0,00	0,00
<b>A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</b>	<b>206.705,16</b>	<b>1.041.023,91</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo.</b>	<b>185.032,32</b>	<b>0,00</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.	0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.	0,00	0,00
4. Otras provisiones.	185.032,32	0,00
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>-367.966,88</b>	<b>-624.916,41</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	-281.640,75	-280.544,63
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	-195.040,61	-310.503,45
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.	108.714,48	-33.868,33

h  

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	2018	2017
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.	2.088,00	10.517,34
V. Periodificaciones a largo plazo.	0,00	0,00
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.	0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.	158.155,62	390.762,85
III. Deudas a corto plazo.	37.740,08	1.861,18
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	1.224,56	2.776,86
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	-115.335,89	-915,77
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.	151.851,41	0,09
<b>5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>221.754,30</b>	<b>819.248,87</b>
<b>6. AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (3. + 4. + 5.)</b>	<b>1.054.198,67</b>	<b>190.162,98</b>
<b>7. EFECTIVO INICIAL</b>	<b>886.070,93</b>	<b>695.907,95</b>
<b>8. EFECTIVO FINAL (7. - 6.)</b>	<b>1.940.269,60</b>	<b>886.070,93</b>

**A. Estado de ingresos y gastos reconocidos de Rivas Vaciamadrid Empresa Municipal de Servicios S. A.,  
correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018**

	Notas en la Memoria	2018	2017
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
I. Por valoración de activos y pasivos			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos / gastos			
II. Por cobertura de flujos de efectivo			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
V. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
VI. Diferencias de conversión			
VII. Efecto impositivo			
<b>B) Total gastos e ingresos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VIII. Por valoración de activos y pasivos			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos / gastos			
IX. Por cobertura de flujos de efectivo			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		<b>206.705,16</b>	<b>1.041.023,91</b>
XI. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
XII. Diferencias de conversión			
XIII. Efecto impositivo			
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)</b>		<b>206.705,16</b>	<b>1.041.023,91</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)</b>		<b>294.914,48</b>	<b>1.328.728,69</b>

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular stamp on the left and several cursive signatures across the bottom.



**B. Estado total de cambios en el Patrimonio Neto de Rivas Vaciamadrid correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018**

	Capital	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
<b>A. SALDO FINAL DEL AÑO 2016</b>	<b>3.960.000,00</b>	<b>169.206,45</b>	<b>0,00</b>	<b>98.553,76</b>	<b>4.607.809,52</b>	<b>8.835.569,73</b>
I. Ajustes por cambio de criterio 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2017</b>	<b>3.960.000,00</b>	<b>169.206,45</b>	<b>0,00</b>	<b>98.553,76</b>	<b>4.607.809,52</b>	<b>8.835.569,73</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	287.704,78	1.041.023,91	1.328.728,69
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonación de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	98.553,76	0,00	-98.553,76	0,00	0,00
<b>A. SALDO FINAL DEL AÑO 2017</b>	<b>3.960.000,00</b>	<b>267.760,21</b>	<b>0,00</b>	<b>287.704,78</b>	<b>5.648.833,43</b>	<b>10.164.298,42</b>
I. Ajustes por cambio de criterio 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2018</b>	<b>3.960.000,00</b>	<b>267.760,21</b>	<b>0,00</b>	<b>287.704,78</b>	<b>5.648.833,43</b>	<b>10.164.298,42</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	88.209,32	206.705,16	294.914,48
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonación de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	287.704,78	0,00	-287.704,78	0,00	0,00
<b>C. SALDO FINAL DEL AÑO 2018</b>	<b>3.960.000,00</b>	<b>555.464,99</b>	<b>0,00</b>	<b>88.209,32</b>	<b>5.855.538,59</b>	<b>10.459.212,90</b>

The bottom of the page features several handwritten signatures in black ink, which are the legal attestations of the company's management and board members for the financial statements.

THE UNIVERSITY OF THE STATE OF NEW YORK  
OFFICE OF THE STATE COMPTROLLER

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]


**MEMORIA DEL EJERCICIO 2018**

**RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A.**



*[Handwritten signatures]*

CONSEJO MUNICIPAL DE RIVAS VIEJA

CONSEJO MUNICIPAL DE RIVAS VIEJA

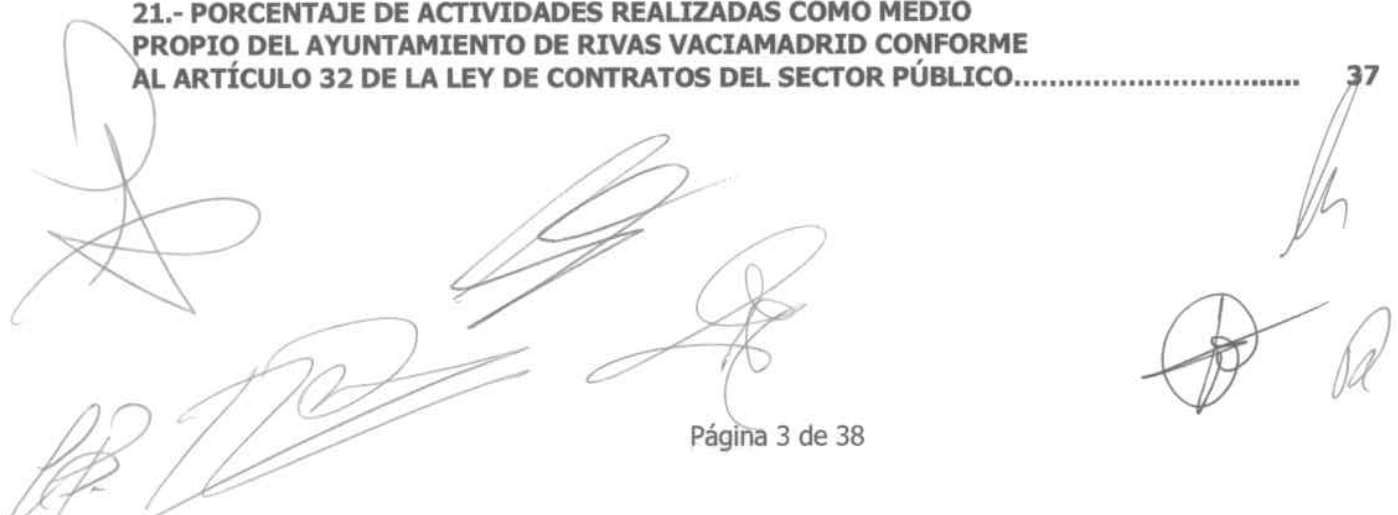




**ÍNDICE MEMORIA**

**Página**

<b>1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.....</b>	<b>5</b>
<b>2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.....</b>	<b>5</b>
<b>3.- APLICACIÓN DE RESERVAS.....</b>	<b>6</b>
<b>4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.....</b>	<b>7</b>
<b>5.- INMOVILIZADO MATERIAL.....</b>	<b>16</b>
<b>6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS.....</b>	<b>21</b>
<b>7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE.....</b>	<b>21</b>
<b>8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.....</b>	<b>23</b>
<b>9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....</b>	<b>25</b>
<b>10.- EXISTENCIAS.....</b>	<b>28</b>
<b>11.- MONEDA EXTRANJERA.....</b>	<b>29</b>
<b>12.- SITUACIÓN FISCAL.....</b>	<b>29</b>
<b>13.- INGRESOS Y GASTOS.....</b>	<b>30</b>
<b>14.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.....</b>	<b>30</b>
<b>15.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.....</b>	<b>31</b>
<b>16.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL.....</b>	<b>32</b>
<b>17.- SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS.....</b>	<b>32</b>
<b>18.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.....</b>	<b>32</b>
<b>19.- INFORMACION SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.....</b>	<b>32</b>
<b>20.- OTRA INFORMACIÓN.....</b>	<b>34</b>
<b>21.- PORCENTAJE DE ACTIVIDADES REALIZADAS COMO MEDIO PROPIO DEL AYUNTAMIENTO DE RIVAS VACIAMADRID CONFORME AL ARTÍCULO 32 DE LA LEY DE CONTRATOS DEL SECTOR PÚBLICO.....</b>	<b>37</b>





## **MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018**

En cumplimiento del TR de la LSC (Art. 259 a 261), y dentro del plazo fijado en estas disposiciones legales los Administradores de la Sociedad RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS, S.A. redactan la presente Memoria, correspondiente a las Cuentas Anuales del Ejercicio social de 2018, cerrado a 31 de diciembre de 2018.

### **01. - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

El domicilio social es calle Mariano Fortuny, número 2 en el Polígono Industrial Santa Ana en Rivas Vaciamadrid.

El número de Identificación Fiscal de la Empresa RIVAS VACIAMADRID Empresa Municipal de Servicios, S.A. es A82963968, siendo su único accionista el AYUNTAMIENTO DE RIVAS VACIAMADRID.

La Sociedad está inscrita en el Registro Mercantil de Madrid el día 4 de mayo de 2001, Tomo 16.372 Folio 106 Sección 8, Hoja M-278191.

La actividad fundamental de la Sociedad, dentro de su objeto social es: la recogida de residuos sólidos urbanos, limpieza viaria, mantenimiento de colegios, edificios y dependencias públicas y construcción limpieza y mantenimiento de parques y jardines.

### **02. - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

#### a). IMAGEN FIEL

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

#### b). PRINCIPIOS CONTABLES

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

#### c). ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

En el ejercicio se ha producido un cambio de estimación contable como consecuencia de la obtención de información adicional, de una mayor experiencia y del conocimiento de nuevos hechos, que ha supuesto la dotación de una provisión a largo plazo, tal y como se explica en el apartado 4.2 de esta memoria.

La dirección no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

#### d). COMPARACION DE LA INFORMACIÓN

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

ejercicio anterior. No obstante señalar que, como consecuencia de la correcta aplicación de la normativa vigente, y los cambios en ella introducidos, los periodos medios de pago del ejercicio 2018 y 2017 se han calculado de manera distinta, lo que dificulta su comparación, tal y como se explica en el punto 19.

e). AGRUPACION DE PARTIDAS

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

f). ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

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

g). CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables.

h). CORRECCION DE ERRORES

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

i). 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 2018.

**03. - APLICACIÓN DE RESULTADOS**

De acuerdo con lo previsto en el artículo 274 del capítulo VI del T.R.L.S.C., se formula la siguiente propuesta de aplicación de los Resultados del Ejercicio de 2018, a la Junta General Ordinaria:

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Pérdidas y ganancias	88.209,32	287.704,78 €
Total	88.209,32	287.704,78 €
<b>DISTRIBUCIÓN</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
A reserva legal	8.820,93	28.770,48 €
A reservas voluntarias	79.388,39	258.934,30 €
<b>Total distribuido</b>	<b>88.209,32</b>	<b>287.704,78 €</b>



#### 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados a las distintas partidas son los siguientes:

##### 4.1. Inmovilizado intangible

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Empresa.

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

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

La Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo estimados.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Durante el ejercicio 2018, la sociedad ha realizado amortizaciones del inmovilizado intangible por un importe de **7.535,43 euros**, y en el ejercicio anterior por importe de **6.864,84 euros**.

Gastos de desarrollo: los gastos de desarrollo únicamente se reconocen como activo intangible si se cumplen todas las condiciones indicadas a continuación:

- si se crea un activo que pueda identificarse (como software o nuevos procesos).
- si es probable que el activo creado genere beneficios económicos en el futuro.
- si el coste del desarrollo del activo puede evaluarse de forma fiable.

Los activos así generados internamente se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles (en un período máximo de 5 años). Cuando no puede reconocerse un activo intangible generado internamente, los costes de desarrollo se reconocen como gasto en el período en que se incurren.

Propiedad Industrial: recoge los gastos de I+D realizados por la empresa o los satisfechos a empresas independientes para la obtención de una patente. La amortización es lineal en **cinco años**.

Aplicaciones Informáticas: Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Sociedad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones Informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Estos activos se reconocen como activo cuando forman parte integral del activo material vinculado siendo indispensables para su funcionamiento.

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

#### 4.2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas (siguiendo las mismas pautas que para los inmovilizados intangibles).

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del producto. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización aplicada durante el ejercicio 2018 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de **989.610,97 euros** y en el ejercicio anterior **682.022,45 euros**.

Los intereses devengados hasta el momento de la puesta en marcha de inmovilizado material, de haberse producido, se incluyen en el coste de este, registrándose como gastos financieros los devengados con posterioridad.

Las posibles diferencias de cambio positivas en adquisiciones a crédito se contabilizan en la Cuenta 768 (Diferencias Positivas de Cambio).

Las posibles diferencias de cambio negativas en adquisiciones a crédito, se registran directamente en la Cuenta 668 (Diferencias Negativas de Cambio).

Los costes de ampliación, modernización y mejoras del inmovilizado se agregan al mismo. Los adquiridos al exterior se contabilizan por su precio de adquisición, por su valor venal.

Los costes del inmovilizado producidos en el seno de la propia empresa se valoran, por su coste de producción, compuesto por las materias primas valoradas a su precio de adquisición, los costes directos de las ampliaciones,

modernización y mejoras, así como el % proporcional de los costes y gastos indirectos.  
Las actualizaciones de valores practicadas al amparo de la LEY en el ejercicio, no existen en el Balance.

Las pérdidas de valor experimentadas por los elementos del inmovilizado material son corregidas mediante las cuentas de amortizaciones. Se dota anualmente en función de los años de vida útil según método lineal.

Si por alguna circunstancia, se observa una baja importante en el valor del bien a coste histórico y el valor de mercado en el momento de cierre del ejercicio, se realizará una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Aspecto importante a destacar:

En el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, en su Segunda parte, "Normas de Registro y Valoración", su norma 22 hace referencia y delimita las actuaciones a realizar en el caso de cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables.

La citada norma 22 dice que **se calificarán como cambios en estimaciones contables** aquellos ajustes en el valor contable de activos o pasivos, o en el importe del consumo futuro de un activo, que sean consecuencia de la obtención de información adicional, de una mayor experiencia o del conocimiento de nuevos hechos. El cambio de estimaciones contables se aplicará de forma prospectiva y su efecto se imputará, según la naturaleza de la operación de que se trate, como ingreso o gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio o, cuando proceda, directamente al patrimonio neto. El eventual efecto sobre ejercicios futuros se irá imputando en el transcurso de los mismos. Además, obliga a informar en la memoria de los cambios en estimaciones contables que hayan producido efectos significativos en el ejercicio actual, o que vayan a producirlos en ejercicios posteriores.

Con fecha de 29 de marzo de 2010 se suscribe por parte de Rivamadrid y la mercantil Ecohispanica I + D Medioambiental SL un contrato de colaboración empresarial al objeto de regular los términos para la implementación de un Proyecto de I+D+I de tratamiento de residuos sólidos urbanos y aprovechamiento del subproducto resultante.

Entre las obligaciones de las partes Rivamadrid se compromete a aportar un espacio de al menos 30 x 40 metros y 13 metros de altura. Para ello, construye una nave en los terrenos delimitados de su sede principal que cumplen con los requisitos acordados y que se ponen a disposición de Ecohispanica en abril de 2011. El coste de esta nave asciende, tal y como se refleja en la contabilidad de la empresa a 925.616,62 euros.

El convenio ha tenido diversas prórrogas y actualizaciones, siendo la última la datada en 15 de diciembre de 2017 con una duración hasta el 31 de agosto de 2019, disponiendo Ecohispanica de un plazo de 12 meses, en caso de no renovación del acuerdo para desensamblar la planta.

Siempre ha estado en los objetivos de futuro de Rivamadrid destinar el espacio alquilado a Ecohispanica cuando finalizara el Proyecto de Investigación, a ampliar el Taller de Mantenimiento y Reparación de Vehículos y Maquinaria, como consecuencia del crecimiento del parque de vehículos de la empresa, de la actividad a desarrollar por la misma y por la introducción de nuevas tecnologías que puedan afectar a las condiciones de ejecución de las tareas en cada momento.

Pues bien, derivado de las sucesivas quejas transmitidas por parte de los trabajadores de taller en referencia al malestar por las temperaturas a las que consideran que se encuentran expuestos en la zona de taller, la representación de los trabajadores, a través de los delegados de prevención, realizan la pertinente denuncia ante la Inspección de Trabajo, a partir de la cual se requiere la realización de nuevas mediciones y la toma de medidas preventivas que eviten la exposición de los trabajadores a temperaturas extremas según lo marcado

en el RD 486/97 de Lugares de Trabajo. Este tema ha sido planteado en distintas reuniones de la Comisión de Salud Laboral.

Se están realizando los informes oportunos a efectos de cumplir con lo solicitado en el requerimiento de Inspección de Trabajo, habiendo realizado un estudio para analizar distintas alternativas de climatización del actual Taller. De este estudio se ha estimado un coste para climatizar el taller actual de en torno a 100.000 euros

Por este motivo se decide dotar una Provisión a largo plazo por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado, cuenta (143) por un importe estimado del 20% del valor de construcción de la nave, que debería ser suficiente para, en caso de no renovar el convenio con Ecohispanica, adecuar la nave con las garantías actuales requeridas de seguridad y salud laboral, para ampliar el Taller de la empresa.

El valor de la Provisión asciende a 185.032,32 €, que a su vez significa un incremento del Inmovilizado en la cuenta de Edificios y otras construcciones, cuenta (211) por el mismo importe.

Se ha realizado la amortización de este incremento de valor del bien desde su entrega en abril de 2011 habiéndose amortizado por tanto 143.400,05 €, de los que 18.503,23 corresponden al ejercicio actual y el resto a ejercicios anteriores.

La amortización prevista para los próximos ejercicios es de 18.503,23 en 2019 y 2020 y de 4.628,81 en 2021.

ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones	33
Instalaciones técnicas	8-10
Maquinaria	5-10
Utillaje	5
Otras instalaciones	5-10
Mobiliario	8
Equipos proceso información	5
Elementos de transporte	4-8
Otro inmovilizado material	8

#### 4.3. Terrenos y construcciones de inversión

Los criterios contenidos en las normas anteriores relativas al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

#### 4.4. Arrendamientos

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo

a que corresponde el bien arrendado, amortizándose en su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

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

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

#### 4.5. Permutas

En las operaciones de permuta de carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor razonable del activo entregado, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último. Las diferencias de valoración que pudieran surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio tendrán como contrapartida la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se considerará que una permuta tiene carácter comercial si la configuración (riesgo, calendario e importe) de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado; o el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la operación.

Además, es necesario que cualquiera de las diferencias surgidas por las anteriores causas, resulte significativa al compararla con el valor razonable de los activos intercambiados.

Se presumirá no comercial toda permuta de activos de la misma naturaleza y uso para la empresa.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

#### 4.6. Instrumentos financieros

Activos financieros no corrientes y otros activos financieros. Cuando son reconocidos inicialmente, se contabilizan por su valor razonable más, excepto en el caso de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, los costes de transacción que son directamente imputables.

En el balance de situación, los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea menor/igual o superior/posterior a doce meses.

Préstamos y cuentas a cobrar. Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su "coste amortizado", usando para su determinación el método del "tipo de interés efectivo".

Por "coste amortizado", se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o en menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su

valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del período las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones a mantener hasta su vencimiento. Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y con vencimiento fijo en los que la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial, se valoran también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados. Incluye la cartera de negociación y aquellos activos financieros que se gestionan y evalúan según el criterio de valor razonable. Figuran en el balance de situación por su valor razonable y las fluctuaciones se registran en la cuenta de resultados.

Activos financieros mantenidos para negociar. Activos financieros no derivados designados como disponibles para la venta o que no son clasificados específicamente dentro de las categorías anteriores. Fundamentalmente corresponden a participaciones a corto plazo en el capital de sociedades.

Después de su reconocimiento inicial como tales, se contabilizan por su valor razonable, excepto que no coticen en un mercado activo y su valor razonable no pueda estimarse de forma fiable, que se miden por su costo o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta. Los activos no corrientes o grupos de activos se clasifican como mantenidos para la venta, cuando su valor libros se va a recuperar fundamentalmente a través de la venta y no mediante su uso continuado. Para que esto suceda, los activos o grupos de activos han de estar en sus condiciones actuales disponibles para la venta inmediata, y su venta debe ser altamente probable.

Los grupos enajenables, representan componentes de la sociedad que han sido vendidos o se ha dispuesto de ellos por otra vía, o bien han sido clasificados como mantenidos para la venta. Estos componentes, comprenden conjuntos de operaciones y flujos de efectivo, que pueden ser distinguidos del resto de los activos, tanto desde un punto de vista operativo como a efectos de información financiera.

Representan líneas de negocio o áreas geográficas que pueden considerarse separadas del resto. También forman parte, la adquisición de una entidad dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de revenderla.

Patrimonio neto. Un instrumento de patrimonio representa una participación residual en el patrimonio neto, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los instrumentos de capital y otros de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran por el importe recibido en el patrimonio neto, neto de costes directos de emisión.

Capital social. Las acciones ordinarias se clasifican como capital. No existe otro tipo de acciones.

Los gastos directamente atribuibles a la emisión o adquisición de nuevas acciones se contabilizarán en el patrimonio neto como una deducción del importe del mismo.

Si la sociedad adquiriese o vendiese sus propias acciones, el importe pagado o recibido de las acciones propias se reconoce directamente en el patrimonio. No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propio.

Acciones propias. Se presentan minorando el patrimonio neto. No se reconoce resultado alguno en la compra, venta, emisión o cancelación de las mismas.

Pasivos financieros. Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los principales pasivos financieros mantenidos por la sociedad corresponden a pasivos a vencimiento que se valoran a su coste amortizado, la Sociedad no mantiene pasivos financieros mantenidos para negociar ni pasivos financieros a valor razonable fuera de los instrumentos de cobertura que se muestran según las normas específicas para dichos instrumentos.

Débitos y partidas a pagar. Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que el Grupo tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

Clasificación de deudas entre corriente y no corriente. En el balance de situación adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquéllas con vencimiento igual o anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho período.

En el caso de aquellos préstamos cuyo vencimiento sea a corto plazo, pero cuya refinanciación a largo plazo esté asegurada a discreción de la Sociedad, mediante pólizas de crédito disponibles a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.

El detalle de los saldos de las cuentas de instrumentos financieros es el siguiente:

Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/18	Saldo 31/12/17
25	Otras inversiones financieras a largo plazo	422.835,95	437.571,97
66	Gastos financieros	-81.872,30	-95.917,62
694	Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	0,00	-60.319,44
778	Ingresos excepcionales	53.982,69	68.976,60
7952	Exceso de provisiones	6.731,48	191.301,81

#### 4.7 Existencias

Las existencias en los almacenes de la empresa están compuestas por Repuestos para taller para reparaciones de vehículos, Elementos incorporables de repuestos para jardinería, Equipamiento de vestuario para el personal, Elementos fitosanitarios para el tratamiento de jardines y plantas en general, y Combustible disponible en el deposito sito en la ubicación de la sede social.

#### 4.8 Transacción en moneda extranjera

Los saldos de deudores, acreedores, clientes y proveedores, contraídos en moneda extranjera y no cancelados, se contabilizan por el contravalor en euros, según cotización al cierre de ejercicio, salvo que según el principio de importancia relativa, no merezca variar el valor contable, o exista seguro de cambio.

Las diferencias negativas de cambio no realizadas al cierre del ejercicio se imputan a los resultados del ejercicio.

#### 4.9 Impuesto sobre beneficios

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

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

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

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles excepto del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

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

#### 4.10 Ingresos y gastos

En las Cuentas de Compras, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costes y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la empresa, etc.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su 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. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

#### **4.11 Provisiones y contingencias**

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

(Véase el texto incluido en el punto 4.2 donde se explica la dotación de una Provisión a largo plazo por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado.)

#### **4.12 Elementos Patrimoniales de naturaleza medioambiental**

La actividad de la empresa, tiene como objeto, velar por el mantenimiento del medio ambiente urbano de Rivas Vaciamadrid.

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la Sociedad sobre el medio ambiente, se consideran inversiones en inmovilizado.

El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado, se consideran gastos del ejercicio.

#### **4.13 Gastos de Personal**

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

Los fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la empresa con motivo de su jubilación o atenciones de carácter social: viudedad, orfandad, etc. se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con cálculos actuales.

#### **4.14 Subvenciones, donaciones y legados**

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

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

## 5.- INMOVILIZADO MATERIAL

El epígrafe de inmovilizado material comprende las siguientes partidas:

### EJERCICIO 2018

Número Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/17	Entradas	Salidas	Saldo a 31/12/18
210	Terrenos y bienes naturales	3.605.911,90	0,00	0,00	3.605.911,90
211	Construcciones	8.688.002,03	185.032,32	0,00	8.873.034,35
212	Instalaciones técnicas	771.395,11	0,00	0,00	771.395,11
213	Maquinaria	6.469.013,62	734.244,34	279.052,91	6.924.205,05
214	Uillaje	332.178,92	61.271,50	2.239,00	391.211,42
215	Otras instalaciones	2.039.954,27	12.594,76	0,00	2.052.549,03
216	Mobiliario	363.240,09	3.711,58	0,00	366.951,67
217	Equipos para procesos de información	76.658,11	9.864,39	0,00	86.522,50
218	Elementos de transporte	293.815,41	0,00	4.589,16	289.226,25
219	Otro inmovilizado material	378.758,46	92.162,07	12.743,69	458.176,84
<b>TOTAL (A)</b>		<b>13.019.927,97</b>	<b>1.078.300,96</b>	<b>295.834,76</b>	<b>13.802.394,17</b>

**EJERCICIO 2017**

Número Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/16	Entradas	Salidas Bajas	Saldo a 31/12/17
210	Terrenos y bienes naturales	3.605.911,90	0,00	0,00	3.605.911,90
211	Construcciones	8.688.002,03	0,00	0,00	8.688.002,03
212	Instalaciones técnicas	771.395,11	0,00	0,00	771.395,11
213	Maquinaria	5.483.681,02	1.048.234,11	62.901,51	6.469.013,62
214	Ustillaje	287.870,21	44.770,73	462,02	332.178,92
215	Otras instalaciones	2.039.954,27	0,00	0,00	2.039.954,27
216	Mobiliario	339.707,95	23.532,14	0,00	363.240,09
217	Equipos para procesos de información	106.036,47	16.734,41	46.112,77	76.658,11
218	Elementos de transporte	293.815,41	0,00	0,00	293.815,41
219	Otro inmovilizado material	181.152,62	197.605,84	0,00	378.758,46
<b>TOTAL (A)</b>		<b>21.797.526,99</b>	<b>1.290.677,23</b>	<b>109.476,30</b>	<b>23.010.927,92</b>

La sociedad RIVAS VACIAMADRID E.M.S., S.A., detalla la siguiente información sobre el inmovilizado material:

a) La información en base a la amortización por clases de elementos, sería la siguiente:

**EJERCICIO 2018**

Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/17	Dotación amortización			Saldo a 31/12/18
			Cuenta dotación	Importe dotación	Bajas	
2811	Construcciones	-2.402.801,82	6810000	-403.177,27		-2.805.979,09
2812	Instalaciones técnicas	-760.463,61	6810000	-8.931,72		-769.395,33
2813	Maquinaria	-5.028.004,07	6810000	-403.470,17	178.995,85	-5.252.478,39
2814	Ustillaje	-245.740,74	6810000	-33.891,76		-279.632,50
2815	Otras instalaciones	-1.866.418,32	6810000	-87.873,71		-1.954.292,03
2816	Mobiliario	-339.357,16	6810000	-7.443,73		-346.800,89
2817	Equipos para procesos de información	-49.612,42	6810000	-8.982,90		-58.595,32
2818	Elementos de transporte	-286.067,06	6810000	-3.155,68	4.589,16	-284.633,58
2819	Otro inmovilizado material	-152.164,50	6810000	-32.684,03		-184.848,53
<b>TOTAL (8)</b>		<b>-11.130.629,70</b>		<b>-939.510,97</b>	<b>183.985,01</b>	<b>-11.986.655,66</b>

**EJERCICIO 2017**

Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/16	Dotación amortización			Saldo a 31/12/17
			Cuenta dotación	Importe dotación	Bajas	
2811	Construcciones	-2.143.024,60	6810000	-259.777,22	0,00	-2.402.801,82
2812	Instalaciones técnicas	-751.017,36	6810000	-9.446,25	0,00	-760.463,61
2813	Maquinaria	-4.851.938,77	6810000	-238.966,81	62.901,51	-5.028.004,07
2814	Ustillaje	-218.714,63	6810000	-27.488,13	462,02	-245.740,74
2815	Otras instalaciones	-1.759.014,54	6810000	-107.403,78	0,00	-1.866.418,32
2816	Mobiliario	-328.477,42	6810000	-10.879,74	0,00	-339.357,16
2817	Equipos para procesos de información	-90.286,56	6810000	-5.438,63	46.112,77	-49.612,42
2818	Elementos de transporte	-276.724,27	6810000	-9.342,79	0,00	-286.067,06
2819	Otro inmovilizado material	-138.885,40	6810000	-13.279,10	0,00	-152.164,50
<b>TOTAL (B)</b>		<b>-10.591.023,95</b>		<b>-642.022,45</b>	<b>109.476,30</b>	<b>-11.130.529,70</b>

b) No se han producido cambios de estimación que afecten a valores residuales; se ha producido un incremento de valor de la cuenta 211 en el ejercicio 2018 debido a la valoración de los costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación (detallado en el punto 4.2 de esta memoria). No se han producido modificaciones en criterios que afecten a las vidas útiles y métodos de amortización.

c) No se han producido inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.

d) No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado material.

e) El importe del valor neto del inmovilizado material asciende a:

Valor neto (A-D-C)	Saldo 31/12/16	Saldo 31/12/17
--------------------	----------------	----------------

Inmovilizado material	11.882.528,46	11.888.298,22
-----------------------	---------------	---------------

f) No existen otros inmovilizados materiales afectados por las pérdidas y reversiones por deterioro no detallados en el punto anterior.

g) No se han producido compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio por elementos de inmovilizado material cuyo valor se hubiera deteriorado, se hubieran perdido o se hubieran retirado.

h) No existe inmovilizado material no afecto directamente a la explotación.

i) Se mantiene el Préstamo con Garantía Hipotecaria sobre la finca sita en RIVAS VACIAMADRID calle Mariano Fortuny, nº 2, con la entidad BANKIA suscrito en fecha 30/06/2010 por importe principal de 1.200.000 euros y plazo de amortización de 144 meses, quedando a 31/12/2018 un importe de **385.242,23 euros** como pendiente de amortizar a fecha de cierre.

j) La información de subvenciones relacionada con el inmovilizado material, se indica en el apartado 17 de la presente memoria.

k) No existen otras circunstancias de carácter sustantivo que afecten a bienes del inmovilizado material tales como arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas. (Véase, no obstante, el texto incluido en el punto 4.2 donde se explica la dotación de una Provisión a largo plazo por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado.)

l) Valor de los inmuebles diferenciando construcciones y terrenos:

2018	
Terrenos	3.605.911,90 €
Construcciones	8.873.034,35 €

2017	
Terrenos	3.605.911,90 €
Construcciones	8.688.002,03 €

m) Los coeficientes de amortización porcentuales utilizados son:

Paríada	Coeficiente
Terrenos y bienes naturales	0
Construcciones	3
Instalaciones técnicas	10-12,5
Maquinaria	10-20
Utillaje	20
Otras instalaciones	10-20
Mobiliario	12,5
Equipos para procesos de la información	20
Elementos de transporte	12,5-25
Otro inmovilizado material	12,5

n) Los bienes amortizados totalmente ascienden a 6.746.093,88 euros en 2018 y a 6.158.269,23 en 2017

## 6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

La sociedad no ha realizado, ni tiene inversiones inmobiliarias.

## 7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

### 7.1. General

El análisis de las partidas correspondientes al inmovilizado intangible es el siguiente

### EJERCICIO 2018

Número Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/17	Entradas	Bajas	Saldo a 31/12/18
201	Desarrollo	80.068,08	0,00	0,00	80.068,08
206	Aplicaciones informáticas	81.074,65	4.689,26	0,00	85.763,91
<b>TOTAL (A)</b>		<b>161.142,73</b>	<b>4.689,26</b>	<b>0,00</b>	<b>165.831,99</b>

### EJERCICIO 2017

Número Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/16	Entradas	Bajas	Saldo a 31/12/17
201	Desarrollo	80.068,08	0,00	0,00	80.068,08
206	Aplicaciones informáticas	80.608,04	466,61	0,00	81.074,65
<b>TOTAL (A)</b>		<b>160.676,12 €</b>	<b>466,61</b>	<b>0,00</b>	<b>161.142,73</b>

Durante el ejercicio no se ha amortizado en su totalidad ningún elemento de inmovilizado intangible.

La sociedad RIVAS VACIAMADRID E.M.S, S.A., detalla la siguiente información sobre el inmovilizado intangible:

- No existen bienes afectos a garantías y reversión, así como restricciones a la titularidad.
- La información en base a la amortización por clases de elementos, sería la siguiente:

**EJERCICIO 2018**

Número Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/17	Dotación amortización		Bajas	Saldo 31/12/18
			Cuenta dotación	Importe dotación		
2801	Desarrollo	-80.068,08	6800000	0,00	0,00	-80.068,08
2806	Aplicaciones informáticas	-67.382,06	6800000	-7.535,43	0,00	-74.917,49
<b>TOTAL (B)</b>		<b>-147.450,14</b>		<b>-7.535,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-154.985,57</b>

**EJERCICIO 2017**

Número Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/16	Dotación amortización		Bajas	Saldo 31/12/17
			Cuenta dotación	Importe dotación		
2801	Desarrollo	-80.068,08	6800000	0,00	0,00	-80.068,08
2806	Aplicaciones informáticas	-60.517,22	6800000	-6.864,84	0,00	-67.382,06
<b>TOTAL (B)</b>		<b>-140.585,30</b>		<b>-6.864,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-147.450,14</b>

- c) No se han realizado cambios en los métodos de amortización.
- d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas del grupo y asociadas.
- e) No se han producido inversiones en inmovilizado intangible situadas fuera del territorio español.
- f) No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado material.
- g) El importe del valor neto del inmovilizado intangible asciende a:

Valor neto (A-B-C)	Saldo 31/12/18	Saldo 31/12/17
Inmovilizado intangible	10.846,42	13.692,59

- h) No existen otros inmovilizados intangibles afectados por las pérdidas y reversiones por deterioro no detallados en el punto anterior.



- i) El inmovilizado intangible no está incluido en una unidad generadora de efectivo. No se han producido compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio por elementos de inmovilizado material cuyo valor se hubiera deteriorado, se hubieran perdido o se hubieran retirado.
- j) No existe inmovilizado material no afecto directamente a la explotación.
- k) No existen compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como compromisos firmes de venta.
- l) No existen activos de tipo intangible con vida útil indefinida.
- m) No existen otras circunstancias de carácter sustantivo que afecten a bienes del inmovilizado material tales como arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas.
- n) Los bienes amortizados totalmente ascienden a 125.706,31 euros en 2018 y a 99.469,69 euros en 2017.

## 8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

### 8.1. Arrendamientos financieros

Existe un contrato con el BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA, aprobado en Consejo de Administración y con el aval solidario del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid, para que dicha entidad financie mediante operaciones de arrendamiento financiero con opción de compra, las inversiones realizadas en infraestructuras medioambientales y en maquinaria, realizadas durante los ejercicios 2008 a 2011.

Los importes de saldos pendientes de amortizar y amortización acumulada son los siguientes (se consideran importes netos (sin IVA)):

	2018	2017
Importe financiado	2.998.572,96 €	2.998.572,96 €
Amortización Acumulada de capital	2.648.949,06 €	2.338.572,56 €
Pendiente de amortizar	349.623,90 €	660.000,40 €

Por otra parte, en el ejercicio 2017 se licitó el suministro bajo la modalidad de renting, mediante procedimiento abierto sujeto a regulación armonizada de una barredora para el servicio de limpieza viaria de Rivamadrid (expediente de contratación 11 2017). La adjudicación se realizó a la empresa BBVA RENTING, S.A., produciéndose la entrega del bien en 2018. Derivado de la oferta presentada por la empresa adjudicataria, Rivamadrid ejercerá el derecho a adquirir el bien a la finalización del contrato pues su entrega será gratuita, motivo por el cual se considera la operación como un arrendamiento financiero. Esta operación ha supuesto los siguientes movimientos:

	2018	2017
Importe financiado	170.613,60 €	---
Amortización Acumulada de capital	23.730,74 €	---
Pendiente de amortizar	146.882,86 €	---

Los activos reconocidos por clase de activo, diferenciando importe de la inversión a valor razonable, así como la cantidad pendiente de amortizar a corto y largo plazo y referida a la misma fecha, se muestran en la siguiente tabla (estos importes pueden variar en 2019 según se revise cada contrato por la variación del tipo de interés):

**A 31 de diciembre de 2018:**

	Importe Adquisición	Corto Plazo	Largo Plazo
212- Instalaciones Técnicas	89.317,21 €	3.441,45 €	0,00 €
213- Maquinaria	2.277.670,93 €	163.970,62 €	208.360,13 €
214- Utillaje	7.600,50 €	464,33 €	0,00 €
215- Otras Instalaciones	773.400,62 €	58.372,74 €	59.222,93 €
216- Mobiliario	10.458,28 €	253,45 €	0,00 €
218. Elementos de Transporte	10.739,03 €	1.112,35 €	1.308,76 €
<b>Total</b>	<b>2.998.572,96 €</b>	<b>194.990,69 €</b>	<b>154.633,21 €</b>

**A 31 de diciembre de 2017:**

	Importe Adquisición	Corto Plazo	Largo Plazo
212- Instalaciones Técnicas	89.317,21 €	9.788,62 €	3.441,74 €
213- Maquinaria	2.107.057,33 €	220.041,80 €	225.481,14 €
214- Utillaje	7.600,50 €	917,54 €	464,33 €
215- Otras Instalaciones	773.400,62 €	77.481,29 €	117.609,47 €
216- Mobiliario	10.458,28 €	992,34 €	253,45 €
218. Elementos de Transporte	10.739,03 €	1.104,99 €	2.423,69 €
<b>Total</b>	<b>2.998.572,96 €</b>	<b>310.326,58</b>	<b>349.673,82 €</b>

Se han pagado cuotas de leasing con el siguiente desglose:

	2018	2017
Recuperación de coste	310.376,50	311.419,22
Carga Financiera	2.042,70	4.090,71
IVA	65.608,03	66.257,09
<b>Total Cuota</b>	<b>378.023,27</b>	<b>381.767,02</b>

Se han pagado cuotas de renting considerado arrendamiento financiero las siguientes cuotas:

	2018	2017
Recuperación de coste	23.730,74	---
Carga Financiera	4.203,05	---
Otros gastos (mantenimiento, seguros)	7.294,96	---
IVA	7.398,09	---
<b>Total Cuota</b>	<b>42.626,88</b>	---

Los pagos previstos inicialmente durante el año 2019 ascienden a las siguientes cantidades:

	<b>Leasing</b>	<b>Otro arrendamiento financiero</b>
Recuperación de coste	194.990,69	32.624,25
Carga Financiera	949,31	4.620,86
IVA	41.147,29	9.726,61
<b>Total Cuota</b>	<b>237.087,62</b>	<b>46.971,72</b>

## 9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 9.1- Categorías de activos financieros y pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, se muestra de acuerdo con la siguiente estructura:

#### a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad tanto a largo como a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

#### Activos financieros a largo plazo (importes en euros)

	Euros							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CREDITOS DERIVADOS OTROS		TOTAL	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Activos a valor razonable con cambios en P y G								
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar					425.538,26	440.274,28	425.538,26	440.274,28
Activos disponibles para la venta								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>					<b>425.538,26</b>	<b>440.274,28</b>	<b>425.538,26</b>	<b>440.274,28</b>

**Activos financieros a corto plazo (importes en euros)**

CATEGORÍAS	CLASES							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CREDITOS DERIVADOS OTROS		TOTAL	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Activos a valor razonable con cambios en P y G								
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar					124.517,07	143.588,81	124.517,07	143.588,81
Activos disponibles para la venta								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>					<b>124.517,07</b>	<b>143.588,81</b>	<b>124.517,07</b>	<b>143.588,81</b>

**b) Pasivos financieros**

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo y corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

**Pasivo financiero a largo plazo (importes en euros)**

CATEGORÍAS	CLASES							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Débitos y partidas a pagar	1.161.037,15	1.637.718,51			339.082,35	230.367,87	1.500.119,50	1.868.086,38
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G								
Otros								
<b>TOTAL</b>	<b>1.161.037,15</b>	<b>1.637.718,51</b>			<b>339.082,35</b>	<b>230.367,87</b>	<b>1.500.119,50</b>	<b>1.868.086,38</b>

La situación al cierre del ejercicio de las cantidades pendientes de amortizar de los préstamos con entidades de crédito es la siguiente:

	Corto Plazo	De 2 a 5 años	Más de 5 años
BBVA	69.417,48	277.669,92	347.087,24
CAJA MADRID PRÉSTAMO HIPOTECARIO	107.881,13	277.361,09	0,00
CAJA MADRID ICO	104.285,72	104.285,42	0,00

**Pasivo financiero a corto plazo (importes en euros)**

	CLASES							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Débitos y partidas a pagar	476.586,53	590.697,86			850.742,98	723.154,14	1.327.329,51	1.313.852,00
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G								
Otros								
<b>TOTAL</b>	<b>476.586,53</b>	<b>590.697,86</b>			<b>850.742,98</b>	<b>723.154,14</b>	<b>1.327.329,51</b>	<b>1.313.852,00</b>

**Pólizas de crédito:**

**(situación a 31/12/18)**

Entidades de crédito	Limite concedido	Dispuesto	Disponibile
BBVA	300.000,00 €	11,51 €	299.988,49 €

**(situación a 31/12/17)**

Entidades de crédito	Limite concedido	Dispuesto	Disponibile
BBVA	300.000,00 €	456,51 €	299.543,49 €

## 9.2- Fondos propios

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios", durante el ejercicio 2018, ha sido el siguiente:

Denominación	Aumentos (+)	Saldo 31/12/17	Saldo 31/12/18
	Disminuciones (-)		
Capital	0,00 €	3.960.000,00 €	3.960.000,00 €
Prima de Emisión	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reservas legales y estatutarias	28.770,48 €	44.128,03 €	72.898,51 €
Otras Reservas	258.934,30 €	223.632,18 €	482.566,48 €
Acciones y participaciones propias	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resultados ejercicios anteriores	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Otras aportaciones de socios	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resultado ejercicio	-199.495,46 €	287.704,78 €	88.209,32 €
Dividendo a cuenta	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Otros instrumentos de Patrimonio Neto	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>88.209,32 €</b>	<b>4.515.464,99 €</b>	<b>4.603.674,31 €</b>

a) El número de acciones que componen el capital social de la empresa es de 3.960 (tres mil novecientos sesenta), de mil euros de valor por acción, es decir el capital social es de 3.960.000 euros (tres millones novecientos sesenta mil euros), no habiendo sufrido variación respecto al ejercicio anterior.

b) El 100% del capital es propiedad del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid.

## 10.- EXISTENCIAS

La composición del saldo de existencias es la siguiente:

Detalle	2018	2017
Repuestos	54.704,02 €	41.184,75 €
Elementos y Conjuntos incorporables	52.106,91 €	85.321,14 €
Vestuario	82.452,65 €	25.162,55 €
Combustibles	10.311,81 €	15.144,27 €
Otros	11.392,87 €	4.981,75 €
<b>TOTAL</b>	<b>210.968,26 €</b>	<b>171.794,46 €</b>

### 11.- MONEDA EXTRANJERA

No existen activos en moneda distinta a la moneda funcional.

### 12.- SITUACIÓN FISCAL

#### 1. Impuesto sobre Sociedades

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Resultado Contable del ejercicio.....	88.209,32	287.704,78
Impuesto sobre Sociedades.....	223,70	723,89
B.I. Resultado Fiscal .....	87.985,62	286.980,89

#### Activo con las Administraciones Públicas:

	LARGO PLAZO Ejercicio 2018	LARGO PLAZO Ejercicio 2017	CORTO PLAZO Ejercicio 2018	CORTO PLAZO Ejercicio 2017
Hacienda Pública deudora por IVA	0,00	0,00	1.551,35	6.601,97
Organismos de la Seguridad Social Deudores	0,00	0,00	0,00	0,00
Hacienda Pública Deudora por Subvenciones Concedidas	0,00	0,00	522.731,42	1.268.417,12
Hacienda Pública Deudora Impuesto Sociedades	0,00	0,00	17.979,98	1.834,35
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>542.262,75</b>	<b>1.276.853,44</b>

#### Pasivo con las Administraciones Públicas:

	LARGO PLAZO Ejercicio 2018	LARGO PLAZO Ejercicio 2017	CORTO PLAZO Ejercicio 2018	CORTO PLAZO Ejercicio 2017
Hacienda Pública acreedora por IVA	0,00	0,00	11.558,51	15.939,60
Hacienda Pública acreedora por IRPF	0,00	0,00	340.186,51	317.384,89
Organismos de la Seguridad Social Acreedores	0,00	0,00	334.422,59	323.686,08
Pasivos por Impuesto Diferido	35.427,09	33.339,09	0,00	0,00
Hacienda Pública acreedora por Impuesto de Sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>35.427,09</b>	<b>33.339,09</b>	<b>686.167,61</b>	<b>657.010,57</b>

### 13.- INGRESOS Y GASTOS

Todo el gasto en Aprovisionamientos está considerado como "Consumo de materias primas y otras materias consumibles", puesto que las compras que se realizan no son para su venta ni transformación.

#### 4.b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
- Nacionales.....	-712.334,50 €	-706.656,35 €
- Importaciones.....	0,00 €	0,00 €
- Variación de existencia de mercaderías.....	39.173,80 €	-73.345,78 €
<b>TOTAL .....</b>	<b>-673.160,70 €</b>	<b>-780.002,13 €</b>

2. El desglose de la partida 6.b) de la cuenta de pérdidas y ganancias "Cargas Sociales", distinguiendo entre aportaciones y dotaciones para pensiones y otras cargas sociales, es la siguiente:

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
- Seguridad Social a cargo de la empresa.....	-3.316.202,41 €	-3.046.446,60 €
- Otros gastos sociales .....	-234.919,73 €	-123.231,10 €
<b>TOTAL .....</b>	<b>-3.551.122,14 €</b>	<b>169.677,70 €</b>

### 14.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

1. Para las provisiones reconocidas en el balance se indica el saldo inicial, las dotaciones y el saldo final:

Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/17	numen./Ampl.(+)	Saldo 31/12/18
			Bajas/Trans.(-)	
5290	Provisión a Corto plazo Retribuciones al personal	740.486,27	168.155,62	908.641,89
5292	Provisión a Corto plazo para otras Responsabilidades	45.000,00	-10.000,00	35.000,00
*143	Provisión a Largo Plazo Desmantelamiento, Retiro o Rehabilitación del Inmovilizado	0,00	185.032,32	185.032,32
<b>TOTAL</b>		<b>785.486,27</b>	<b>343.187,94</b>	<b>1.128.674,21</b>

\* (Véase el texto incluido en el punto 4.2 donde se explica la dotación de una Provisión a largo plazo por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado.)



## 15.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Rivamadrid como empresa pública que gestiona servicios medioambientales en el municipio de Rivas Vaciamadrid mantiene un compromiso ambiental inseparable del modelo de gestión económico realizado.

El compromiso de responsabilidad con el entorno, la identificación de los impactos generados por las operaciones realizadas, la comunicación transparente del resultado medioambiental a los distintos grupos de interés en tendencia hacia la aprobación social, los objetivos y metas ambientales planteados y el objetivo explícito de cumplimiento de la legislación ambiental son la base del sistema de gestión medioambiental certificado según estándar ISO 14001:2015.

La información relevante y acciones medioambientales realizadas durante el año 2018 se concentran en la actividad operativa eficiente y la compra de equipos y maquinaria medioambientalmente óptimos, apostando por la reducción del consumo de combustibles fósiles mediante incorporación de maquinaria eléctrica.

Este criterio ha supuesto una incorporación al inmovilizado material de un total de 92.054,38 euros (IVA incluido), reflejado en la compra de:

- 1 Furgón hidrolimpiador de alta presión
- 13 Fregadoras
- 2 Limpiadoras de vapor
- 2 Hidrolavadoras
- 7 Sopladoras
- 2 Cortasetos

Respecto a los gastos incluidos en el ejercicio cuyo fin es la protección y mejora del medio ambiente y teniendo en cuenta que la actuación empresarial de Rivamadrid tiene una acción directa sobre el mismo, se realiza la contratación de un seguro de responsabilidad civil medioambiental por un importe anual de 1.496,72 euros.

En cuanto a riesgos identificados respecto a actuaciones medioambientales, como son la generación de un impacto ambiental evitable o reducible sin control, un accidente medioambiental o una detección tardía de desviación de consumo, no han generado ni previsto provisiones relacionadas en 2018.

Debido a la experiencia acumulada y el análisis de pasados ejercicios, tampoco se han realizado provisiones por posibles indemnizaciones ni hay dotaciones derivadas de litigios en curso de carácter ambiental.

En el análisis de contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente que incluye los riesgos transferidos a y desde otras entidades, como son los proveedores y ciudadanos, el proceso de licitación realizado en 2018 incluye cuestiones sociales y ambientales como condiciones especiales de ejecución de contratos en el clausulado de los pliegos.

De este modo, los criterios medioambientales o/y sociales son considerados obligaciones contractuales que podrían conllevar una penalización de hasta un 5% del importe adjudicado. Además, la inclusión en los pliegos de contratación de la necesidad de cumplimiento de los principios del Pacto Mundial de Naciones Unidas en materia de derechos humanos, trabajo, medio ambiente y anticorrupción es referencia de evaluación del compromiso de Rivamadrid en estos ámbitos.

Acerca de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero, Rivamadrid no realiza cálculo de emisiones ya que su actividad se considera incluida en el marco de la actividad del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid, que sí realiza dicho cálculo.

## 16.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

En el año no se han realizado aportaciones al fondo contratado con la entidad aseguradora MAPFRE.

Durante el ejercicio, el fondo ha disminuido en 14.736,02 euros, por las bajas en concepto de jubilación de personal. A 31 de diciembre el fondo asciende a 422.835,95 euros.

## 17.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe de las subvenciones a la explotación asciende a un valor de 17.690.829,03 euros que corresponde a la transferencia corriente realizada por el Ayuntamiento de Rivas-Vaciamadrid para la realización, como medio propio, de las actividades de explotación que ejecuta la empresa por orden de éste. La subvención de capital transferida al resultado del ejercicio asciende a 451.206,84 euros.

## 18.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La sociedad está participada al 100% por el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid

Durante el ejercicio 2018 se han recibido subvenciones del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid detalladas en el epígrafe 17.

La participación de los administradores de acuerdo con el artículo 229, en la redacción dada por el Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar que los administradores deberán comunicar la participación directa o indirecta que tuvieran en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituya el objeto social de Rivas Vaciamadrid Empresa Municipal de Servicios, S.A, y comunicarán igualmente los cargos o las funciones que en ella ejerzan.

## 19.- INFORMACION SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES:

El artículo 2.1 de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, establece que no es aplicable a las sociedades mercantiles encuadradas en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril. Dicho artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012 incluye el sector "Administraciones Públicas" a efectos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (actualmente SEC 2010).

De acuerdo con el Inventario de Entidades del Sector Público (INVENTE) Rivamadrid forma parte del sector Administraciones Públicas a efectos de contabilidad y, en consecuencia, no debe aplicar la Resolución de 29 de enero de 2016 del ICAC.

Es aplicable, en cambio, como método de cálculo el establecido en el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas y las condiciones y el procedimiento de retención de recursos de los regímenes de financiación, previstos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, que en su artículo 2 establece que es de aplicación a todos los sujetos previstos en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril.

Seguidamente se detallan los datos trimestrales del periodo medio de pago significando tanto el número de facturas como el sumatorio de los importes, si han sido pagadas o no al cierre del trimestre, y dentro o fuera del periodo máximo exigido normativamente.

• **Período enero/marzo 2018**

**PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	Número de Facturas			
- Pagada	610	879.690,62	14.599.411,77	16,60
Dentro PP	564	697.206,06	5.985.618,83	8,59
Fuera PP	46	182.484,56	8.613.792,94	47,20
- Pendiente Pago	23	24.517,74	941.292,62	38,39
Dentro PP	17	15.227,11	22.332,01	1,47
Fuera PP	6	9.290,63	918.960,61	98,91
<b>Total general</b>	<b>633</b>	<b>904.208,36</b>	<b>15.540.704,39</b>	<b>17,19</b>

• **Período abril/junio 2018**

**PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	Número de Facturas			
- Pagada	616	673.310,52	5.146.318,70	7,64
Dentro PP	611	651.156,05	4.369.974,07	6,71
Fuera PP	5	22.154,47	776.344,63	35,04
- Pendiente Pago	6	13.808,82	199.472,48	14,45
Dentro PP	5	10.113,76	3.634,30	0,36
Fuera PP	1	3.695,06	195.838,18	53,00
<b>Total general</b>	<b>622</b>	<b>687.119,34</b>	<b>5.345.791,18</b>	<b>7,78</b>

• **Período julio/septiembre 2018**

**PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	Número de Facturas			
- Pagada	560	835.907,26	2.939.618,11	3,52
Dentro PP	553	817.033,60	2.184.463,76	2,67
Fuera PP	7	18.873,66	755.154,35	40,01
- Pendiente Pago	4	923,62	4.964,03	5,37
Dentro PP	4	923,62	4.964,03	5,37
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
<b>Total general</b>	<b>564</b>	<b>836.830,88</b>	<b>2.944.582,14</b>	<b>3,52</b>

• **Período octubre/diciembre 2018**

**PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	Número de Facturas			
- Pagada	647	960.465,42	5.318.799,88	5,54
Dentro PP	643	953.844,17	4.946.558,38	5,19
Fuera PP	4	6.621,25	372.241,50	56,22
- Pendiente Pago	52	93.261,33	1.135.042,59	12,17
Dentro PP	46	90.206,11	928.716,09	10,30
Fuera PP	6	3.055,22	206.326,50	67,53
<b>Total general</b>	<b>699</b>	<b>1.053.726,75</b>	<b>6.453.842,47</b>	<b>6,12</b>

A continuación, se reflejan los datos publicados en las cuentas anuales de 2017 respecto a ese ejercicio, que

fueron calculados de conformidad con la resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, dado que no disponemos de la información en términos homogéneos.

	2017
	Días
Período medio de pago a proveedores	25,60
Ratio de operaciones pagadas	28,60
Ratio de operaciones pendientes de pago	9,66
	Importe (euros)
Total pagos realizados	2.886.461,81
Total pagos pendientes	542.542,32

## 20.- OTRA INFORMACIÓN

- La plantilla media de la empresa durante el ejercicio 2018 ha sido de 526,92 y durante el 2017 ha sido de 506,08. A 31 de diciembre de 2018 la plantilla ha sido de 536 distribuido en 302 hombres y 234 mujeres y a 31 de diciembre de 2017 la plantilla ha sido de 517 distribuido en 281 hombres y 236 mujeres.

CATEGORIAS 2018		
	HOMBRES	MUJERES
ADMINISTRATIVO	0	3
ALMACENERO	1	0
AUX. ADMINISTRATIVO	2	5
AUX. JARDINERO	48	20
CONDUCTOR 1ª	23	1
CONDUCTOR 2ª	27	5
CRISTALERO	6	0
DIRECTOR	2	1
DIRECTOR DE COORDINACIÓN	1	0
GERENTE	1	0
ENCARGADO	10	1
ENCARGADO GRAL COMPRAS	0	1
ENCARGADO GRAL.	4	2
ENCARGADO GRUPO	1	1
ESPECIALISTA	5	0
ESPECIALISTA LAVADERO	1	0
JARDINERO	45	12
JEFE ADMINISTRACIÓN	0	1
JEFE DE PERSONAL	1	0
JEFE SERVICIO CONTABILIDAD	1	0
JEFE SERVICIO	4	0
LIMPIADOR/A	25	137

CATEGORIAS 2017		
	HOMBRES	MUJERES
ADMINISTRATIVO	0	1
ALMACENERO	1	0
AUX. ADMINISTRATIVO	2	7
AUX. JARDINERO	37	19
CONDUCTOR 1ª	25	1
CONDUCTOR 2ª	28	6
CRISTALERO	6	0
DIRECTOR	2	2
DIRECTOR DE COORDINACIÓN	1	0
GERENTE	1	0
ENCARGADO	10	1
ENCARGADO GRAL COMPRAS.	0	1
ENCARGADO GRAL.	4	2
ENCARGADO GRUPO	0	1
ESPECIALISTA	5	0
ESPECIALISTA LAVADERO	0	0
JARDINERO	47	12
JEFE ADMINISTRACIÓN	0	1
JEFE DE PERSONAL	1	0
JEFE SERVICIO CONTABILIDAD	0	0
JEFE SERVICIO	5	0
LIMPIADOR/A	16	140

MECÁNICO	8	0
OFICIAL ADMINISTRATIVO	0	3
OFICIAL INSTALADOR RIEGO	2	0
OFICIAL JARDINERO	12	1
OFICIAL PODA	1	0
PEÓN JARDINERO	0	1
PEÓN LV	58	25
PEÓN LAVADERO	0	0
PEÓN PUNTO LIMPIO	2	6
PEÓN RSU	1	0
PEÓN POLIVALENTE SERV.GENERALES	1	0
PEÓN-OPER. MANTEN.	8	1
RESP. EQUIPO	0	4
TECNICO AYUDANTE	1	0
TECNICO CONTABLE	0	1
TÉCNICO DIPLOMADO	0	2

MECÁNICO	8	0
OFICIAL ADMINISTRATIVO	0	3
OFICIAL INSTALADOR RIEGO	2	0
OFICIAL JARDINERO	14	1
OFICIAL PODA	0	0
PEÓN JARDINERO	8	0
PEÓN LV	46	25
PEÓN LAVADERO	1	0
PEÓN PUNTO LIMPIO	0	5
PEÓN RSU	1	0
PEÓN POLIVALENTE SERV.GENERALES	0	0
PEÓN-OPER. MANTEN.	8	1
RESP. EQUIPO	0	5
TECNICO AYUDANTE	1	0
TECNICO CONTABLE	1	1
TÉCNICO DIPLOMADO	0	1

<b>TOTALES</b>	<b>302</b>	<b>234</b>
<b>TOTAL</b>	<b>536</b>	
<b>AÑO 2018</b>	<b>MEDIA</b>	<b>EQUIV.JORNADA</b>
<b>SERVICIO</b>	<b>ANUAL</b>	<b>MEDIA</b>

<b>TOTALES</b>	<b>281</b>	<b>236</b>
<b>TOTAL</b>	<b>517</b>	
<b>AÑO 2017</b>	<b>MEDIA</b>	<b>EQUIV.JORNADA</b>
<b>SERVICIO</b>	<b>ANUAL</b>	<b>MEDIA</b>

Administración	28,25	26,86
Edificios	143,57	106,62
LE-Deportes	19,35	16,85
L. Viaria	111,32	89,32
P y J	165,82	154,86
Taller	17,42	15,52
RSU	27,96	20,57

Administración	27,08	25,85
Edificios	154,64	114,81
LE-Deportes	19,89	16,81
L. Viaria	106,44	88,07
P y J	155,05	144,08
Taller	16,57	15,45
RSU	26,42	20,41

<b>TOTAL</b>	<b>526,92</b>	<b>440,04</b>
--------------	---------------	---------------

<b>TOTAL</b>	<b>506,08</b>	<b>426,27</b>
--------------	---------------	---------------

2. El importe por honorarios de servicios profesionales ha sido de 112.727,32 euros en 2018 y 110.415,40 euros en 2017 con el siguiente desglose:

- En concepto de auditoría de cuentas 6.171,00 euros en 2018 y 6.170,00 euros en 2017.
- En concepto asesoramiento fiscal 11.863,80 euros en 2018 y 11.968,02 euros en 2017.
- En otros servicios profesionales (consultorías, notarías, etc.) 94.692,52 euros en 2018 y euros 92.277,38 en 2017.

3. El importe de las dietas por asistencia a las reuniones de los órganos de la sociedad, arroja un saldo total de 9.246,00 euros brutos en 2018 y 8.552,55 euros en 2017.

4. Como punto fuerte durante el 2018 en materia de seguridad y salud cabe destacar la revisión completa tanto de la evaluación de riesgos de los puestos de trabajo como de las secciones correspondientes a los lugares de trabajo, teniendo en cuenta nuevos factores que pudieran afectar a la seguridad y salud de los trabajadores.

Como apoyo a la evaluación de riesgos, se han elaborado las correspondientes Notas de Prevención, para reflejar aspectos destacables en materia de seguridad y salud en los diferentes ámbitos de la empresa y en el desarrollo de las diferentes actividades realizadas.

Se ha llevado a cabo durante el 2018, como se hace anualmente, la primera auditoria de revisión tras la recertificación del 2017, siendo el resultado de esta satisfactorio.

Respecto a la formación impartida en materia de prevención y dentro del servicio de jardinería, se ha incluido esta parte dentro de una formación específica a trabajadores de dicho servicio, al igual que se han impartido charlas informativas a todos los trabajadores en sus cantones de referencia junto con un encargado general, sobre las pautas establecidas en el Protocolo de carga de las trampillas con restos de poda.

Se han impartido charlas informativas tanto de las pautas de seguridad como de los procedimientos establecidos para garantizar la seguridad del personal de los Puntos Limpios.

Se han realizado, además, en este sentido acciones encaminadas a garantizar la seguridad frente a los robos sufridos, como el aumento de la iluminación en toda la campa y la realización de un muro perimetral alrededor del punto limpio, que refuerzan otras medidas llevadas a cabo anteriormente, así como la presencia policial al cierre.

En referencia a la formación específica, que permite a los trabajadores la realización de tareas especiales, cabe destacar la impartición del curso de "Manipulador de gases fluorados para el confort térmico de vehículos" y la formación teórico-práctica para "Operador de plataformas elevadoras móviles de personas", ambos cursos impartidos para personal de taller.

Como mejora para la capacitación de los trabajadores en materia de seguridad y salud en el trabajo, se ha impartido desde el Servicio de Prevención Propio el curso de Capacitación para las funciones de nivel básico de 30 horas a 20 trabajadores que lo han solicitado, entre los cuales se incluye una delegada de prevención.

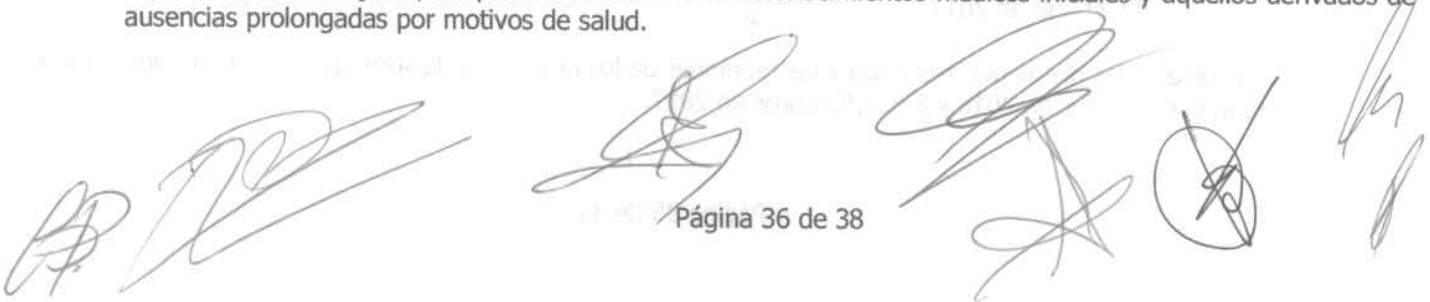
En referencia a los Planes de Emergencia se ha llevado a cabo una revisión de estos tanto en la Sede como en Severo Ochoa en referencia principalmente al personal designado. Derivado de ello se ha nombrado un nuevo encargado de emergencias para el fin de semana, que ha recibido la formación teórico-práctica para el correcto desarrollo de sus funciones.

De la misma manera se han elaborado dípticos informativos de actuación en caso de emergencia, actualizados para cada uno de los cantones.

Otro punto destacable ha sido el cambio de Servicio de Prevención Ajeno para las especialidades de Higiene Industrial y Vigilancia de la Salud, al Grupo INPREX en el mes de junio.

Realizados por CUALTIS, durante los meses de enero y febrero se llevan a cabo los reconocimientos periódicos anuales, realizándose un total de 424 reconocimientos conforme a lo establecido en los protocolos médicos para los diferentes puestos de trabajo. Además, se han realizado, hasta el mes de junio, 60 reconocimientos iniciales y 5 reconocimientos tras ausencia prolongada por motivos de salud.

A partir del mes de junio, Grupo INPREX realiza los reconocimientos médicos iniciales y aquellos derivados de ausencias prolongadas por motivos de salud.



## 21.- PORCENTAJE DE ACTIVIDADES REALIZADAS COMO MEDIO PROPIO DEL AYUNTAMIENTO DE RIVAS VACIAMADRID CONFORME AL ARTÍCULO 32 DE LA LEY DE CONTRATOS DEL SECTOR PÚBLICO

Los estatutos de Rivamadrid han sido modificados en este ejercicio 2018 al objeto de adaptarse a lo exigido 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.

Así en el Artículo 2º donde se detalla el objeto social de la empresa se dice en su apartado a) que la sociedad tendrá por objeto:

"Actuar como medio propio y servicio técnico del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid y sus entidades, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 32. 2 d) de 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, para los encargos que le sean encomendados con las condiciones que establezca el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid. La sociedad integra el Sector público Local del Ayuntamiento con la clasificación de la Empresa como Grupo 1 en los términos de la Disposición adicional duodécima de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local."

Asimismo, por aplicación del Artículo 32. 2 d) de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, la sociedad no podrá participar en licitaciones públicas convocadas por el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid, sin perjuicio de que, cuando no concurra ningún licitador, pueda encargársele la ejecución de la prestación objeto de las mismas."

También el Artículo 32 de la Ley 9/2017, en su Apartado 2, al referir los requisitos para tener la consideración de medio propio personificado respecto de una única entidad concreta del sector público, establece (entre otros) el siguiente:

"Que más del 80% de las actividades del ente destinatario del encargo se lleven a cabo en el ejercicio de los cometidos que le han sido confiados por el poder adjudicador que hace el encargo y que lo controla o por otras personas jurídicas controladas del mismo modo por la entidad que hace el encargo.

A estos efectos, para calcular el 80% de las actividades del ente destinatario del encargo se tomarán en consideración el promedio del volumen global de negocios, los gastos soportados por los servicios prestados al poder adjudicador en relación con la totalidad de los gastos en que haya incurrido el medio propio por razón de las prestaciones que haya realizado a cualquier entidad, u otro indicador alternativo de actividad que sea fiable, y todo ello referido a los tres ejercicios anteriores al de formalización del encargo."

También señala que "el cumplimiento efectivo del requisito establecido en la presente letra deberá quedar reflejado en la Memoria integrante de las Cuentas Anuales del ente destinatario del encargo y, en consecuencia, ser objeto de verificación por el auditor de cuentas en la realización de la auditoría de dichas cuentas anuales de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas".

Así pues, los datos referidos al apartado anterior son los siguientes:



Página 37 de 38

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (INGRESOS)**

	EJERCICIO 16	EJERCICIO 17	EJERCICIO 18
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>872.638,40</b>	<b>942.841,66</b>	<b>975.123,22</b>
a) Ventas	343.647,95	448.178,49	493.268,38
703 Ventas de subproductos y residuos	343.647,95	448.178,49	493.268,38
b) Prestaciones de servicios	528.990,45	494.663,17	481.854,84
705 Prestaciones de servicios	528.990,45	494.663,17	481.854,84
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>16.099.743,92</b>	<b>17.211.495,72</b>	<b>17.787.990,28</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	24.927,28	13.464,56	97.161,25
752 Ingresos por arrendamientos	24.927,28	13.464,56	83.460,25
			13.701,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	16.074.816,64	17.198.031,16	17.690.829,03
740 Subvenciones, donaciones y legados a la explotación	16.074.816,64	17.198.031,16	17.690.829,03
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>357.380,81</b>	<b>248.458,75</b>	<b>451.206,84</b>
746 Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos al resultado del ejercicio	357.380,81	248.458,75	451.206,84
<b>10. Excesos de provisiones</b>	<b>13.386,39</b>	<b>191.301,81</b>	<b>6.731,48</b>
7951 Exceso de provisión para impuestos			
7952 Exceso de provisión para otras responsabilidades	13.386,39	191.301,81	6.731,48
<b>13. Otros resultados</b>	<b>-2.230,24</b>	<b>67.848,09</b>	<b>52.631,06</b>
778 Ingresos excepcionales	18.621,33	68.976,60	53.982,69
<b>14. Ingresos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
b2) En terceros	0,00	0,00	0,00
769 Otros ingresos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>A. TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN (1+5)</b>	<b>16.972.382,32</b>	<b>18.154.337,38</b>	<b>18.763.113,50</b>
<b>B. TOTAL DE INGRESOS (1+5+9+10+13+14)</b>	<b>17.340.919,28</b>	<b>18.661.946,03</b>	<b>19.273.682,88</b>
<b>ACTIVIDADES REALIZADAS COMO MEDIO PROPIO DEL AYUNTAMIENTO DE RIVAS VACIAMADRID SOBRE LOS INGRESOS DE GESTIÓN (740/A)</b>	<b>94,71%</b>	<b>94,73%</b>	<b>94,29%</b>

Rivas Vaciamadrid a 15 de marzo de 2019.

**LA SECRETARIA**  
**DÑA. SILVIA GÓMEZ MERINO**  
**D.N.I. 50.848.772-G**

**EL PRESIDENTE**  
**D. PEDRO DEL CURA SÁNCHEZ**  
**D.N.I. 50.965.184-J**



**INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2018**

**RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A.**



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2018  
DE LA VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS, S.A.





<b><u>ÍNDICE DEL INFORME DE GESTIÓN</u></b>	<b>Página</b>
<b>I EVOLUCIÓN DE LA SOCIEDAD</b>	<b>7</b>
<b>II INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA</b>	<b>14</b>
a. Balance de Pérdidas y Ganancias.	14
b. Estado de flujos de efectivo	21
c. El Balance de situación de Rivamadrid	22
1. Respecto al Activo	22
2. Respecto al Pasivo y Neto	29
<b>III ANÁLISIS PATRIMONIAL, FINANCIERO Y ECONÓMICO</b>	<b>34</b>
a. Análisis Patrimonial	34
b. Análisis financiero a corto plazo	35
c. Análisis financiero a largo plazo	37
d. Análisis económico	42
<b>IV PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES</b>	<b>43</b>
<b>V EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA EMPRESA</b> <b>RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A.</b>	<b>45</b>
<b>VI ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS ANTES</b> <b>DEL CIERRE DEL EJERCICIO.</b>	<b>47</b>
<b>VII INFORMES SOBRE LAS ACTIVIDADES EN I+D+I</b> <b>Y MEDIO AMBIENTALES.</b>	<b>50</b>
<b>VIII ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES</b> <b>DEL CIERRE DEL EJERCICIO.</b>	<b>50</b>
<b>IX ACCIONES PROPIAS.</b>	<b>50</b>

Table with multiple columns and rows, containing faint text and numbers.

## **INFORME DE GESTIÓN**

### **CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018**

El artículo 262 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, contempla que en el Informe de Gestión se habrá de contener una exposición fiel sobre la evolución de los negocios y la situación de la sociedad, junto con una descripción de los principales riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta.

La exposición consistirá en un análisis equilibrado y exhaustivo de la evolución y los resultados de los negocios y la situación de la sociedad, teniendo en cuenta la magnitud y la complejidad de la misma.

En la medida necesaria para la comprensión de la evolución, los resultados o la situación de la sociedad, este análisis incluirá tanto indicadores "clave" financieros como, cuando proceda, de carácter no financiero, que sean pertinentes respecto de la actividad empresarial concreta, incluida información sobre cuestiones relativas al medio ambiente y al personal.

Al proporcionar este análisis, el informe de gestión incluirá, si procede, referencias y explicaciones complementarias sobre los importes detallados en las cuentas anuales.

Informará igualmente sobre los acontecimientos importantes para la sociedad, acaecidos después del cierre del ejercicio, la evolución previsible de aquélla, las actividades en materia de investigación y desarrollo y, en los términos establecidos en esa ley, las adquisiciones de acciones propias.

En el Informe habrá que indicar el periodo medio de pago a proveedores, y en caso de que dicho periodo medio sea superior al máximo establecido en la normativa de morosidad, habrán de indicarse las medidas a aplicar en el siguiente ejercicio para su reducción hasta alcanzar dicho máximo.

El informe de gestión es el recuento escrito de la administración de Rivas Vaciamadrid Empresa Municipal de Servicios S. A. (en adelante Rivamadrid), sobre la forma cómo llevó a cabo su gestión durante el periodo del ejercicio económico del 2018 y las medidas que recomienda al máximo órgano social (Junta general de accionistas) para que sean adoptadas por éste. Representa la exposición fiel sobre la evolución de los negocios, situación jurídica, económica y administrativa de la sociedad.

Este informe refleja la filosofía de explicación de la estrategia de la Empresa, trazando el marco en que puedan ser leídas y comprendidas las cuentas anuales. El informe de gestión ofrece a los administradores la oportunidad de reflejar la evolución de los negocios y las perspectivas de futuro de la Empresa. Se pone a disposición de la Junta General para que su aprobación en su reunión ordinaria.



## PLAN DE GESTIÓN

### CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018

El presente Plan de Gestión tiene como objetivo principal definir las estrategias y acciones que se van a desarrollar durante el ejercicio 2018, en el marco de la planificación estratégica de la Empresa Municipal de Servicios, S.A. y en consonancia con el Plan Municipal de Gestión de Rivas Vaciamadrid para el ejercicio 2018.

Este Plan de Gestión se ha elaborado teniendo en cuenta los principios de transparencia, eficiencia y sostenibilidad, así como los intereses de los ciudadanos y el bienestar de la comunidad.

El Plan de Gestión se divide en tres partes: el primer apartado describe el contexto y el estado de la Empresa Municipal de Servicios, S.A.; el segundo apartado describe las estrategias y acciones que se van a desarrollar durante el ejercicio 2018; y el tercer apartado describe los recursos necesarios para la ejecución de las acciones.

Este Plan de Gestión es un documento dinámico que se irá actualizando a lo largo del ejercicio 2018, en función de los cambios que se produzcan en el entorno de la Empresa Municipal de Servicios, S.A.

El Plan de Gestión se ha elaborado en colaboración con los departamentos de la Empresa Municipal de Servicios, S.A., y con la participación de los representantes de los sindicatos de trabajadores.

Este Plan de Gestión se ha elaborado en cumplimiento de lo establecido en el artículo 103 del Real Decreto Legislativo 2/2002, de 11 de febrero, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común.

Este Plan de Gestión se ha elaborado en cumplimiento de lo establecido en el artículo 103 del Real Decreto Legislativo 2/2002, de 11 de febrero, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común.

Este Plan de Gestión se ha elaborado en cumplimiento de lo establecido en el artículo 103 del Real Decreto Legislativo 2/2002, de 11 de febrero, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común.



## I EVOLUCIÓN DE LA SOCIEDAD.

Rivas Vaciamadrid Empresa Municipal de Servicios S. A., (en adelante Rivamadrid) viene desarrollando su actividad anual a partir del **Plan de Actuación, Inversión y Financiación (PAIF)** que en cada diferente ejercicio presenta su Consejo de Administración para la aprobación por Junta General de Accionistas.

En dicho Plan están contenidas las metas de la Empresa, tanto a medio y largo plazo, como las más operativas de su trabajo cotidiano y diario.

El PAIF de la empresa fue formulado en Consejo de Administración el 10 de octubre 2017 y aprobado en sesión extraordinaria de Junta General el día 11 de octubre de 2017. El PAIF se integró en el presupuesto 2018 del Ayuntamiento de Rivas-Vaciamadrid con su aprobación inicial, en sesión Extraordinaria del Pleno del 23 de noviembre de 2018, y definitiva en sesión Ordinaria del Pleno de 22 de diciembre.

Al igual que se destacaba en este epígrafe en ejercicios anteriores, hay que comenzar indicando que el crecimiento del municipio, en población y en dimensiones urbanizadas, ha ocasionado el consiguiente crecimiento de los trabajos a realizar por Rivamadrid, por lo que, correspondientemente, su presupuesto debería haber crecido en relación a esas nuevas tareas encomendadas desde el Ayuntamiento, propietario de la sociedad.

Efectivamente, la evolución de la población en los últimos cinco años (con datos publicados por el Ayuntamiento de Rivas-Vaciamadrid –Rivas en Cifras- a 1 de enero de cada año,) ha sido la siguiente:

	2018	2017	2016	2015	2014
Población a 1 de enero	87.380	86.743	82.715	81.473	80.483

Desde Rivamadrid se ha realizado un importante esfuerzo de gestión al objeto de contener los costes de la empresa, asumiendo el incremento de tareas derivado del incremento de población, así como nuevos encargos de gestión por parte del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid. Las principales actuaciones realizadas al objeto de contener las partidas de gasto de la empresa han venido, principalmente, de la mano de la gestión de recursos humanos, tal y como se contempla los convenios colectivos de la empresa vigentes en cada momento, así como de los planteamientos más rigurosos con los proveedores, pero respetando en todo momento los derechos sociales y laborales de los trabajadores, dado que el beneficio empresarial no es el objetivo más importante para este tipo de sociedades.

De esta manera la transferencia municipal teórica (presupuesto inicial) por habitante en el mismo espacio temporal, ha sido de:

	2018	2017	2016	2015	2014
Transferencia Inic. Ayuntamiento	203,53	195,34	194,34	181,04	175,74

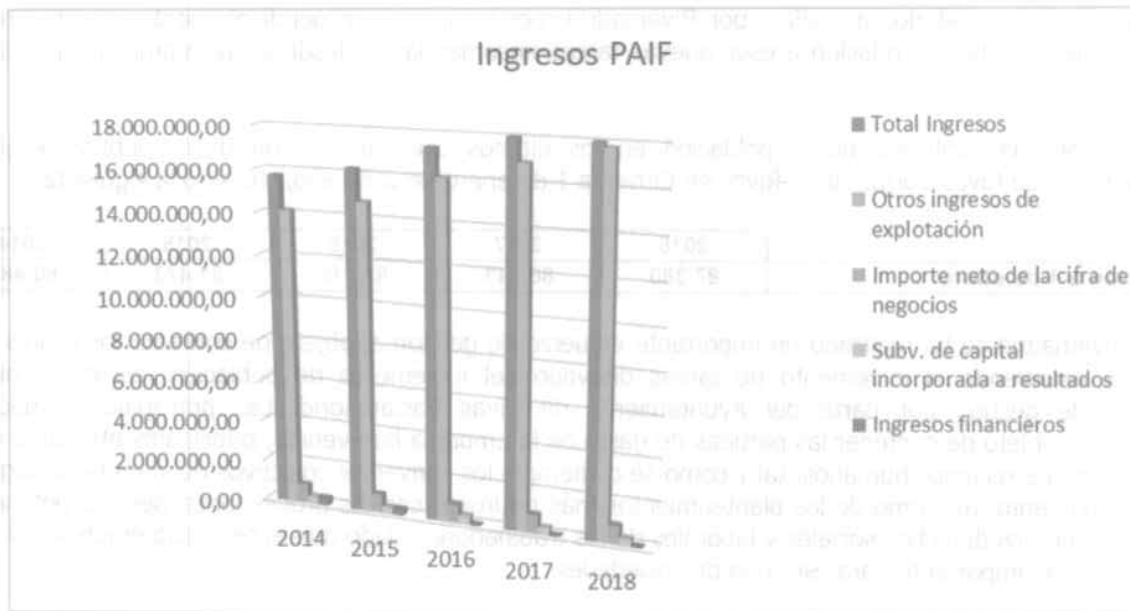
El incremento del presupuesto en los años 2016 y 2017 se explica como consecuencia del incremento de los gastos de personal de la empresa como consecuencia de la finalización del convenio colectivo vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, que supone un importante incremento de los gastos de antigüedad de la plantilla, y de la negociación del nuevo convenio con vigencia para el período 2016/2020.

Efectivamente en el año 2016 y 2017 se actualizó la tabla salarial con una subida del 0,5% tal y como comprometía el artículo 26 (revisión salarial) del convenio. Igualmente, y como se explicaba anteriormente, el artículo 27 (antigüedad) hace que en 2016 se comience a cobrar los nuevos trienios devengados en la vigencia del convenio y que no se abonaban, lo que supone que prácticamente toda la plantilla tenga un trienio más. En el año 2018 el incremento pactado fue del 1%.

Por otra parte, el Ayuntamiento de Rivas-Vaciamadrid acordó en 2016 el encargo de **Encomienda de Gestión del Servicio de Vivienda**, y en 2017 el **Servicio Público de Recogida de Vehículos en la Vía Pública**, y en 2018 el **Servicio de Mantenimiento de la Flota de Vehículos Municipales y Maquinaria Pesada**, lo que, evidentemente, ha supuesto un mayor coste para la empresa.

Por tanto, el PAIF de Rivamadrid presenta la siguiente evolución en los últimos cinco años:

	PAIF 2014	PAIF 2015	PAIF 2016	PAIF 2017	PAIF 2018
GASTOS=INGRESOS	15.717.892,94	16.211.274,77	17.359.816,65	18.178.969,16	19.019.242,59



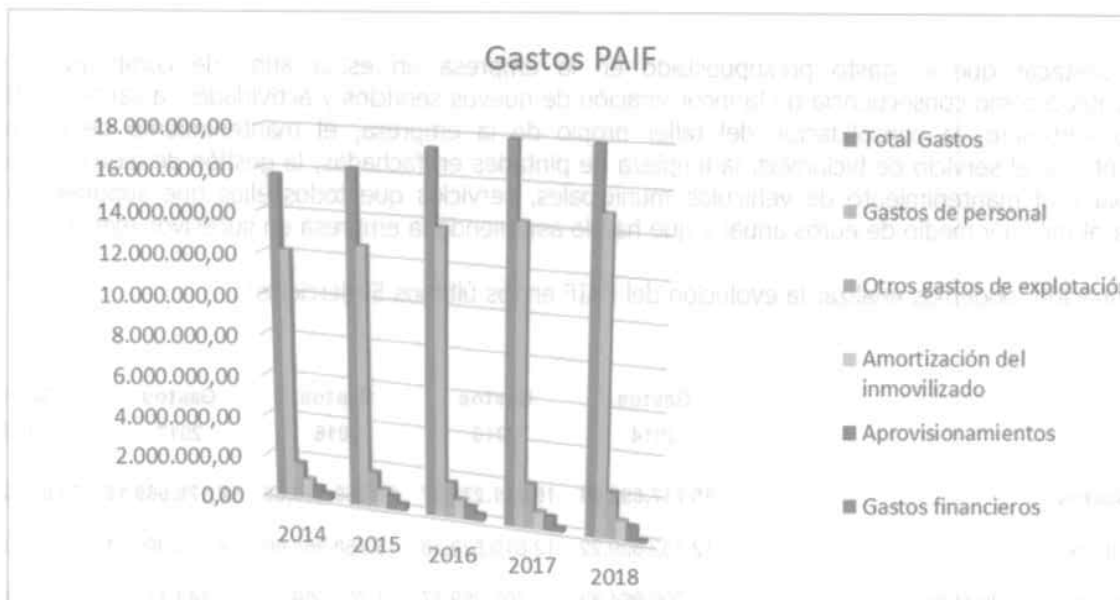
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





Los gráficos que acompañan a estas afirmaciones muestran claramente lo expresado en el escrito; mientras el municipio crecía, incrementando las tareas a realizar por Rivamadrid, su presupuesto de gastos e ingresos no crecía por igual. A partir de 2015 comienza a crecer el presupuesto, tímidamente y en los últimos años se plasma un crecimiento del gasto como consecuencia, entre otros, de la aplicación del convenio colectivo y la encomienda de nuevas prestaciones por parte del Ayuntamiento.

En el gráfico de los **Gastos del PAIF** se observa como el apartado de personal fue uno de los primeros conceptos de gasto que vio disminuir su previsión, siendo en 2014 el menor de la serie. En 2015 creció por primera vez debido a la presupuestación de un mínimo incremento de efectivos por imperiosas necesidades en Taller, Parques y Jardines y Limpieza de Edificios. En los ejercicios posteriores el crecimiento es consecuencia de la aplicación del convenio colectivo, de la adecuación de los servicios al crecimiento de la ciudad y de las acciones nuevas encomendadas y antes detalladas.

Hay que recordar el artículo 27 del anterior convenio decía que "transitoriamente, desde el 1 de enero de 2013, y durante la vigencia del presente convenio, se devengarán nuevos trienios, pero no se cobrarán, comenzándose de nuevo a cobrar todos los trienios a partir del 1 de enero de 2016". Con el nuevo convenio se producen revisiones salariales, que, aunque por debajo de la subida producida en la administración pública o la variación del IPC, tiene impacto en el presupuesto de la empresa.

En el cuadro a los **Ingresos del PAIF** se observa que el apartado de **Otros ingresos de explotación**, en donde están incluidos los ingresos en concepto de subvenciones de explotación, se acompaña a la evolución de los gastos, señalando que incorpora en este apartado la cantidad necesaria para costear la tasa de vertedero, que se presupuestó en 725.000,00 euros en 2018 y 2017 frente a los 600.000,00 euros presupuestados en 2016, así como 589.498,82 euros para la devolución de operaciones de financiación de inmovilizado. Estas dos últimas partidas se incorporan totalmente a la subvención de explotación desde el ejercicio 2014.

Es de destacar que el gasto presupuestado en la empresa en estos años de comparación se ha incrementado como consecuencia de la incorporación de nuevos servicios y actividades, a saber: coste de la tasa de vertedero, la consolidación del taller propio de la empresa, el mantenimiento de las fuentes ornamentales, el servicio de bicinrivas, la limpieza de pintadas en fachadas, la gestión de alquileres, la grúa municipal y el mantenimiento de vehículos municipales, servicios que todos ellos que suponen un coste superior al millón y medio de euros anual y que ha ido asumiendo la empresa en sucesivos ejercicios.

A continuación, podemos analizar la evolución del PAIF en los últimos 5 ejercicios:

	Gastos 2014	Gastos 2015	Gastos 2016	Gastos 2017	Gastos 2018
<b>Total Gastos</b>	<b>15.717.892,94</b>	<b>16.211.274,77</b>	<b>17.359.816,65</b>	<b>18.178.969,16</b>	<b>19.019.242,59</b>
Gastos de personal	12.132.629,22	12.619.823,78	13.768.365,66	14.334.999,91	14.972.708,10
Otros gastos de explotación	1.706.964,83	1.707.059,77	1.707.059,77	2.143.112,56	2.253.075,44
Amortización del inmovilizado	950.215,36	918.057,24	918.057,24	835.728,67	932.919,30
Aprovisionamientos	598.964,09	648.843,98	648.843,98	677.311,35	740.539,75
Gastos financieros	329.119,44	317.490,00	317.490,00	187.816,67	120.000,00

	Ingresos 2014	Ingresos 2015	Ingresos 2016	Ingresos 2017	Ingresos 2018
<b>Total Ingresos</b>	<b>15.717.892,94</b>	<b>16.211.274,77</b>	<b>17.359.816,65</b>	<b>18.178.969,16</b>	<b>19.019.242,59</b>
Otros ingresos de explotación	14.150.332,21	14.749.865,23	16.074.816,65	16.943.969,16	17.784.242,59
Importe neto de la cifra de negocios	898.610,97	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Subv. de capital incorporada a resultados	339.830,32	296.419,54	385.000,00	335.000,00	335.000,00
Ingresos financieros	329.119,44	264.990,00	0,00	0,00	0,00

El Resultado del ejercicio 2018 con relación al Presupuesto de Gastos e Ingresos previstos para 2018 (PAIF 2018) se representa en la siguiente tabla:

	EJERCICIO 2018	PAIF 2018	Ejerc.2018 - PAIF 2018	% VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>19.185.473,56</b>	<b>19.019.242,59</b>	<b>166.230,97</b>	<b>0,87%</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>19.273.682,88</b>	<b>19.019.242,59</b>	<b>254.440,29</b>	<b>1,34%</b>
<b>Resultado</b>	<b>88.209,32</b>	<b>0,00</b>	<b>88.209,32</b>	

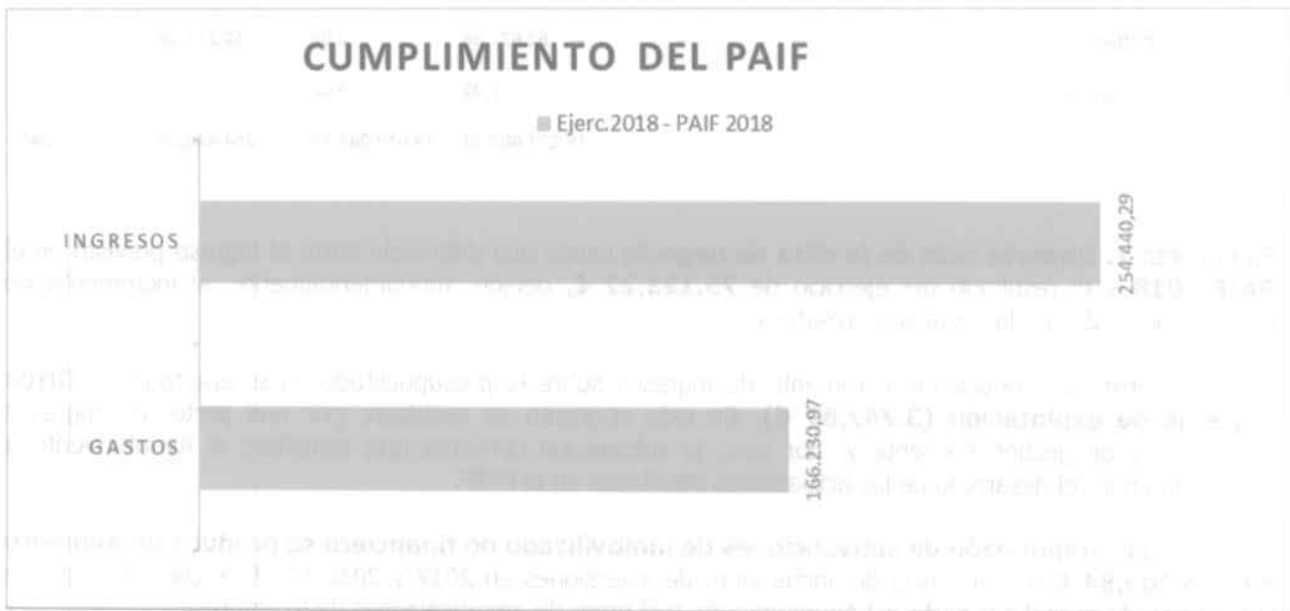
La variación entre el total de gastos realizados en 2018 y lo presupuestado supone un incremento sobre lo previsto de **166.230,97 €**, o lo que es lo mismo, un porcentaje de aumento del gasto sobre el previsto del **0,87%**.

En cuanto a los ingresos totales realizados hasta final del citado ejercicio se presenta también un incremento frente a lo presupuestado de **254.440,29 €**, que equivale a un aumento porcentual del **1,34%**.

Como se puede deducir de las cantidades señaladas en los párrafos anteriores se ha producido una buena ejecución del presupuesto, que pone de manifiesto la capacidad de la empresa para prever y planificar sus gastos e ingresos.

La diferencia entre ingresos y gastos, realmente realizados, es de **+88.209,32 €**, saldo del concepto contable de Beneficios del periodo.

El siguiente gráfico representa dichos datos en forma de totales.



Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

## DESGLOSE DE LOS CONCEPTOS DE GASTOS E INGRESOS COMPARANDO PAIF Y RESULTADO EJERCICIO

Veamos, a continuación, las principales variaciones en los diferentes conceptos de ingresos y gastos, relacionando lo efectivamente conseguido en relación a lo presupuestado en el PAIF 2018:

### Respecto a Ingresos

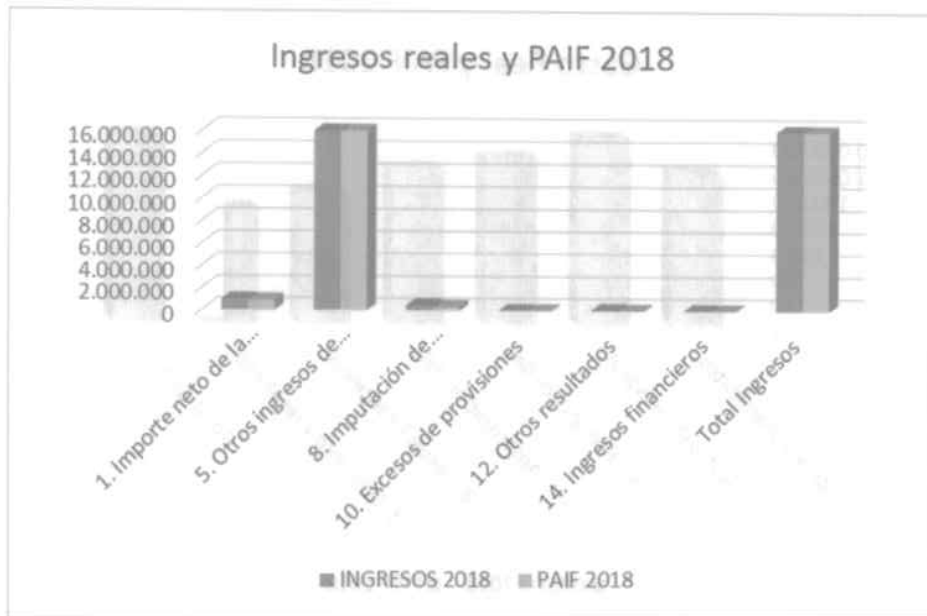
	INGRESOS 2018	PAIF 2018	Ingresos 2018 - PAIF 2018	% VARIACIÓN
1. Importe neto de la cifra de negocios	975.123,22	900.000,00	75.123,22	8,35%
5. Otros ingresos de explotación	17.787.990,28	17.784.242,59	3.747,69	0,02%
8. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	451.206,84	335.000,00	116.206,84	34,69%
10. Excesos de provisiones	6.731,48	0,00	6.731,48	
12. Otros resultados	52.631,06	0,00	52.631,06	
14. Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	
<b>Total Ingresos</b>	<b>19.273.682,88</b>	<b>19.019.242,59</b>	<b>254.440,29</b>	<b>1,34%</b>

En el punto **1. Importe neto de la cifra de negocio** existe una diferencia entre el ingreso previsto en el **PAIF 2018** y el resultado del ejercicio de **75.123,22 €**, debido, fundamentalmente, al incremento de ingresos derivados de las ventas de residuos.

Por otra parte, se produce un incremento de ingresos sobre lo presupuestado en el apartado de **Otros ingresos de explotación (3.747,69 €)**. En este concepto se registran, por una parte, los ingresos accesorios y de gestión corriente y, por otra, la subvención corriente que transfiere el Ayuntamiento a Rivamadrid para el desarrollo de las actuaciones detalladas en el PAIF.

En el punto **8. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero se produce un aumento de 116.206,84 €** consecuencia del incremento de inversiones en 2017 y 2018 con financiación mediante subvención de capital por parte del Ayuntamiento, y el ritmo de amortizaciones de la empresa.

El **Exceso de provisiones (6.731,48 €)** y **Otros resultados (52.631,06 €)**, son consecuencia de actuaciones derivadas de la gestión ordinaria de la empresa, por provisiones dotadas en el área de otras responsabilidades que no se han ejecutado, y en otros resultados hay partidas positivas y negativas derivadas de gastos contabilizados y finalmente no facturados en su totalidad y la recuperación de excesos de franquicia de siniestros en seguros y una recuperación por facturación indebida de un proveedor.



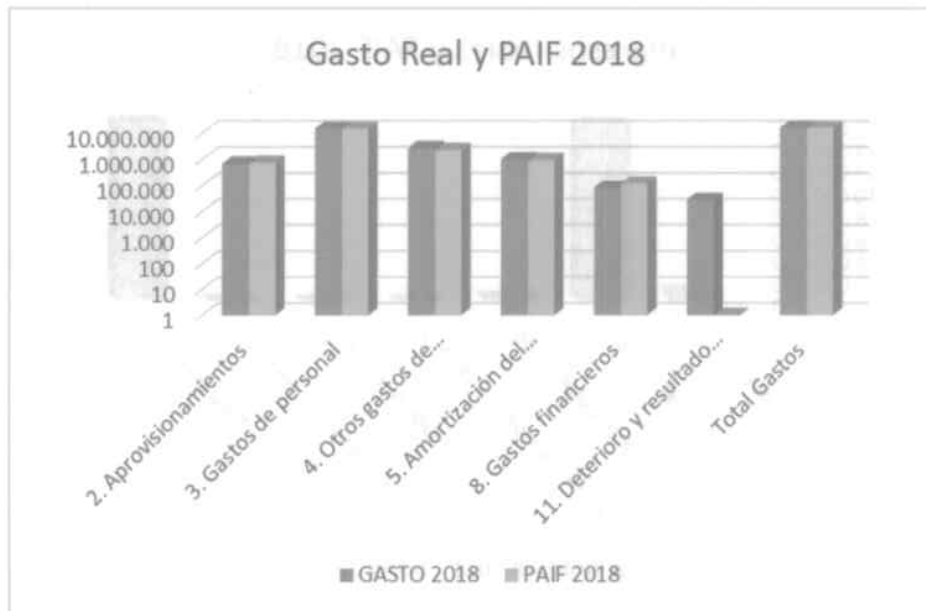
### Respecto a gastos

	GASTO 2018	PAIF 2018	Gasto 2018 - PAIF 2018	% VARIACIÓN
2. Aprovisionamientos	673.160,70	740.539,75	-67.379,05	-9,10%
3. Gastos de personal	14.757.113,48	14.972.708,10	-215.594,62	-1,44%
4. Otros gastos de explotación	2.648.097,18	2.253.075,44	395.021,74	17,53%
5. Amortización del inmovilizado	997.146,40	932.919,30	64.227,10	6,88%
8. Gastos financieros	81.872,30	120.000,00	-38.127,70	-31,77%
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	27.859,80	0,00	27.859,80	
<b>Total Gastos</b>	<b>19.185.249,86</b>	<b>19.019.242,59</b>	<b>166.007,27</b>	<b>0,87%</b>

Se produce un significativo incremento del gasto sobre lo presupuestado como consecuencia de la actividad de la empresa y la asunción de nuevos trabajos. Señalar que la presupuestación en este concepto fue realmente austera, y a pesar del esfuerzo de gestión realizados, se ha producido una desviación significativa, pero que se ha visto sobradamente compensado con el incremento de los ingresos.

El incremento del gasto más importante se produce en otros gastos de explotación derivado del incremento de los gastos de taller como consecuencia del envejecimiento de la flota de vehículos, así como por la variación de la tasa de vertedero, que pasa de 27,14 € por tonelada a 30,27 € por tonelada.

La principal reducción del gasto sobre lo planificado se produce en los gastos de personal debido a la demora en la implantación de nuevas contrataciones previstas en el PAIF y al esfuerzo de gestión realizado para compensar el incremento de gasto de otras partidas.



## II INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA.

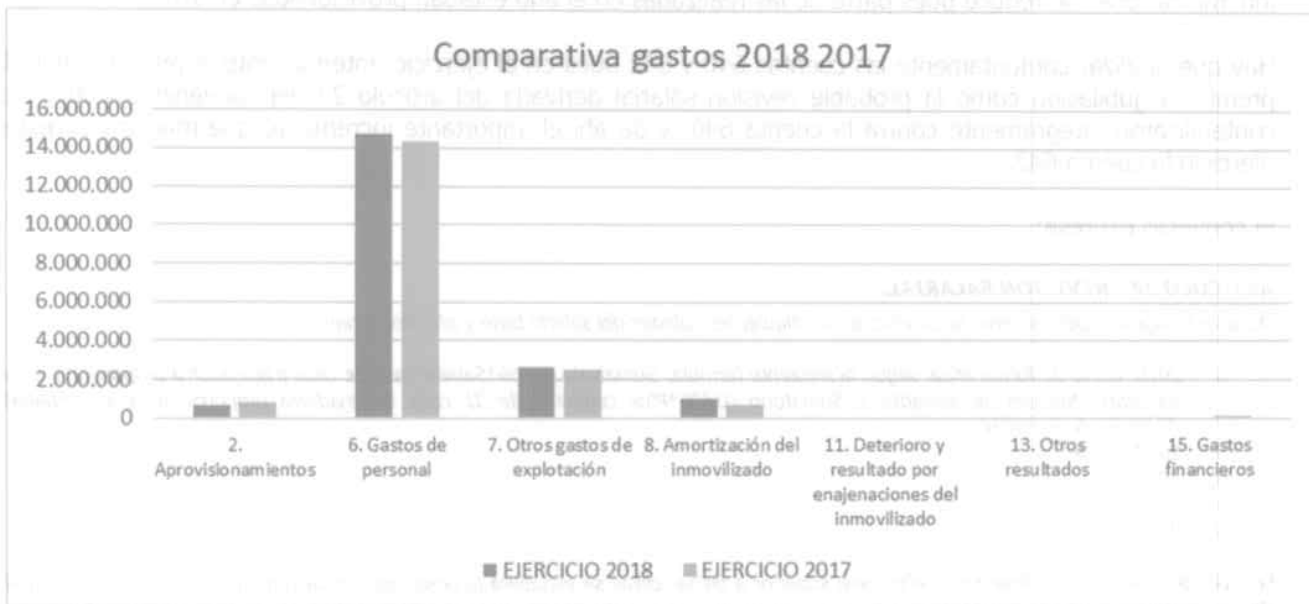
Según establece el artículo 253 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital "los administradores de la sociedad están obligados a formular, en el plazo máximo de tres meses contados a partir del cierre del ejercicio social, las cuentas anuales, el informe de gestión y la propuesta de aplicación del resultado, así como, en su caso, las cuentas y el informe de gestión consolidados", por lo que en este documento se procede al cumplimiento del mandato legalmente establecido.

Los datos económicos que comparan los ejercicios 2018 y 2017, ahora desde la perspectiva de la variación interanual de las cifras en estudio, presentan la información siguiente:

### A. La cuenta Pérdidas y Ganancias comparada presenta los siguientes datos.

#### o Respecto a los apartados de gasto:

	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	2018 - 2017	% 2018- 2017
2. Aprovisionamientos	673.160,70	780.002,13	-106.841,43	-13,70%
6. Gastos de personal	14.757.113,48	14.300.722,49	456.390,99	3,19%
7. Otros gastos de explotación	2.648.097,18	2.507.987,83	140.109,35	5,59%
8. Amortización del inmovilizado	997.146,40	688.887,29	308.259,11	44,75%
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	35.959,80	0,00	35.959,80	
13. Otros resultados	1.351,63	1.128,51	223,12	19,77%
15. Gastos financieros	81.872,30	95.917,62	-14.045,32	-14,64%



Veamos, a continuación, las variaciones más significativas.

	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	2018 - 2017	% 2018-2017
<b>2. Aprovisionamientos</b>	<b>673.160,70</b>	<b>780.002,13</b>	<b>-106.841,43</b>	<b>-13,70%</b>
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	673.160,70	780.002,13	-106.841,43	-13,70%
602. Compras de otros aprovisionamientos	712.334,50	706.656,35	5.678,15	0,80%
611. Variación de existencias de materias primas	-30.486,99	64.132,00	-94.618,99	-147,54%
612. Variación de existencias de otros aprovisionamientos	-8.686,81	9.213,78	-17.900,59	-194,28%

El consumo en aprovisionamientos se reduce en relación con el ejercicio anterior en un 13,70 %, algo más de 106.000 euros. Como podemos observar las compras son similares al ejercicio anterior, pero se produce un incremento de existencias, fundamentalmente en vestuario y repuestos, en contraposición con lo ocurrido el año anterior.

<b>6. Gastos de personal</b>	<b>14.757.113,48</b>	<b>14.300.722,49</b>	<b>456.390,99</b>	<b>3,19%</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	11.205.991,34	11.131.044,79	74.946,55	0,67%
640. Sueldos y salarios	11.120.367,21	10.919.921,59	200.445,62	1,84%
641. Indemnizaciones	85.624,13	211.123,20	-125.499,07	-59,44%
b) Cargas sociales	3.551.122,14	3.169.677,70	381.444,44	12,03%
642. Seguridad social a cargo de la empresa	3.316.202,41	3.046.446,60	269.755,81	8,85%
649. Otros gastos sociales	234.919,73	123.231,10	111.688,63	90,63%

Los gastos de personal de la empresa se incrementan respecto al ejercicio anterior en 456.390,99 €, incremento que se explica por la subida salarial recogida convenio colectivo 2016/2020. La partida de indemnizaciones se reduce pues parte de las realizadas en el año estaban provisionadas en 2017.

Hay que analizar conjuntamente las cuentas 640 y 642 pues en el ejercicio anterior tanto la provisión por el premio de jubilación como la probable revisión salarial derivada del artículo 27 del convenio colectivo se contabilizaron íntegramente contra la cuenta 640, y de ahí el importante incremento que muestra en este ejercicio la cuenta 642.

El convenio expresa:

**ARTÍCULO 27.- REVISIÓN SALARIAL.**

*Durante la vigencia del convenio se producirán las siguientes subidas del salario base y plus convenio:*

- o 2016: 0,5% de forma lineal según la siguiente fórmula:  $\text{Sumatorio } (0.5\% * \text{Salario base de cada trabajador/a proporcional a su jornada}) / \text{Número de jornadas y Sumatorio } (0.5\% * \text{Plus convenio de 31 cada trabajador/a proporcional a su jornada}) / \text{Número de jornadas.}$
- o 2017: 0,5%
- o 2018: 1%
- o 2019: 1%
- o 2020: 1%

*En caso del que el IPC al finalizar el año fuera superior a dichas cifras se estudiará la posibilidad de incrementar dicha subida hasta el IPC, siempre y cuando la deuda consolidada del ayuntamiento se sitúe por debajo del 75%, y la tasa de subida de los DR Netos ejecutados por ingresos corrientes supere el 5%. Dentro del marco de que la legislación estatal aplicable permita. (sigue...)*

En este sentido, señalar que se han recibido escritos de una organización sindical solicitando la revisión de la tabla salarial y la aplicación de la correspondiente subida.

También se ha dotado una provisión por 90.000 € como consecuencia del premio de jubilación del año 2018, puesto que en el convenio se establece lo siguiente:

**DISPOSICIÓN FINAL PRIMERA.**

*Se realizará un estudio al objeto de dedicar el dinero acumulado en el premio de jubilación y las cuantías destinadas anualmente para el mismo a un fondo de promoción de la prejubilación/jubilación a partir de los 58 años. En función de las conclusiones de dicho estudio se realizará un acuerdo entre comité y empresa a este respecto.*

Por tanto y hasta que se alcance el referido acuerdo se provisionan 90.000 €, que es la aportación prevista en base a la evolución de la plantilla y al importe acumulado.

También se ha dotado una provisión por 35.000 € con el objeto de cubrir potenciales y probables indemnizaciones como consecuencia de contenciosos laborales vigentes.





	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	2018 - 2017	% 2018- 2017
<b>7. Otros gastos de explotación</b>	<b>2.648.097,18</b>	<b>2.507.987,83</b>	<b>140.109,35</b>	<b>5,59%</b>
<b>a) Servicios exteriores</b>	<b>2.187.651,19</b>	<b>2.010.029,44</b>	<b>177.621,75</b>	<b>8,84%</b>
621. Arrendamientos y cánones	88.431,13	83.992,32	4.438,81	5,28%
622. Reparaciones y conservación	491.760,77	481.328,90	10.431,87	2,17%
623. Servicios de profesionales independientes	112.727,32	110.415,40	2.311,92	2,09%
624. Transportes	540,97	1.142,19	-601,22	-52,64%
625. Primas de seguros	95.476,21	71.420,02	24.056,19	33,68%
626. Servicios bancarios y similares	368,08	428,30	-60,22	-14,06%
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	28.240,66	12.014,88	16.225,78	135,05%
628. Suministros	181.734,52	207.876,96	-26.142,44	-12,58%
629. Otros servicios	1.188.371,53	1.041.410,47	146.961,06	14,11%
<b>b) Tributos</b>	<b>436.056,59</b>	<b>435.722,99</b>	<b>333,60</b>	<b>0,08%</b>
631. Otros tributos	11.990,59	11.040,47	950,12	8,61%
6341. Ajustes negativos en IVA de activo corriente	424.066,00	424.682,52	-616,52	-0,15%
<b>c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operación</b>	<b>417,52</b>	<b>62.235,40</b>	<b>-61.817,88</b>	<b>-99,33%</b>
650. Pérdidas de créditos comerciales incobrables	417,52	1.915,96	-1.498,44	-78,21%
694. Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales		60.319,44	-60.319,44	-100,00%
<b>d) Otros gastos de gestión corriente</b>	<b>23.971,88</b>	<b>0,00</b>	<b>23.971,88</b>	
659 Otras pérdidas de gestión corriente	23.971,88	0,00	23.971,88	

El incremento en otros gastos de explotación se concentra en las siguientes partidas:

Se incrementa el coste de la subcuenta **621 Arrendamientos** dado que se han realizado contratos de alquiler de maquinaria (camiones recolectores, barredora, plataforma elevadora para poda...) dado el envejecimiento de la flota.

Se aumenta la subcuenta **622 de Reparaciones y conservación** como consecuencia del incremento de gastos de taller derivado del incremento de reparaciones y el envejecimiento de la flota de vehículos.

En la subcuenta **625 de Primas de seguros** se produce un incremento debido a la evolución de precios del mercado y la contratación de nuevas pólizas.

La partida correspondiente a **627 Publicidad, propaganda y relaciones** públicas aumenta debido a la edición de cuentos sobre reciclaje para niños, y, fundamentalmente, la campaña realizada para la puesta en marcha del servicio de recogida de poda a domicilio.

Por último, la subida de la tasa de vertedero, que ha pasado de 27,14 € por tonelada a 30,27 € por tonelada, ha supuesto un incremento del gasto en la subcuenta **629 Otros servicios**.

En la subcuenta **659 de Otras pérdidas en gestión corriente** responde a la revisión del saldo que el Ayuntamiento mantenía con Rivamadrid como consecuencia del servicio de retirada de vehículos.

Por último, tal y como se aprecia en el cuadro siguiente existen variaciones significativas en tres conceptos.

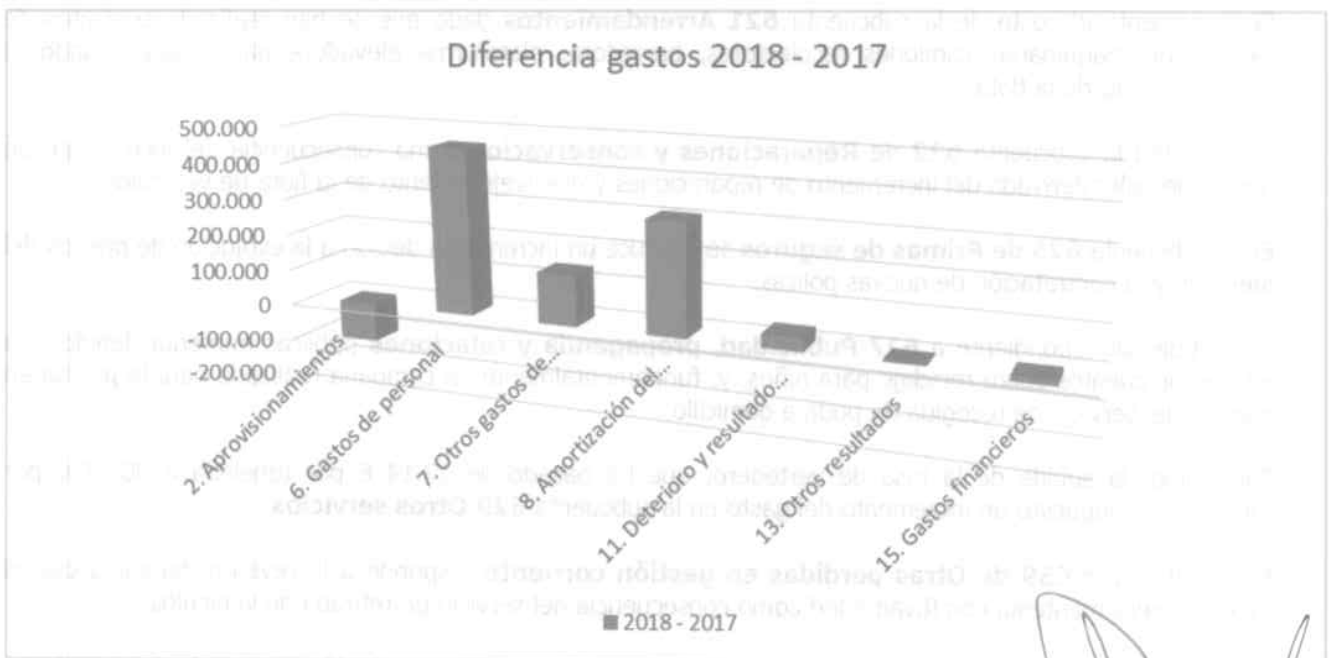
	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	2018 - 2017	% 2018- 2017
8. Amortización del inmovilizado	997.146,40	688.887,29	308.259,11	44,75%
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	35.959,80	0,00	35.959,80	
13. Otros resultados	1.351,63	1.128,51	223,12	19,77%

Las amortizaciones se incrementan en más de 308 mil euros como consecuencia, por una parte, de las inversiones nuevas realizadas en 2017 y 2018, y por otra al haberse dotado una Provisión a largo plazo por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la Planta Piloto, que incrementa el valor del inmovilizado y, por tanto, se convierte en gasto conforme se produce la amortización del bien.

El deterioro por enajenaciones de inmovilizado deriva en casi la totalidad del importe del ajuste realizado por la devolución de los vehículos eléctricos adquiridos a final de 2017, que han sido sustituidos por otros de gas gasolina.

	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	2018 - 2017	% 2018- 2017
15. Gastos financieros	81.872,30	95.917,62	-14.045,32	-14,64%

Los gastos financieros disminuyen más de 14 mil euros como consecuencia de la evolución de los tipos de interés y de las mejores condiciones del confirming para el anticipo de la transferencia corriente del Ayuntamiento.



○ **Por el concepto de ingresos:**

Las diferencias desglosadas figuran en la siguiente tabla:

	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	2018 - 2017	% 2018- 2017
1. Importe neto de la cifra de negocios	975.123,22	942.841,66	32.281,56	3,42%
5. Otros ingresos de explotación	17.787.990,28	17.211.495,72	566.793,56	3,35%
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y c	451.206,84	248.458,75	202.748,09	81,60%
10. Excesos de provisiones	6.731,48	191.301,81	-184.570,33	-96,48%
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	8.100,00	0,00	8.100,00	
13. Otros resultados	53.982,69	68.976,60	-14.993,91	-21,74%



	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	2018 - 2017	% 2018- 2017
1. Importe neto de la cifra de negocios	975.123,22	942.841,66	32.281,56	3,42%
a) Ventas	493.268,38	448.178,49	45.089,89	10,06%
703. Ventas de subproductos y residuos	493.268,38	448.178,49	45.089,89	10,06%
b) Prestaciones de servicios	481.854,84	494.663,17	-12.808,33	-2,59%
705. Prestaciones de servicios	481.854,84	494.663,17	-12.808,33	-2,59%

El descenso en la partida de **prestación de servicios a terceros** se ha visto más que compensado por el incremento producido en los **ingresos por ventas de residuos**.

El concepto que ha experimentado un mayor incremento en los ingresos ha sido el correspondiente al apartado 5. Otros ingresos de explotación, como consecuencia del incremento de la subvención de explotación contemplada en el PAIF.

En el epígrafe **a) de Ingresos accesorios y otros ingresos** hay un importante incremento porcentual debido al incremento de ingresos por alquileres y el derivado de los gastos de publicidad en diarios oficiales derivados de procedimiento de contratación previos a la entrada en vigor de la nueva Ley de Contratos del Sector Público.

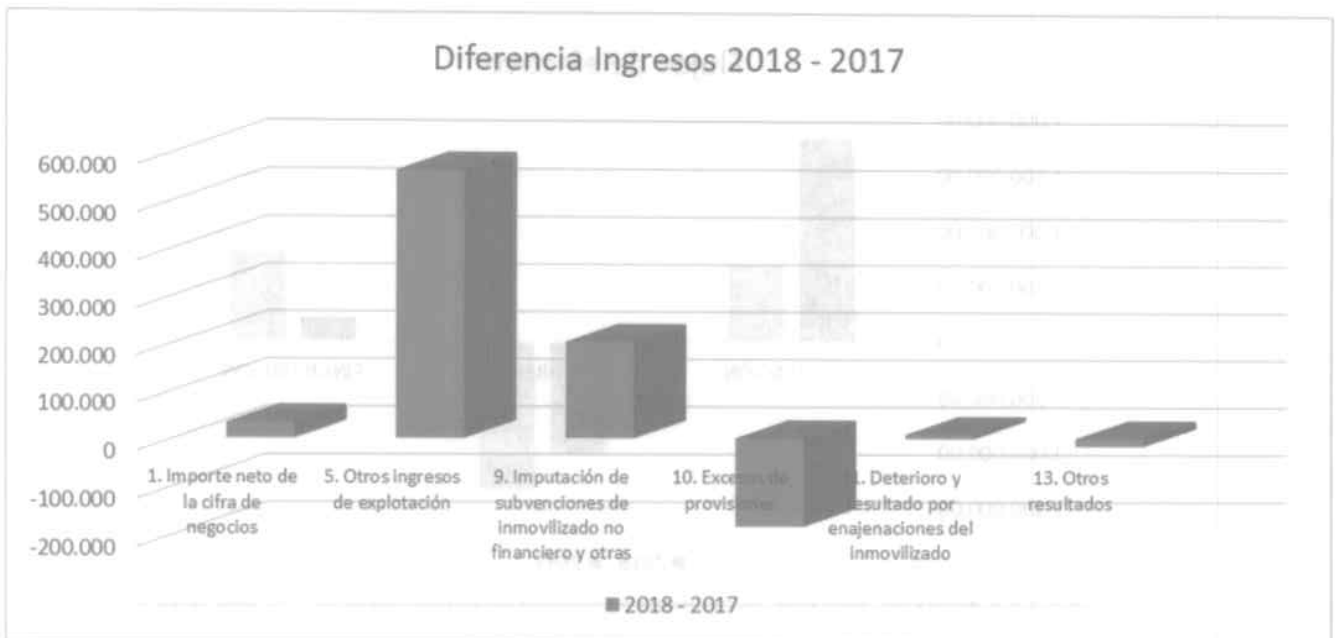
En el epígrafe **b) de Subvenciones de explotación**, se produce un incremento de la transferencia municipal, de un 2,87 % respecto al año 2017.

<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>17.787.990,28</b>	<b>17.211.495,72</b>	<b>562.793,56</b>	<b>3,35%</b>
a) Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	97.161,25	13.464,56	69.995,69	621,61%
752. Ingresos por arrendamientos	83.460,25	13.464,56	69.995,69	519,85%
759. Ingresos por servicios diversos	13.701,00		13.701,00	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	17.690.829,03	17.198.031,16	492.797,87	2,87%
740. Subvenciones, donaciones y legados a la explotación	17.690.829,03	17.198.031,16	492.797,87	2,87%

En el **apartado 9 Imputación a subvenciones de inmovilizado no financiero** del cuadro siguiente, se produce un incremento (al igual que en las amortizaciones del inmovilizado) como consecuencia de las inversiones realizadas en 2017 y 2018 y la correspondiente subvención de capital.

Por último, señalar que los apartados 11 y 13 responden, respectivamente, a ingresos por bajas de equipamiento y vehículos a desguace, y la recuperación de excesos de franquicia de siniestros en seguros y una recuperación por facturación indebida de un proveedor.

<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y c</b>	<b>451.206,84</b>	<b>248.458,75</b>	<b>202.748,09</b>	<b>81,60%</b>
<b>10. Excesos de provisiones</b>	<b>6.731,48</b>	<b>191.301,81</b>	<b>-184.570,33</b>	<b>-96,48%</b>
<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>8.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.100,00</b>	
<b>13. Otros resultados</b>	<b>53.982,69</b>	<b>68.976,60</b>	<b>-14.993,91</b>	<b>-21,74%</b>

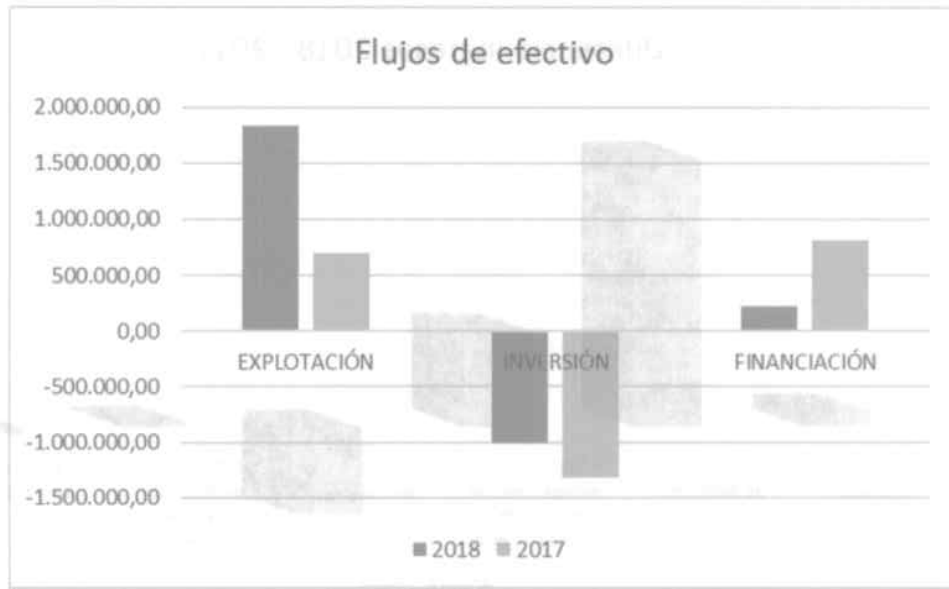


**B. Estado de flujos de efectivo:**

Se trata de un estado que informa sobre la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes clasificando los movimientos por actividades e indicando la variación neta de dicha magnitud en el ejercicio.

El aumento o disminución neta del efectivo o equivalentes será la suma algebraica de los tres tipos de flujos, de los de actividades de explotación, de inversión y de financiación

	2018	2017
Beneficio Neto	88.209,32	287.704,78
<b>Beneficio (antes de amortizaciones y gastos financieros)</b>	<b>1.195.087,82</b>	<b>1.072.509,69</b>
Flujos de efectivo de las actividades de EXPLOTACIÓN	1.832.598,62	694.216,27
Flujos de efectivo de las actividades de INVERSIÓN	-1.000.154,25	-1.323.302,16
Flujos de efectivo de las actividades de FINANCIACIÓN	221.754,30	819.248,87
<b>Variación neta del efectivo o equivalentes en el ejercicio</b>	<b>1.054.198,67</b>	<b>190.162,98</b>



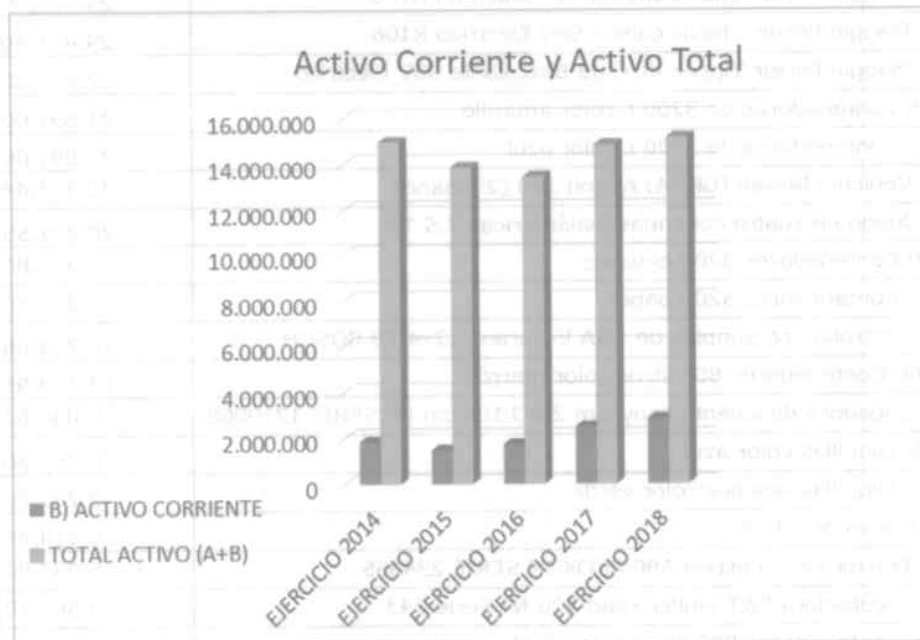
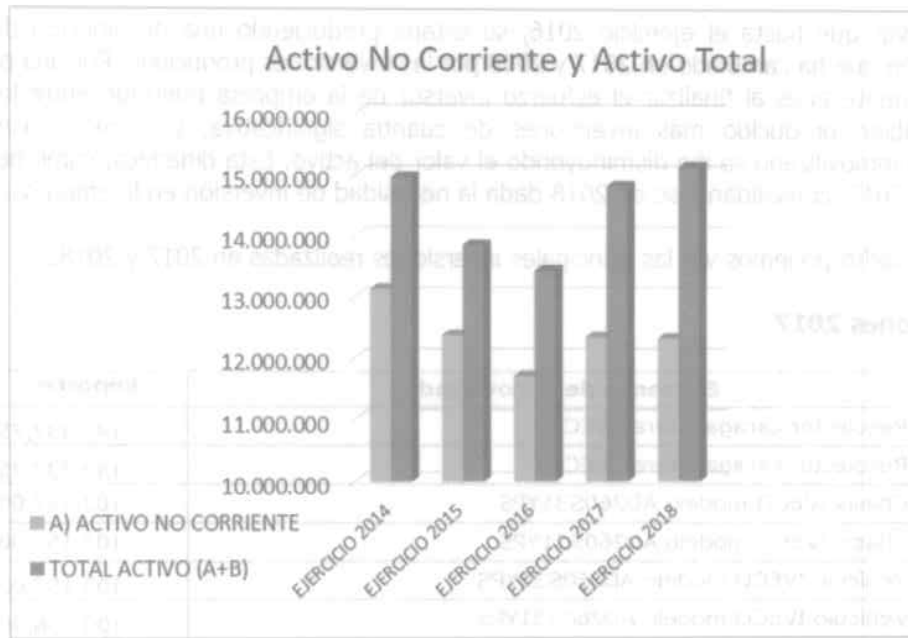
Los Flujos de Efectivo de las Actividades de Explotación son suficientes en 2018 para atender los requerimientos de inversión.

**C. El Balance de situación de Rivamadrid, a 31 de diciembre de 2018 presenta las siguientes características.**

**1. Respecto al Activo:**

La estructura económico financiera de RIVAMADRID, a 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

ACTIVO	EJERCICIO 2018	% / Total 2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.318.913,14	81,38%
B) ACTIVO CORRIENTE	2.818.017,68	18,62%
TOTAL ACTIVO (A+B)	15.136.930,82	100,00%



Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

Se puede observar que hasta el ejercicio 2016, se estaba produciendo una disminución del Activo de la empresa, cuestión que ha cambiado en 2017 y 2018 por las inversiones producidas. Por una parte, disminuía el Activo no corriente pues al finalizar el esfuerzo inversor de la empresa realizado entre los años 2008 y 2011 no se habían producido más inversiones de cuantía significativa, y, como consecuencia de la amortización del inmovilizado se iba disminuyendo el valor del activo. Esta dinámica, como hemos señalado, ha cambiado en 2017, consolidándose en 2018 dada la necesidad de inversión en la empresa.

En el siguiente cuadro podemos ver las principales inversiones realizadas en 2017 y 2018:

• **Inversiones 2017**

<b>Elemento de inmovilizado</b>	<b>Importe</b>
1 Recolector caraga lateral IVECO	149.337,75
1 Recolector caraga lateral IVECO	149.337,75
1 Chasis IVECO modelo AD260S31YPS	103.157,00
1 Chasis IVECO modelo AD260S31YPS	103.157,00
1 Vehículo IVECO modelo AD260S31YPS	103.157,00
1 Vehículo IVECO modelo AD260S31YPS	100.758,00
50 Contenedores de 3200 L color verde	44.381,50
1 Vehículo IVECO modelo 35C15 CHA MY 16	43.565,84
1 Vehículo IVECO modelo 35C15 CHA MY 16	43.565,84
1 Vehículo IVECO modelo 35C15 CHA MY 16	41.226,82
1 Vehículo IVECO modelo 35C15 CHA MY 16	41.226,82
40 Contenedores 3200 RSU	35.505,20
1 Piaggio Porter Chasis cabina 96V Eléctrico R106	29.421,40
1 Piaggio Porter Chasis cabina 96V Eléctrico R106	29.421,40
1 Piaggio Porter Tipper XL Caja Basculante 96V Eléctrico	22.473,30
25 Contenedores de 3200 L color amarillo	21.591,00
25 Contenedores de 3200 L color azul	21.591,00
1 Vehículo Nissan (GRÚA) Atleon 140 (2ª mano)	21.313,44
1 Juego de cuatro columnas inalámbricas 7,5 TN	20.271,55
20 Contenedores 3200 envases	17.272,80
20 Contenedores 3200 papel	17.272,80
1 Controladora Simplex de DSA E-Series, 12x4 TB BOSCH	13.733,08
100 Contenedores 800 litros color marrón	12.114,95
1 Segadora de asiento canycom 2WD 185 cm Nº SERIE 1710068	9.034,63
15 Taquillas color azul	8.247,76
15 Taquillas fenólica color verde	8.247,76
1 Fregadora B 40	5.314,48
1 Tractor Cortacesped A80 PROK Nº SERIE 234355	5.037,90
1 Recebadora E&T Multispread 220 Nº Serie 243	4.567,70
25 Contenedores 800 litros color verde	3.088,71
Otras inversiones de importe inferior a 3.000 €	71.625,74
<b>Total Inversiones</b>	<b>1.300.017,90</b>



• **Inversiones 2018**

<b>Elemento de Inmovilizado</b>	<b>Importe</b>
1 Recolector compactador de carga lateral	159.413,55
100 Contenedores 3200 L	87.443,55
1 Retroexcavadora nueva marca JCB modelo 1CX-C	68.371,50
1 Recolector compactador carga trasera	67.591,83
1 Vehículo para poda ISUZU D-MAX	67.411,90
1 Furgón Hidrolimpiador de alta presión	49.539,35
1 Desbrozadora Stihl FS460 C-EM AutoCut 46-2	32.746,35
1 Vehículo Dumper Volquete marca AUSA modelo D 201 RHS	31.924,69
5 Fregadoras completas - 2 Fregadoras de Vapor - 2 Limpiadores de alta presión con agua fría	29.806,45
8 Desbrozadoras, 5 Cortasetos poda, 3 Cortasetos perfilado, 2 Cortasetos pértiga, 4 Sopladoras, 6 Motosierras, 4 Segadoras, 2 Minitractor de siega	28.865,97
1 Zanjadora Vermeer RTX130 S/N 1VR5071P5H1000351	13.674,30
6 Ordenadores HP 800 G3 TW ELITEDESK - 3 Monitores HP LED 22F 2XN58AA - 1 Proyector Benq MH733 - 3 Nuance Power PDF ADVANCE 3.0	10.898,72
1 Máquina de diagnosis TDU_FOR_PC_Actualizaciones	3.537,33
Otras inversiones de importe inferior a 3.000 €	17.618,87
<b>Total Inversiones</b>	<b>668.844,36</b>

También se han incorporado los siguientes valores al inmovilizado de la empresa, como consecuencia del Procedimiento de suministro mediante "renting" de dos barredoras, que fueron adjudicadas a una oferta que comprometía su entrega sin valor residual a la finalización del contrato, y una variación en el valor de la nave donde se ubica la Planta Piloto de tratamiento de residuos al dotarse una provisión a largo plazo por el desmantelamiento de la misma.

2 Barredoras "Renting" (sin valor residual)	170.613,60
Variación de Edificios y Otras Construcciones	185.032,32

Por otra parte, en 2018 se incrementa el activo corriente al mejorar notablemente la disponibilidad de efectivo, reduciéndose además la deuda que a 31 de diciembre mantiene el Ayuntamiento con la empresa derivada de la transferencia de capital.

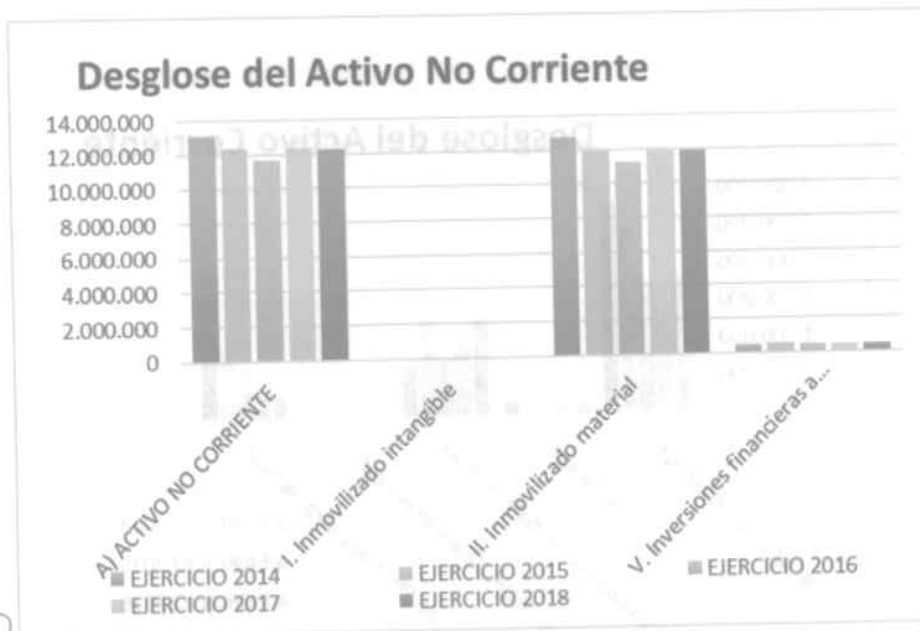
ACTIVO	EJERCICIO 2014	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	13.130.680,63	12.373.335,13	11.709.350,22	12.342.265,09	12.318.913,14
B) ACTIVO CORRIENTE	1.832.410,86	1.480.380,41	1.723.690,61	2.479.807,64	2.818.017,68
TOTAL ACTIVO (A+B)	14.963.091,49	13.853.715,54	13.433.040,83	14.822.072,73	15.136.930,82



El desglose de las cuantías y los porcentajes que representan cada epígrafe con relación al total del activo, analizando los dos últimos ejercicios, se informa en el siguiente cuadro y los siguientes gráficos:

ACTIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	%/ Total 2018	%/ Total 2017	2018 - 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.318.913,14	12.342.265,09	81,38%	83,27%	-23.351,95
I. Inmovilizado intangible	10.846,42	13.692,59	0,07%	0,09%	-2.846,17
II. Inmovilizado material	11.882.528,46	11.888.298,22	78,50%	80,21%	-5.769,76
V. Inversiones financieras a largo plazo	425.538,26	440.274,28	2,81%	2,97%	-14.736,02

ACTIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	%/ Total 2018	%/ Total 2017	2018 - 2017
B) ACTIVO CORRIENTE	2.818.017,68	2.479.807,64	18,62%	16,73%	338.210,04
II. Existencias	210.968,26	171.794,46	1,39%	1,16%	39.173,80
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	666.779,82	1.420.442,25	4,40%	9,58%	-753.662,43
V Inversiones Financieras a corto plazo	0,00	1.500,00	0,01%	0,01%	-1.500,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.940.269,60	886.070,93	12,82%	5,98%	1.054.198,67
TOTAL ACTIVO (A+B)	15.136.930,82	14.822.072,73	100,00%	100,00%	314.858,09



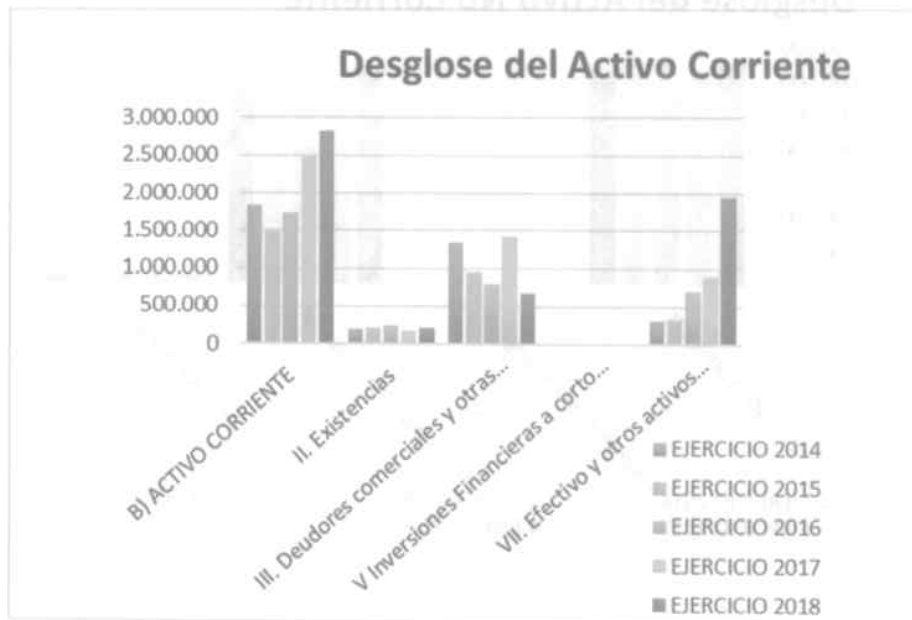
ACTIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	%/ Total 2018	%/ Total 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.318.913,14	12.342.265,09	81,38%	83,27%
I. Inmovilizado intangible	10.846,42	13.692,59	0,07%	0,09%
II. Inmovilizado material	11.882.528,46	11.888.298,22	78,50%	80,21%
V. Inversiones financieras a largo plazo	425.538,26	440.274,28	2,81%	2,97%

En el gráfico correspondiente al desglose del Activo No Corriente o Fijo destaca sobre el resto el importe correspondiente a apartado **II Inmovilizado material**, que representa el **78,50 %** del Activo Total, y está

constituido por los subapartados **1 Terrenos y otras construcciones** y **2 Instalaciones Técnicas y Otro Inmovilizado Material**.

El **Activo No Corriente** del ejercicio 2018 presenta una mínima disminución sobre el importe del 2017 por importe de **23.351,95 €**. Por una parte, en el inmovilizado material se han realizado inversiones de reposición que la han permitido, prácticamente, mantener su valor, por otra parte, las Inversiones financieras a largo plazo disminuyen en este ejercicio pues, como consecuencia del nuevo convenio colectivo no se ha realizado aportación al fondo constituido para hacer frente a los premios por jubilación (provisionándose como gasto las aportaciones del ejercicio), y al producirse alguna jubilación en 2018 se ha aplicado parte del fondo correspondiente.

ACTIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	Variación	2018-2017
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>12.318.913,14</b>	<b>12.342.265,09</b>	<b>-0,19%</b>	<b>-23.351,95</b>
I. Inmovilizado intangible	10.846,42	13.692,59	-20,79%	-2.846,17
II. Inmovilizado material	11.882.528,46	11.888.298,22	-0,05%	-5.769,76
V. Inversiones financieras a largo plazo	425.538,26	440.274,28	-3,35%	-14.736,02



ACTIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	% / Total 2018	% / Total 2017
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.818.017,68</b>	<b>2.479.807,64</b>	<b>18,62%</b>	<b>16,73%</b>
II. Existencias	210.968,26	171.794,46	1,39%	1,16%
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	666.779,82	1.420.442,25	4,40%	9,58%
V Inversiones Financieras a corto plazo	0,00	1.500,00	0,01%	0,01%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.940.269,60	886.070,93	12,82%	5,98%

Respecto al gráfico y tabla de datos correspondiente al desglose del **Activo Corriente o Circulante**, que representa el **18,62 %** sobre el importe del **Activo Total**, la cifra más significativa está contenida en el apartado **VII Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**, que supone el **12,82 %** sobre el **Activo Total**. Este efectivo es suficiente para cubrir las necesidades inmediatas de liquidez de la empresa (proveedores, Hacienda y Seguridad Social), y cubre gran parte de las provisiones a corto plazo reflejadas en el pasivo corriente de la empresa).

La diferencia entre el importe del **Activo Corriente** del año 2018 sobre el 2017 está reflejada en su importe de **338.210,04 €**, motivado, fundamentalmente, por el aumento del efectivo, que compensa la importantísima disminución del derecho de cobro que la empresa mantiene con el Ayuntamiento.

El Ayuntamiento no ha transferido a 31 de diciembre parte del importe comprometido para inversiones.

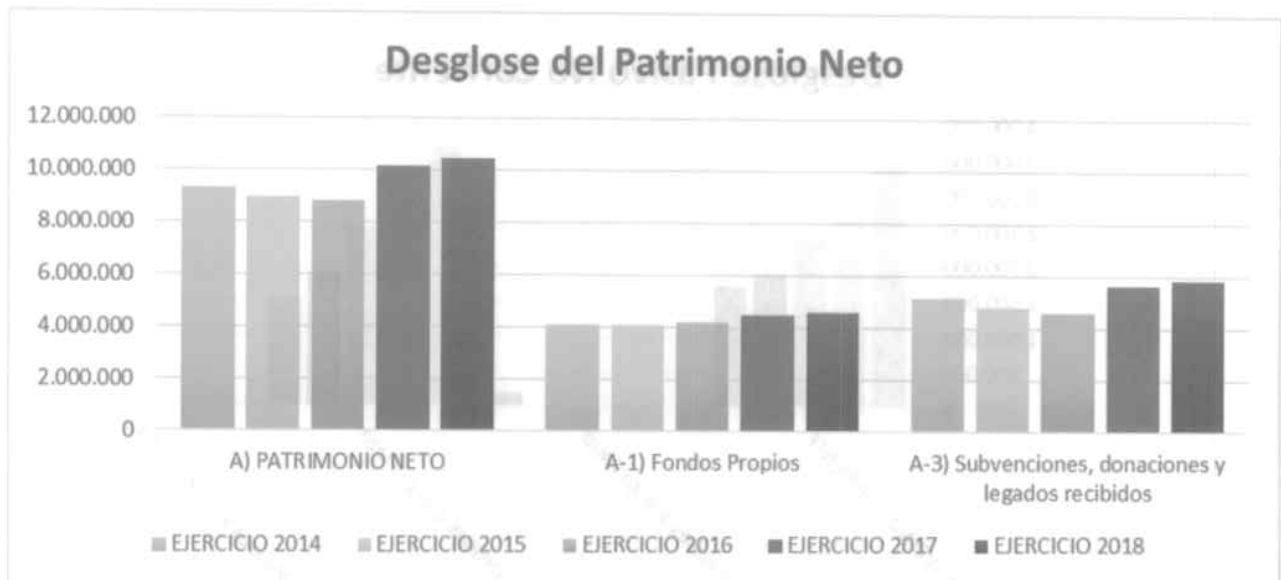
ACTIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	Variación	2018-2017
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.818.017,68</b>	<b>2.479.807,64</b>	<b>13,64%</b>	<b>338.210,04</b>
II. Existencias	210.968,26	171.794,46	22,80%	39.173,80
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	666.779,82	1.420.442,25	-53,06%	-753.662,43
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	111.763,69	132.507,14	-15,65%	-20.743,45
4. Personal	12.753,38	11.081,67	15,09%	1.671,71
5. Activos por impuesto corriente	17.979,98	1.834,35	880,18%	16.145,63
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	524.282,77	1.275.019,09	-58,88%	-750.736,32
V Inversiones Financieras a corto plazo	0,00	1.500,00	-100,00%	-1.500,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.940.269,60	886.070,93	118,97%	1.054.198,67

## 2. Respecto al Pasivo y Patrimonio Neto.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2018	% / Total 2018
A) PATRIMONIO NETO	10.459.212,90	68,58%
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.720.578,91	12,83%
C) PASIVO CORRIENTE	2.957.139,01	18,60%
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	15.136.930,82	100,00%

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>EJERCICIO 2018</b>	<b>EJERCICIO 2017</b>	<b>%/ Total 2018</b>	<b>%/ Total 2017</b>	<b>2018 - 2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>10.459.212,90</b>	<b>10.164.298,42</b>	<b>69,10%</b>	<b>68,58%</b>	<b>294.914,48</b>
A-1) Fondos propios	4.603.674,31	4.515.464,99	30,41%	30,46%	88.209,32
I. Capital	3.960.000,00	3.960.000,00	26,16%	26,72%	0,00
III. Reservas	555.464,99	267.760,21	3,67%	1,81%	287.704,78
VII. Resultado del ejercicio	88.209,32	287.704,78	0,58%	1,94%	-199.495,46
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.855.538,59	5.648.833,43	38,68%	38,11%	206.705,16
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.720.578,91</b>	<b>1.901.425,47</b>	<b>11,37%</b>	<b>12,83%</b>	<b>-180.846,56</b>
I. Provisiones a L/P	185.032,32	0,00	1,22%	0,00%	185.032,32
II. Deudas a largo plazo	1.500.119,50	1.868.086,38	9,91%	12,60%	-367.966,88
IV. Pasivos por impuesto diferido	35.427,09	33.339,09	0,23%	0,22%	2.088,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.957.139,01</b>	<b>2.756.348,84</b>	<b>19,54%</b>	<b>18,60%</b>	<b>200.790,17</b>
II. Provisiones a corto plazo	943.641,89	785.486,27	6,23%	5,30%	158.155,62
III. Deudas a corto plazo	676.354,18	638.614,10	4,47%	4,31%	37.740,08
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.337.142,94	1.332.248,47	8,83%	8,99%	4.894,47
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>15.136.930,82</b>	<b>14.822.072,73</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>314.858,09</b>



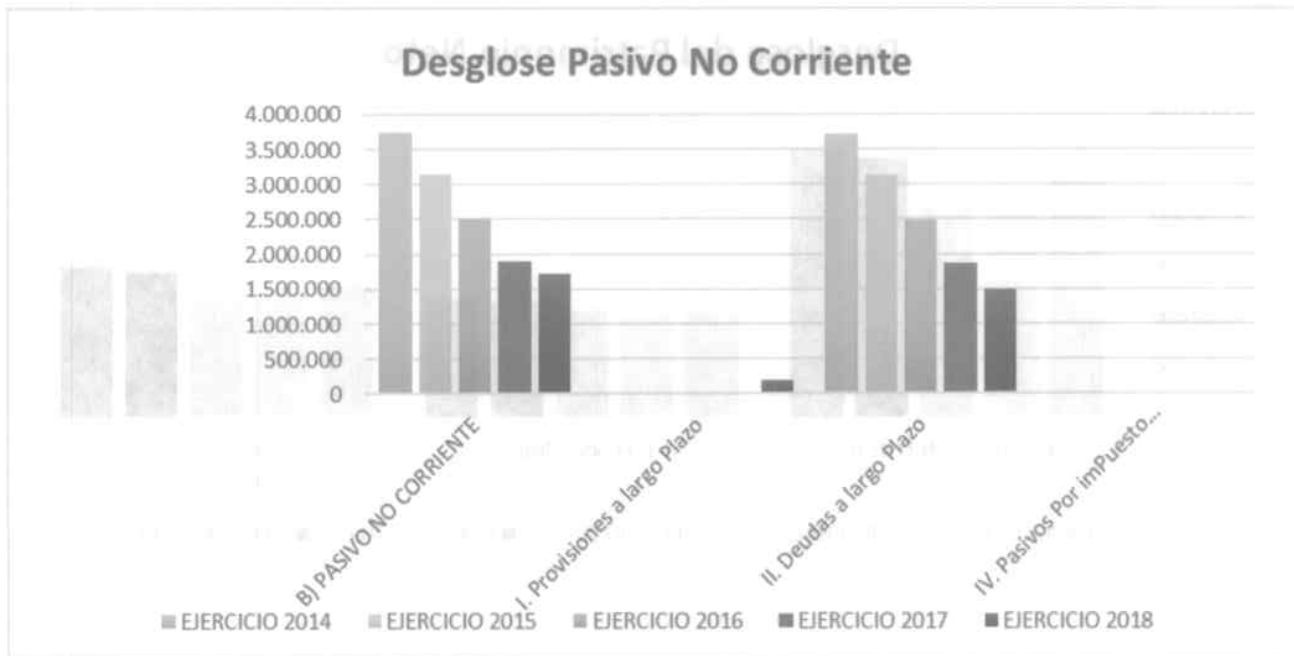


PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	%/ Total 2018	%/ Total 2017	2018 - 2017
A) PATRIMONIO NETO	10.459.212,90	10.164.298,42	69,10%	68,58%	294.914,48
A-1) Fondos propios	4.603.674,31	4.515.464,99	30,41%	30,46%	88.209,32
I. Capital	3.960.000,00	3.960.000,00	26,16%	26,72%	0,00
III. Reservas	555.464,99	267.760,21	3,67%	1,81%	287.704,78
VII. Resultado del ejercicio	88.209,32	287.704,78	0,58%	1,94%	-199.495,46
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.855.538,59	5.648.833,43	38,68%	38,11%	206.705,16

Dentro del Total del Pasivo y Neto del Balance de Situación de la empresa cerrada su contabilidad a 31 de diciembre de 2018, en el apartado del "Patrimonio Neto" (**69,10 %** del Pasivo y Neto Total en 2018; **68,58%** de igual concepto en 2017), destaca el importe de "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" (**38,68%** del Pasivo y Neto Total en 2018; **38,11%** en 2017), cantidad correspondiente a las subvenciones no reintegrables recibidas por la empresa de su único propietario, el Ayuntamiento, en el periodo de tiempo transcurrido desde el comienzo de su actividad. Se observa un importante incremento, de **287.704,78 € (5.855.538,59€ en 2018; 5.648.833,43€ en 2017)**. Esta magnitud, que se deriva de la transferencia de capital de para acometer inversiones, que va disminuyendo conforme vayamos amortizando los bienes adquiridos con estos fondos e incorporando, por tanto, la subvención al resultado del ejercicio.

Los Fondos Propios se incrementan en 2018 como consecuencia del resultado positivo del ejercicio (**88.209,32€**), que se distribuirán según la decisión que disponga la Junta General de Accionistas que, presumiblemente, aumentará en la cifra resultante las cuantías de las Reservas Legales y Voluntarias.

Página 31 de 50



	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	%/ Total 2018	%/ Total 2017	2018 - 2017
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.720.578,91</b>	<b>1.901.425,47</b>	<b>11,37%</b>	<b>12,83%</b>	<b>-180.846,56</b>
<b>I. Povisiones a L/P</b>	<b>185.032,32</b>	<b>0,00</b>	<b>1,22%</b>	<b>0,00%</b>	<b>185.032,32</b>
143. Provisión por desmantelamiento	185.032,32	0,00	1,22%	0,00%	185.032,32
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>1.500.119,50</b>	<b>1.868.086,38</b>	<b>9,91%</b>	<b>12,60%</b>	<b>-367.966,88</b>
2. Deudas con entidades de crédito	1.006.403,94	1.288.044,69	6,65%	8,69%	-281.640,75
3. Acreedores por arrendamiento financiero	154.633,21	349.673,82	1,02%	2,36%	-195.040,61
5. Otros pasivos financieros	339.082,35	230.367,87	2,24%	1,55%	108.714,48
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>	<b>35.427,09</b>	<b>33.339,09</b>	<b>0,23%</b>	<b>0,22%</b>	<b>2.088,00</b>

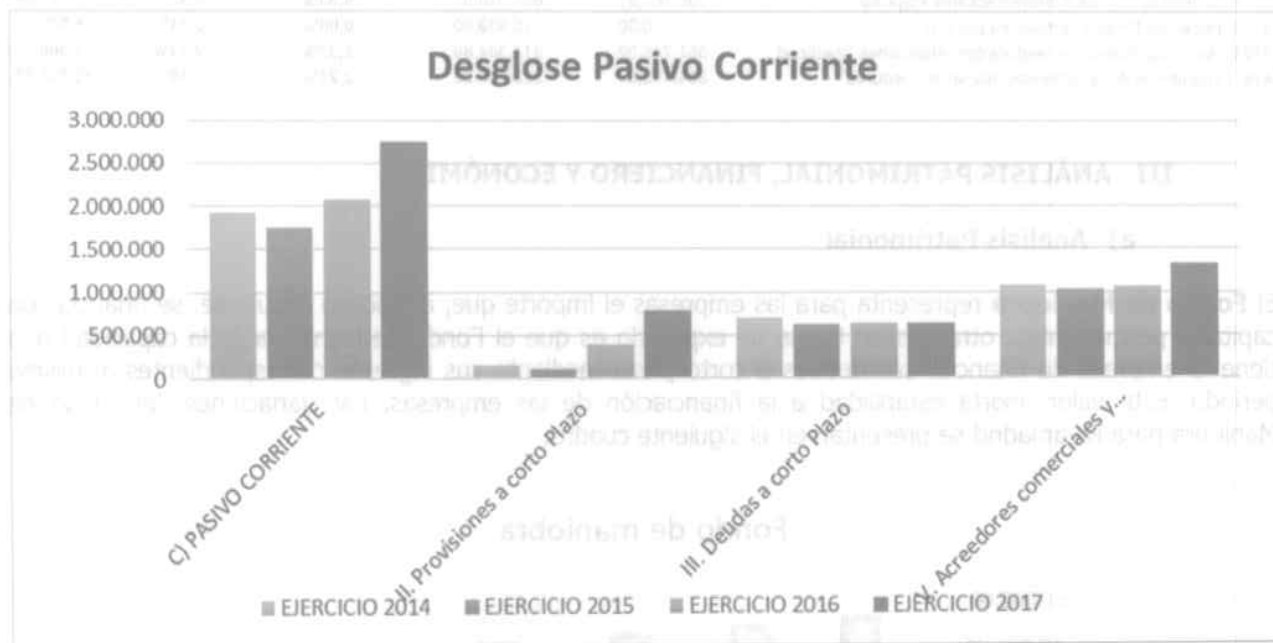
Respecto al Pasivo No Corriente (**11,37%** del Total del Pasivo y Neto del Balance de Situación en 2018; **12,83%** en 201), está integrado casi en su totalidad (**9,91%**), por las II. Deudas a largo plazo (**1.500.119,50 €**), que presentan una importante disminución respecto al ejercicio anterior, y que se dividen en:

Con respecto a los apartados de Deudas con entidades de crédito y Acreedores por arrendamientos financieros, ambos han experimentado un descenso en 2018 respecto a las cifras de los mismos conceptos de 2017, dado que no se han realizado nuevas inversiones en inmovilizado con financiación ajena. La lógica disminución del importe del crédito a amortizar debido a las amortizaciones ya realizadas, a consecuencia de que el Plan de Inversiones 2008 – 2011, colabora en la disminución de ese importe. La deuda a largo plazo consecuencia del crédito de pago a proveedores proveniente del RDL 4/2012 tiene un saldo vivo a largo plazo a cierre de ejercicio de 168.403,63 €, correspondiendo el resto a adquisiciones de inmovilizado mediante "renting" con entrega del bien a la finalización del contrato.

Es necesario destacar que se ha dotado una provisión por desmantelamiento por **185.032,32 €**. Efectivamente, tal y como se detalla en la Memoria de estas cuentas anuales, se ha dotado una provisión a largo plazo por desmantelamiento, retiro y rehabilitación, de la nave destinada a desarrollar el acuerdo suscrito con la firma Ecohispanica, estimando un coste de del 20% del valor de construcción de la nave, y



una duración de la actividad de investigación de diez años desde la entrega inicial del edificio. La dotación de la provisión está explicada en la Memoria de estas Cuentas Anuales.



	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	%/ Total 2018	%/ Total 2017	2018 - 2017
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.957.139,01</b>	<b>2.756.348,84</b>	<b>19,54%</b>	<b>18,60%</b>	<b>200.790,17</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>	<b>943.641,89</b>	<b>785.486,27</b>	<b>6,23%</b>	<b>5,30%</b>	<b>158.155,62</b>
5290. Provisión a corto plazo por retribuciones al personal	943.641,89	785.486,27	6,23%	5,30%	158.155,62
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>676.354,18</b>	<b>638.614,10</b>	<b>4,47%</b>	<b>4,31%</b>	<b>37.740,08</b>
2. Deudas con entidades de crédito	281.595,84	280.371,28	1,86%	1,89%	1.224,56
3. Acreedores por arrendamiento financiero	194.990,69	310.326,58	1,29%	2,09%	-115.335,89
5. Otros pasivos financieros	199.767,65	47.916,24	1,32%	0,32%	151.851,41
521. Deudas a corto plazo	47.916,24	47.916,24	0,32%	0,32%	0,00
523. Proveedores de inmovilizado a corto plazo	151.851,41	0,00	1,00%	0,00%	151.851,41
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>1.337.142,94</b>	<b>1.332.248,47</b>	<b>8,83%</b>	<b>8,99%</b>	<b>4.894,47</b>

Con relación al "Pasivo Corriente" (**19,54%** del Pasivo y Neto Totales para 2018 frente a un **18,60%** en 2017), se observa cuantitativamente apenas ha sufrido variación, no obstante, se incrementa la provisión para gastos de personal, ya explicada en el apartado de gastos en pérdidas y ganancias, y se incrementa la cuenta de Proveedores de inmovilizado a corto, por la parte de corto del "renting a largo detallado en el apartado anterior. Disminuye la deuda por arrendamiento financiero pues ya hay inversiones realizadas provenientes del Plan de Inversiones 2008-2011 totalmente amortizadas. La cuenta de acreedores varios, debido a la entrega de inversiones en el último mes del año.

Las deudas con administraciones públicas responden a las retenciones a cuenta por IRPF del cuarto trimestre de 2018 y a la seguridad social de diciembre; ambas se pagan en el mes de enero de 2018.

<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>1.337.142,94</b>	<b>1.332.248,47</b>	<b>8,83%</b>	<b>8,99%</b>	<b>4.894,47</b>
1. Proveedores	27.527,41	109.825,07	0,18%	0,74%	-82.297,66
3. Acreedores varios	564.737,77	531.707,60	3,73%	3,59%	33.030,17
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	58.710,16	33.705,23	0,39%	0,23%	25.004,93
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	686.167,61	657.010,57	4,53%	4,43%	29.157,04
4750. Hacienda Pública, acreedora por IVA	0,00	15.939,60	0,00%	0,11%	-15.939,60
4751. Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	351.745,02	317.384,89	2,32%	2,14%	34.360,13
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	334.422,59	323.686,08	2,21%	2,18%	10.736,51

### III ANÁLISIS PATRIMONIAL, FINANCIERO Y ECONÓMICO

#### a) Análisis Patrimonial

El **Fondo de Maniobra** representa para las empresas el importe que, del activo circulante, se financia con capitales permanentes; otra posible forma de explicarlo es que el Fondo de Maniobra es la capacidad que tiene la empresa de financiar sus deudas a corto plazo mediante sus ingresos correspondientes al mismo periodo. Este valor aporta estabilidad a la financiación de las empresas. Las variaciones del Fondo de Maniobra para Rivamadrid se presentan en el siguiente cuadro.



La contabilidad del ejercicio 2018 presenta para Rivamadrid una ratio del Fondo de Maniobra negativo por importe de **139.121,33€** frente a los de **276.541,20€** en 2017.

	2014	2015	2016	2017	2018
Activo Circulante	1.832.410,86	1.480.380,41	1.723.690,61	2.479.807,64	2.818.017,68
Exigible a corto plazo	1.920.936,52	1.754.050,49	2.081.646,56	2.756.348,84	2.957.139,01
Fondo de maniobra	-88.525,66	-273.670,08	-357.955,95	-276.541,20	-139.121,33

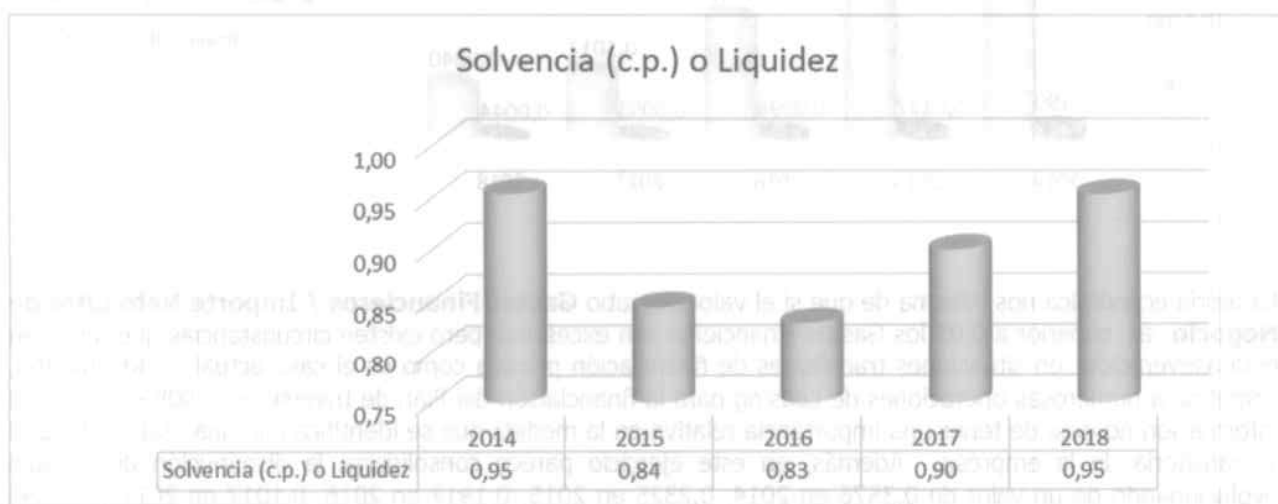
Conceptualmente, **el fondo de maniobra es la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente**. El primero está compuesto por las existencias, tesorería, los derechos de cobro a corto plazo y en general cualquier activo líquido, mientras que el segundo está compuesto por las obligaciones de pago a corto plazo, es decir, las que son exigibles en un plazo menor de un año.

Lógicamente, y en términos generales, **una empresa tendrá una buena salud cuando el fondo de maniobra sea positivo**, y estará tanto más saneada, desde el punto de vista de la liquidez, cuanto mayor sea esta magnitud. En caso contrario, cuando el FM sea negativo la empresa no tiene recursos suficientes para atender sus obligaciones más inmediatas, y puede sufrir graves problemas.

No obstante, pueden darse excepciones a esta regla general. Y es que puede ocurrir que, aun cuando una empresa cuente con un FM positivo, pueda pasar por dificultades de liquidez; del mismo modo, no siempre un FM negativo indica que haya problemas de liquidez. Sin embargo, aunque existan algunas excepciones que rompan la regla general, lo normal y recomendable es que el fondo de maniobra sea positivo. Tengamos en cuenta que esta magnitud marca el semáforo de la liquidez de nuestra empresa.

En nuestro caso podemos observar un fondo de maniobra negativo en los últimos 5 años, cuestión que no ha afectado al buen funcionamiento de la empresa. No obstante, esto no es preocupante dado que en el pasivo circulante incluimos la previsión de amortización de préstamos y deudas a corto plazo derivadas de operaciones financieras de inversión (préstamos y leasing), por importe **476.586,53€**. En el activo circulante no se contabiliza el compromiso del Ayuntamiento por esa deuda, dado que éste deviene en la transferencia corriente aprobada en PAIF. Si realizásemos ese ajuste el fondo de maniobra sería positivo en más de 300.000 €.

#### b) Análisis financiero a corto plazo



Técnicamente podemos definir la solvencia como la capacidad financiera (capacidad de pago) de la empresa para cumplir sus obligaciones y los recursos con que cuenta para hacer frente a ellas, o sea una relación entre lo que una entidad tiene y lo que debe.

Por ello, cuando estamos haciendo mención a la solvencia hacemos referencia a contar con los bienes y recursos suficientes para respaldar el endeudamiento que se tenga contraído, **aun cuando estos bienes sean diferentes al efectivo**.

En estrecha relación con el Fondo de Maniobra se encuentra la ratio de **Solvencia Económica a corto plazo o ratio de liquidez**, que refleja las posibilidades de que la deuda de los clientes con la Empresa cubra los pendientes de pago de la misma.

Es obvio, como consecuencia del indicador anterior, que en los últimos 5 años su valor ha estado por debajo de la unidad. Hay que mejorar tanto este indicador como el del fondo de maniobra con una disminución de la deuda a corto plazo (objetivo que se logrará en los próximos años tras la finalización de la amortización de determinadas inversiones de edificios), o con un incremento de nuestro activo circulante con la captación de nuevos clientes privados.

No obstante, argumentando igual que en el apartado anterior, si incrementásemos el activo circulante en el compromiso del PAIF reflejado en la transferencia ordinaria, para afrontar la deuda a corto plazo por inversiones el indicador tendría un valor de 1,11.



La teoría económica nos informa de que si el valor del ratio **Gastos Financieros / Importe Neto Cifra de Negocio** es superior a 0,05 los Gastos Financieros son excesivos, pero existen circunstancias que modulan esta aseveración; en situaciones transitorias de financiación privada como es el caso actual de Rivamadrid, sometida a numerosas operaciones de Leasing para la financiación del Plan de Inversiones 2008 – 2011 esta información no deja de tener una importancia relativa en la medida que se identifica con una etapa temporal y transitoria de la empresa. Además, en este ejercicio parece consolidarse la disminución de la ratio evolucionando de un valor de 0,3576 en 2014, 0,2325 en 2015, 0,1912 en 2016, 0,1017 en 2017 y 0,0840 en 2018, consecuencia, sin duda, de la positiva evolución de los tipos de interés, la renegociación de condiciones y la disminución de la deuda.

	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Gastos financieros</b>	<b>298.588,59</b>	<b>201.292,11</b>	<b>166.846,35</b>	<b>95.917,62</b>	<b>81.872,30</b>
Cifra de negocios	834.873,71	865.785,89	872.638,40	942.841,66	975.123,22
Otros ingresos de explotación	14.173.549,28	14.977.164,69	16.099.743,92	17.211.495,72	17.787.990,28
<b>Ingresos Totales</b>	<b>15.008.422,99</b>	<b>15.842.950,58</b>	<b>16.972.382,32</b>	<b>18.154.337,38</b>	<b>18.763.113,50</b>
Gasto financ./Ingresos Totales	0,0199	0,0127	0,0098	0,0053	0,0044
Gasto financ./Cifra de negocio	0,3576	0,2325	0,1912	0,1017	0,0840

No obstante, es preciso aclarar que este indicador debería ser readaptado en el caso de una empresa que, como la nuestra, tiene la principal parte de sus ingresos fuera de la cifra de negocio, esto es, como subvención municipal por las actividades realizadas por el Ayuntamiento. De esta manera, si considerásemos esos ingresos y otros accesorios, la cifra total de ingresos ascendería en 2018 a 18.763.113,50 € y la ratio sería, por tanto, **0,0044** muy por debajo del **0,05**, antes citado como objetivo de referencia.

### c) Análisis financiero a largo plazo

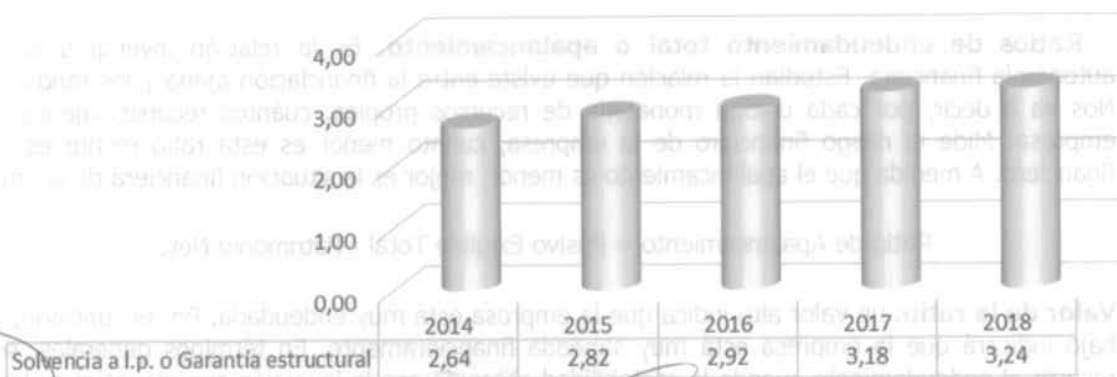
Para el análisis financiero a largo plazo se utilizan tres ratios fundamentales:

1. **Ratio de garantía estructural, de distancia de la quiebra o solvencia a largo plazo.**  
Representa la capacidad de los activos de la empresa para hacer frente a todas las deudas de la empresa. Es una garantía de seguridad de que todos los acreedores van a cobrar sus deudas. Nos indica el volumen de activos de que dispone la empresa para hacer frente a sus deudas tanto a corto como a largo plazo.

$$\text{Ratio de Garantía} = \text{Activo Total} / \text{Pasivo Exigible Total}$$

**Valor de la ratio:** esta ratio debe ser siempre **mayor que la unidad** -valores recomendados entre 1,5 y 2,5- ya que el activo se enfrenta a todas las obligaciones y éstas no pueden ser superiores, porque en este caso estaríamos ante una situación de quiebra técnica. Esta ratio trata de analizar la capacidad plena de endeudamiento que tiene la empresa, a diferencia de lo que ocurriría con la ratio de solvencia financiera, que únicamente contemplaba la liquidez que generaba el activo circulante. Indica la seguridad que existe para los acreedores y la solvencia de la firma. Un coeficiente igual a 1 indica que no existen capitales propios por lo que la empresa estaría en una situación de **quiebra técnica**, ya que ni, aunque vendiera todos sus activos tendría suficiente para hacer frente a sus deudas (pasivo exigible). Si su valor es 2 significa que por cada euro adeudado la empresa poseería elementos activos de 2 unidades.

Solvencia a l.p. o Garantía estructural

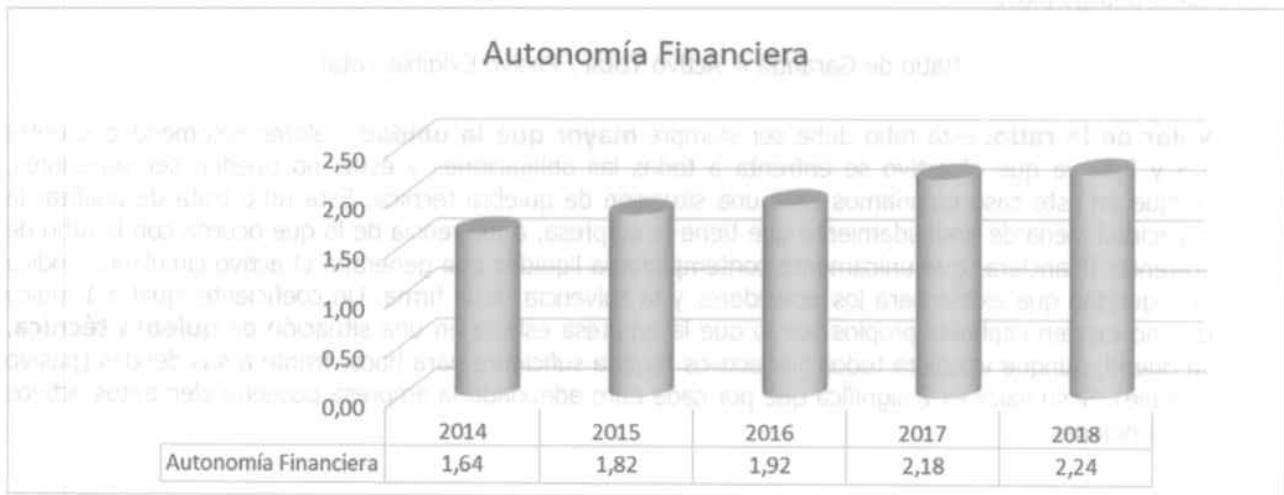


Rivamadrid presenta unas ratios anuales de **GARANTÍA FINANCIERA** con suficiente capacidad para garantizar su alejamiento de una quiebra técnica.

2. **Ratio de autonomía financiera.** Mide el grado de independencia financiera en función de la procedencia de los recursos financieros que utiliza. Nos va a indicar por cada unidad monetaria de recursos ajenos cuánto emplea la empresa de recursos propios.

$$\text{Ratio de Autonomía Financiera} = \text{Patrimonio Neto} / \text{Pasivo Exigible Total}$$

**Valor de la ratio:** cuanto mayor sea menos dependencia tendrá la empresa de la financiación ajena. Este dato sirve como indicador de la estabilidad financiera que goza la empresa. En épocas de crisis interesa que el índice sea elevado, en épocas de crecimiento las empresas tienden a endeudarse más. Si la ratio se acerca a cero o tiene un valor negativo, significa que la empresa está al borde de la quiebra técnica. Un valor alto indica que la financiación ajena tiene poco peso en la empresa y por tanto los acreedores poca influencia sobre la misma.



El indicador indica la garantía financiera de RIVAMADRID.

3. **Ratios de endeudamiento total o apalancamiento.** Es la relación inversa a la ratio de autonomía financiera. Estudian la relación que existe entre la financiación ajena y los fondos propios. Nos va a decir, por cada unidad monetaria de recursos propios, cuántos recursos ajenos utiliza la empresa. Mide el riesgo financiero de la empresa, cuanto menor es esta ratio menor es el riesgo financiero. A medida que el apalancamiento es menor, mejor es la situación financiera de la empresa.

$$\text{Ratio de Apalancamiento} = \text{Pasivo Exigible Total} / \text{Patrimonio Neto}$$

**Valor de la ratio:** un valor alto indica que la empresa está muy endeudada. Por el contrario, un valor bajo indicará que la empresa está muy saneada financieramente. En términos generales, se puede recurrir al endeudamiento cuando la rentabilidad obtenida con la inversión sea mayor que el coste del

capital o interés, pues al aumentar el endeudamiento se eleva la esperanza de rentabilidad financiera. A este efecto se le denomina **apalancamiento**.

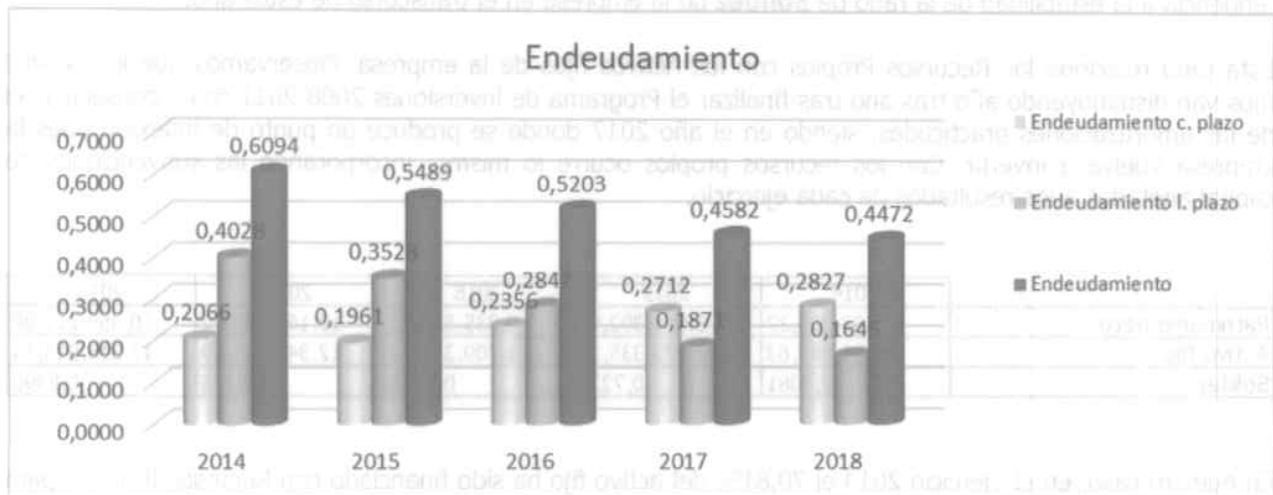
Esta ratio se puede dividir en dos:

- **Ratio de endeudamiento a largo plazo:** indica el peso de la financiación ajena a largo plazo en relación con los fondos propios.

$$\text{Ratio de Endeudamiento a L/P} = \text{Pasivo Exigible a L/P} / \text{Patrimonio Neto}$$

- **Ratio de endeudamiento a corto plazo:** indica el peso de la financiación ajena a corto plazo en relación a los fondos propios (aunque es una ratio a corto plazo, lo estudiamos aquí). El equilibrio del coeficiente de endeudamiento a corto depende del periodo medio de maduración. Se trata de que la empresa disponga de la liquidez suficiente con la que pueda hacer frente a las deudas que se vayan produciendo.

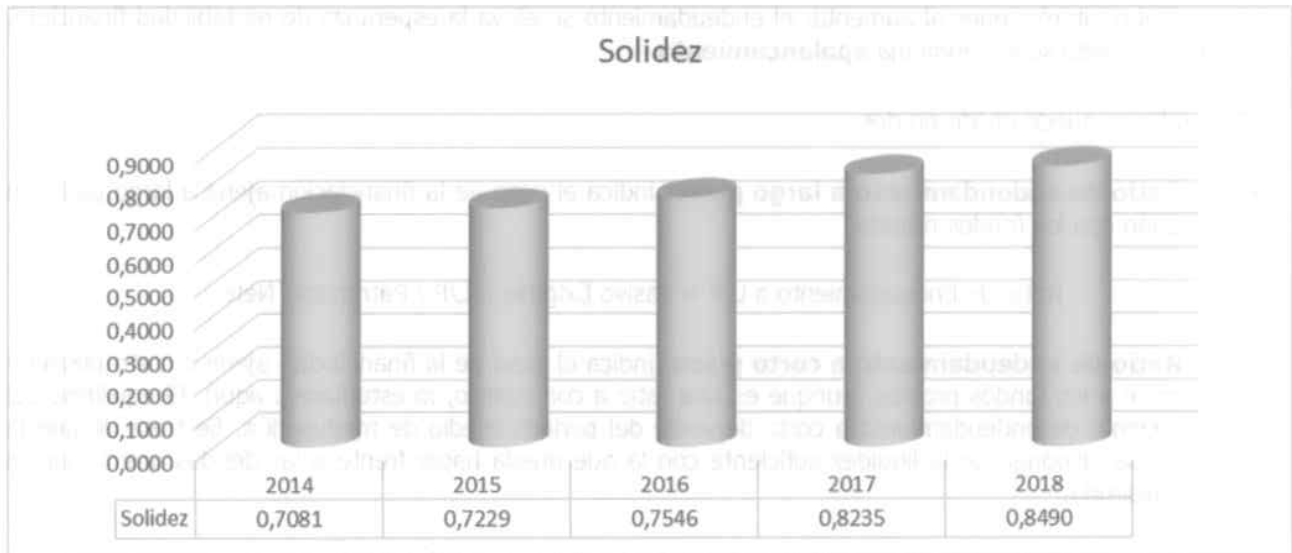
$$\text{Ratio de Endeudamiento a C/P} = \text{Pasivo Exigible a C/P} / \text{Patrimonio Neto}$$



Según esta ratio el endeudamiento de la empresa es más que razonable.

Rivamadrid, en consonancia con lo planteado en este informe en el ejercicio anterior, mantiene unas cifras razonables de endeudamiento a corto plazo. Y disminuye el endeudamiento a largo plazo como y el endeudamiento total.

*(Handwritten signatures and marks)*



Mediante el análisis del gráfico correspondiente a los ejercicios cerrados 2014 a 2018 se observa una clara tendencia a la estabilidad de la ratio de **Solidez** de la empresa en el transcurso de estos años.

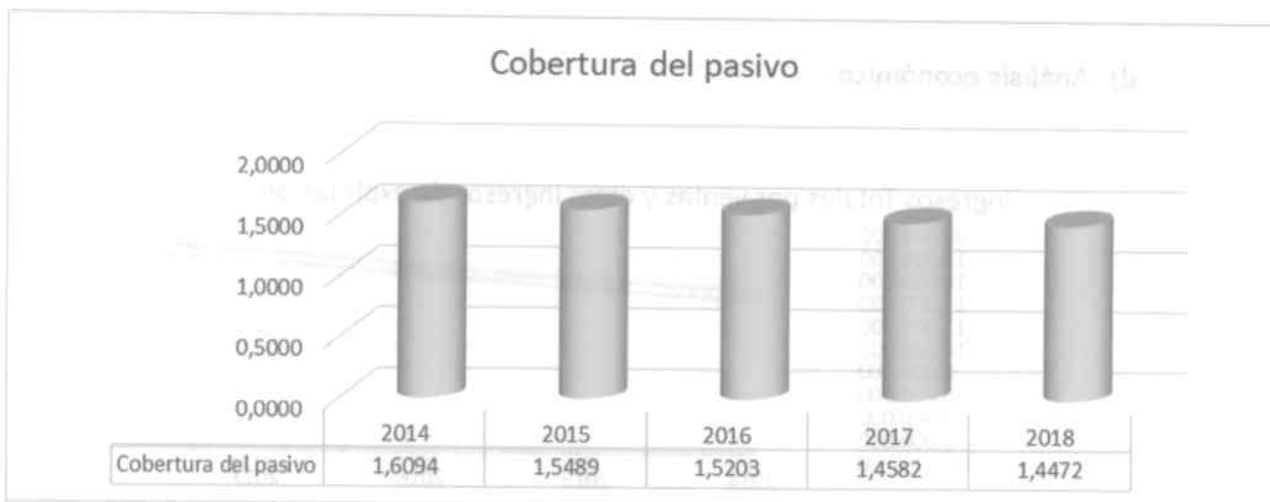
Esta ratio relaciona los Recursos Propios con los Activos fijos de la empresa. Observamos que los activos fijos van disminuyendo año tras año tras finalizar el Programa de inversiones 2008-2011 como consecuencia de las amortizaciones practicadas, siendo en el año 2017 donde se produce un punto de inflexión pues la empresa vuelve a invertir. Con los recursos propios ocurre lo mismo, incorporando las subvenciones de capital anotadas a los resultados de cada ejercicio.

	2014	2015	2016	2017	2018
Patrimonio neto	9.297.200,37	8.944.302,97	8.835.569,73	10.164.298,42	10.459.212,90
Activo fijo	13.130.680,63	12.373.335,13	11.709.350,22	12.342.265,09	12.318.913,14
Solidez	0,7081	0,7229	0,7546	0,8235	0,8490

En nuestro caso, en el ejercicio 2014 el 70,81% del activo fijo ha sido financiado con Recursos Propios; para el 2015 el 72,29% de los activos han sido financiados con dichos fondos; para 2016 el 75,46%, en 2017 el 82,35% y el 84,90% en el ejercicio actual.

Íntimamente relacionado con esta ratio está la que a continuación indicamos:





A diferencia del anterior, Ratio de Solidez, este indicador de Cobertura del Pasivo nos relaciona el Activo Total (la suma de los activos fijos y circulantes o corrientes) con los Fondos Propios, informándonos de en qué porcentaje deberían de aumentar nuestros Fondos Propios para cubrir la totalidad del Activo. Nos indicaría la necesidad de incrementar nuestros Fondos Propios o disminuir nuestros Activos Totales, en la hipótesis de presentar datos desequilibrados. Sin embargo, estos desequilibrios deberán ser perdurables en el tiempo para que nos puedan alertar de la posibilidad de variar los parámetros anteriormente indicados para recuperar el equilibrio necesario. En la actualidad Rivamadrid presenta un evidente equilibrio del citado parámetro a lo largo de los años, superior a la unidad que representaría que los Fondos Propios son de igual importe que el Activo Total.

d) Análisis económico



Este gráfico refleja la relación entre las ventas a terceros (servicios realizados a Clientes privados ajenos al Ayuntamiento) con el dato del beneficio antes de impuestos.

	2014	2015	2016	2017	2018
Cifra de negocios	834.873,71	865.785,89	872.638,40	942.841,66	975.123,22
Otros ingresos de explotación	14.173.549,28	14.977.164,69	16.099.743,92	17.211.495,72	17.787.990,28
Suma	15.008.422,99	15.842.950,58	16.972.382,32	18.154.337,38	18.763.113,50
Beneficio antes impuestos	2.752,03	10.563,73	98.853,02	288.428,67	88.433,02
Margen s/ cifra negocios	0,33%	1,22%	11,33%	30,59%	9,07%

Como es conocido el objetivo de la empresa no es alcanzar beneficios ni tener pérdidas, dado que el Presupuesto que plantea al Ayuntamiento es un presupuesto de equilibrio cero, destinando los beneficios

que se obtienen como consecuencia de la prestación de servicios a terceros y de ventas a disminuir la transferencia municipal. En el cuadro anterior se observa la consecución de ese equilibrio presupuestario, siendo de destacar un incremento sostenido de la cifra de negocios.

#### IV PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

El artículo 2.1 de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, establece que no es aplicable a las sociedades mercantiles encuadradas en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril. Dicho artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012 incluye el sector "Administraciones Públicas" a efectos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (actualmente SEC 2010).

De acuerdo con el Inventario de Entidades del Sector Público (INVENTE) Rivamadrid forma parte del sector Administraciones Públicas a efectos de contabilidad y, en consecuencia, no debe aplicar la Resolución de 29 de enero de 2016 del ICAC.



Información de la entidad. EELL. Ejercicio 2018

Rivas-Vaciamadrid E. M. Serv., S.A. (RIVAMADRID)

Código del ente:	12282214P001
Código DRS:	
NIF:	A4204484
Ejercicio de cierre:	2018
Regimen Contable:	Entidad Mercantil
Regimen Presupuestario:	Estimativa
Clasificación en Contabilidad Nacional:	6.2.1.1 Administraciones Públicas: Administración Local
Entidad controlada en términos de Contabilidad Nacional:	Ayuntamiento de Rivas-Vaciamadrid
Fecha de alta:	29/03/2011
Cuenta, Fuente o Documentación del alta:	ENR/UNA_29.03.2011
Observaciones:	

Es aplicable, en cambio, como método de cálculo el establecido en el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas y las condiciones y el procedimiento de retención de recursos de los regímenes de financiación, previstos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, que en su artículo 2 establece que es de aplicación a todos los sujetos previstos en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril.

• **Período enero/marzo 2018**

**PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	☐ Número de Facturas			
- Pagada	610	879.690,62	14.599.411,77	16,60
Dentro PP	564	697.206,06	5.985.618,83	8,59
Fuera PP	46	182.484,56	8.613.792,94	47,20
- Pendiente Pago	23	24.517,74	941.292,62	38,39
Dentro PP	17	15.227,11	22.332,01	1,47
Fuera PP	6	9.290,63	918.960,61	98,91
<b>Total general</b>	<b>633</b>	<b>904.208,36</b>	<b>15.540.704,39</b>	<b>17,19</b>

• **Período abril/junio 2018**

**PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	☐ Número de Facturas			
- Pagada	616	673.310,52	5.146.318,70	7,64
Dentro PP	611	651.156,05	4.369.974,07	6,71
Fuera PP	5	22.154,47	776.344,63	35,04
- Pendiente Pago	6	13.808,82	199.472,48	14,45
Dentro PP	5	10.113,76	3.634,30	0,36
Fuera PP	1	3.695,06	195.838,18	53,00
<b>Total general</b>	<b>622</b>	<b>687.119,34</b>	<b>5.345.791,18</b>	<b>7,78</b>

• **Período julio/septiembre 2018**

**PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	☐ Número de Facturas			
- Pagada	560	835.907,26	2.939.618,11	3,52
Dentro PP	553	817.033,60	2.184.463,76	2,67
Fuera PP	7	18.873,66	755.154,35	40,01
- Pendiente Pago	4	923,62	4.964,03	5,37
Dentro PP	4	923,62	4.964,03	5,37
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
<b>Total general</b>	<b>564</b>	<b>836.830,88</b>	<b>2.944.582,14</b>	<b>3,52</b>

• **Período octubre/diciembre 2018**

**PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	☐ Número de Facturas			
- Pagada	647	960.465,42	5.318.799,88	5,54
Dentro PP	643	953.844,17	4.946.558,38	5,19
Fuera PP	4	6.621,25	372.241,50	56,22
- Pendiente Pago	52	93.261,33	1.135.042,59	12,17
Dentro PP	46	90.206,11	928.716,09	10,30
Fuera PP	6	3.055,22	206.326,50	67,53
<b>Total general</b>	<b>699</b>	<b>1.053.726,75</b>	<b>6.453.842,47</b>	<b>6,12</b>



A continuación, se reflejan los datos publicados en las cuentas anuales de 2017 respecto a ese ejercicio, que fueron calculados de conformidad con la resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, dado que no disponemos de la información en términos homogéneos.

	2017
	Días
Período medio de pago a proveedores	25,60
Ratio de operaciones pagadas	28,60
Ratio de operaciones pendientes de pago	9,66
Importe (euros)	
Total pagos realizados	2.886.461,81
Total pagos pendientes	542.542,32

#### **V EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA EMPRESA RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A.**

En los últimos ejercicios el Presupuesto de la empresa ha venido condicionado por el R.D-L. 4/2012, de 24 de febrero, por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales, al que se acogió el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid, y que determinó la elaboración de un plan de ajuste que garantizara el equilibrio presupuestario.

En todo caso la mejora de la capacidad presupuestaria del ayuntamiento en los dos últimos ejercicios y al objeto de garantizar y mantener la alta calidad de los servicios que ofrecemos a la ciudadanía, se comenzó en 2017 a poner en marcha una serie de acciones que permitieran la renovación de la flota y la maquinaria de la empresa una vez que esta está ya prácticamente amortizada. Acciones que en el presente ejercicio vista la evolución presupuestaria pretenden mantenerse.

Si bien las limitaciones de las partidas de inversión han impedido el desarrollo del plan de renovación de flota y maquinaria en los plazos previstos, está se está produciendo, con la intención de que se pueda culminar a lo largo de los ejercicios 2019 y 2020, pudiendo dar un salto en el momento en que sea posible la utilización del leasing como fórmula de adquisición, lo cual se producirá seguramente para el ejercicio 2019 o como muy tarde para el 2020.

Rivamadrid aprobó un nuevo convenio colectivo con vigencia 2016-2020, en el que los incrementos retributivos pactados están sujetos en parte a la evolución presupuestaria del municipio y a la normativa vigente, que condiciona la evolución de las retribuciones de las entidades públicas a lo que determinen anualmente los Presupuestos Generales del Estado. Esto puede generar algún ajuste retributivo lo que se ha tenido en cuenta a la hora de dotar la correspondiente provisión en el ejercicio 2018 y en el PAIF presentado para el año 2019.

Teniendo en cuenta que en los últimos años se han producido diversos encargos y encomiendas de gestión (2016 Encomienda de Gestión del Servicio de Vivienda, la gestión del servicio de grúa municipal en el 2017; el servicio de mantenimiento de vehículos municipales a 1 de enero de 2018) y la realización de estudios de viabilidad para la municipalización de otros servicios (servicio de vigilancia privada y de los monitores de piscinas a lo largo de 2018) en su política de municipalizar servicios prestados hasta el momento por empresas privadas, es previsible que en 2019 puedan presentarse, tras la oportuna adecuación estatutaria, nuevas oportunidades de diversificar nuestra actividad. Entre otros el de la municipalización del servicio de recogida del vidrio cuyo estudio se prevé realizar en el segundo semestre de 2019.

En el marco de nuestra política de mantener la máxima calidad del servicio, Rivamadrid comenzó la elaboración de un plan estratégico en 2018, plan que fue elaborado con la máxima participación de la plantilla, la dirección de la empresa y representantes de la sociedad civil. Una vez cerrados los últimos detalles se prevé la puesta en marcha de las diferentes acciones a lo largo del ejercicio 2019.

En la línea de los objetivos estratégicos de mejora continua, Rivamadrid a comenzado en 2018 planes de incremento de la eficiencia mediante la digitalización de sus procesos, mejoras en la comunicación, la implementación de un sistema de evaluación del desempeño y la adaptación a las nuevas normativas de protección de datos y seguridad informática. Acciones que se terminarán de implantar y desarrollar a lo largo del ejercicio 2019.

Tal y como se contempla en el PAIF de 2019 Rivamadrid presenta los siguientes objetivos estratégicos:

- Prestar de manera eficiente los servicios habituales de Limpieza Viaria, Recogida de residuos, Mantenimiento de Parques y Jardines, Limpieza de Centros de Enseñanza, Dependencias e Instalaciones Municipales, Gestión de los Puntos Limpios, Mantenimiento de las Fuentes ornamentales del municipio, prestación del servicio Bicinrivás, el Servicio de Primera Intervención para la prevención de incendios forestales en verano, limpieza de pintadas y grafitis, el servicio de grúa municipal y el mantenimiento y de los vehículos municipales.
- Captación de clientes, con el objetivo de aumentar la autofinanciación, apostando por las asistencias técnicas a administraciones públicas y acuerdos de prestación de servicios de jardinería y limpieza a otras empresas públicas y privadas.
- Una vez adaptados a la última revisión de las Normas ISO 9001 y 14001:2015, y pasada la primera renovación nos proponemos el mantenimiento y mejora de los Sistemas de Gestión de Calidad, Medio Ambiente y Seguridad y Salud en el Trabajo, integrando estos sistemas en el plan estratégico global de la empresa, implementando medidas para la adaptación a la nueva norma ISO 45001 de Prevención de Riesgos Laborales que sustituye OHSAS 18001:2007, el estudio de nuevos sellos de calidad en el ámbito de nuestros servicios, y la adaptación de los procesos a sistemas informáticos para su seguimiento y gestión.
- Dentro de las actuaciones previstas en el marco del plan estratégico para el año 2018, se ha avanzado en 3 proyectos concretos: la adaptación al nuevo **Reglamento Europeo de Protección de Datos** en todos los procesos incluyendo formación al personal, asignación de responsabilidades, identificación de actividades y activación de la plataforma. Implantación de la cultura empresarial del

**Compliance**, con la activación de la plataforma, y la adaptación al **Esquema Nacional de Seguridad (ENS)**.

- Para el 2019 está previsto continuar con la adaptación de los Procesos pendientes al RGPD y trabajar en la implantación del Compliance en los distintos procesos de la empresa, en el análisis de riesgos, la creación del manual de prevención de delitos y la evaluación del desempeño.
- En lo que se refiere al Esquema Nacional de Seguridad, para el 2019 se prevé finalizar todo el trabajo de adaptación, tanto interno como externo, y la realización de la auditoria necesaria para lograr la Certificación en el ENS.
- Mantenimiento del máximo nivel de clasificación empresarial en todos los servicios.
- Establecer estrategias para la puesta en marcha de medidas que permitan mejorar la separación en origen y el reciclaje, asegurando la recogida separada de la fracción orgánica (quinto contenedor). Estas medidas se diseñarán una vez que finalice el estudio técnico de posibilidades de la gestión de residuos domésticos que se encuentra en marcha y conforme al Plan de Residuos de la Comunidad de Madrid, una vez aprobado este.
- Continuar con el proyecto de investigación destinado a conseguir un aumento de la participación ciudadana en la recogida selectiva de envases ligeros, aplicando para ello el uso de las nuevas tecnologías, en concreto mediante la ampliación de sistemas de pesaje y localización GPS en camiones de carga lateral y proyectos piloto de gamificación.
- Continuar con el proceso de reposición de arbolado y mejora de zonas ajardinadas, desarrollando nuevas zonas verdes y recuperando el arbolado de alineación en las zonas donde se está instalando riego.
- Una vez concluido el proceso de consultoría de necesidades y transformación digital de Rivamadrid realizado en 2018, para 2019 nos marcamos como objetivo continuar con la modernización de la gestión operativa y administrativa de la empresa. Este proceso se llevará a cabo mediante la implantación de nuevas herramientas informáticas en el ámbito administrativo y de operaciones, en línea con las conclusiones del estudio realizado.
- Continuar con el desarrollo de plan de comunicación externa elaborado el ejercicio anterior y la gestión de avisos a través de la app, al objeto de mejorar la comunicación e información a los vecinos.

Rivamadrid se encuentra inmersa en un proceso de transformación y modernización que supone un reto importante de cara a los próximos años, en los que se irán implementando las medidas necesarias que le acerquen a la visión y misión definidas en su plan estratégico, al objeto de mantener y mejorar el servicio de alta calidad que presta a la ciudadanía y convertirse en una empresa moderna y referente en su ámbito.

**VI ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS ANTES DEL CIERRE DEL EJERCICIO.**

Según el artículo 12º de los estatutos de Rivamadrid, le corresponde a la Junta General: c) Modificar los estatutos.

El 29 de junio de 2017 se convoca la Junta General Extraordinaria en la cual el punto 1º del orden del día es modificación ARTÍCULO 2º.- OBJETO SOCIAL.

El 22 de mayo de 2018 se convoca la Junta General Ordinaria en la cual el punto 2º del orden del día es modificación 2. APROBACIÓN DE CESE Y NOMBRAMIENTO DE CONSEJEROS/AS.

## 2. APROBACIÓN DE CESE Y NOMBRAMIENTO DE CONSEJEROS/AS.

Se propone a la Junta General, por el Grupo Municipal Socialista, el cese de la Consejera D<sup>a</sup> Carmen Pérez Gil y el nombramiento del Concejal del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid D Rodrigo Parra Fernández como miembro del Consejo de Administración de RIVAS-VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS, S.A

1.-Sometido a votación el CESE de la Consejera D<sup>a</sup> CARMEN PÉREZ GIL, mayor de edad, de estado civil \*, de profesión \*, vecina de \*, con domicilio en \* y con DNI 01826900X es APROBADO POR UNANIMIDAD.

2.-Sometido a votación el NOMBRAMIENTO como miembro del Consejo de Administración de Rivas-Vaciamadrid Empresa Municipal de Servicios, S.A., de D RODRIGO PARRA FERNÁNDEZ, mayor de edad, de estado civil \*, de profesión \*, vecino de \*, con domicilio en \* y con DNI 51946609M, es APROBADO POR UNANIMIDAD.

Encontrándose presente D Rodrigo Parra acepta el cargo y manifiesta no hallarse incurso en ningún tipo de incompatibilidad y prohibición legal para el desempeño del cargo.

Asimismo, la Junta General acordó, por unanimidad, FACULTAR a la Secretaria y al Presidente del Consejo de Administración indistintamente, para la ejecución del presente acuerdo, tan ampliamente como en derecho se requiera, suscribiendo cuantos documentos públicos y/o privados sean necesarios para llevarlo a cabo.

ASIMISMO, CERTIFICO que con el nombramiento del nuevo consejero se cumplen todos los requisitos legales y reglamentarios exigidos por la legislación vigente.

Esta modificación de la Junta fue elevada a escritura pública e inscrita en el registro Mercantil.

El 19 de octubre de 2018 se convoca la Junta General Extraordinaria en la cual el punto 2º del orden del día es MODIFICACIÓN DE ESTATUTOS. Según el artículo 12º de los estatutos de Rivamadrid, le corresponde a la Junta General: c) Modificar los estatutos.

SEGUNDO. - Modificación Estatutos Rivamadrid. Adaptación legislación aplicable.

Visto el expediente y el informe de la Secretaria del Ayuntamiento y de Rivamadrid, se somete a votación la modificación de los artículos 2 a) y 14 de los Estatutos de la sociedad.

ARTÍCULO 2º.- OBJETO SOCIAL. - La Sociedad tendrá por objeto:

Actuar como medio propio y servicio técnico del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid y sus entidades, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 32. 2 d) de 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, para los encargos que le sean encomendados con las condiciones que establezca el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid. La sociedad integra el Sector público Local del Ayuntamiento con la clasificación de la Empresa como Grupo 1 en los



términos de la Disposición adicional duodécima de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local

Asimismo, por aplicación del artículo 32. 2 d) de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, la sociedad no podrá participar en licitaciones públicas convocadas por el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid, sin perjuicio de que, cuando no concurra ningún licitador, pueda encargársele la ejecución de la prestación objeto de las mismas.

**ARTÍCULO 14º.- COMPOSICION.-**Por aplicación de la Disposición Adicional Duodécima de la Ley 7/1985 de 26 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local y del artículo 242 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Consejo de Administración estará integrado por un máximo de quince y un mínimo de tres miembros, que ostentarán la condición de Consejeras y Consejeros, cuya designación corresponde a la Junta General, ostentando voz y voto en el Consejo.

Asimismo, se faculta al Presidente/Consejera Delegada y Secretaria del Consejo de Administración para cuántos actos sean precisos en ejecución del acuerdo adoptado.

En esta misma Junta Extraordinaria, del 19 de octubre de 2018, en el punto 4º del orden del día se propone CESE Y NOMBRAMIENTO DE MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN. Según el artículo 12º de los estatutos de Rivamadrid, le corresponde a la Junta General: a) Nombrar, renovar o modificar el Consejo de Administración.

**CUARTO. - CESE Y NOMBRAMIENTO DE MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.**

**A) CESES**

SE ACUERDA POR UNANIMIDAD DE LOS 23 MIEMBROS PRESENTES Y REPRESENTADOS EL CESE DE LOS CONSEJEROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIVAMADRID:

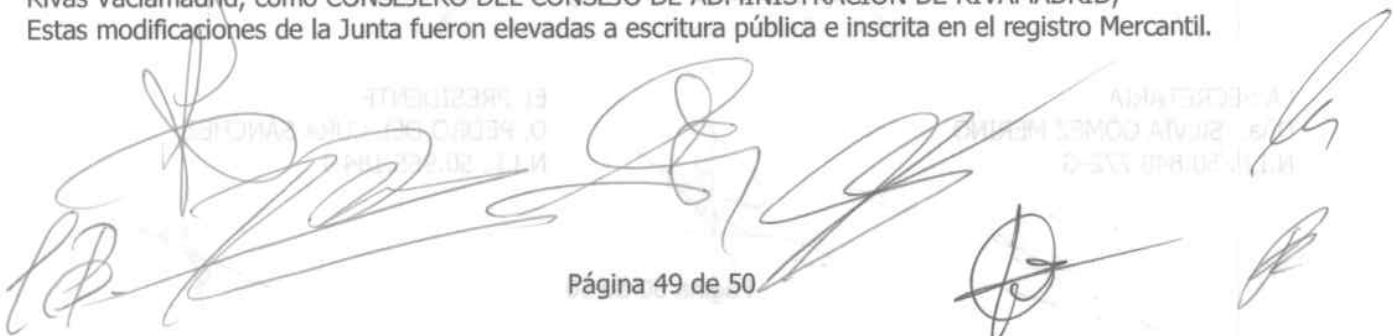
- D JOSÉ ANTONIO RIBER HERRÁEZ, con DNI 05381555S
- D RODRIGO PARRA FERNÁNDEZ, con DNI 51946609M

**B) NOMBRAMIENTOS**

Se somete a votación el nombramiento como consejeros de Dª Carmen Pérez Gil y de D Oscar Ruíz Dugo. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 16 de los Estatutos de la Empresa, la designación como consejeros debe coincidir con el mandato de la Corporación Municipal, por tanto, en cualquier caso, se producirá su cese con el fin del mandato de la Corporación constituida para el periodo 2015-2019.

- NOMBRAMIENTO DE Dª. CARMEN PÉREZ GIL con DNI 01826900X, de profesión patronista, estado civil casada, con domicilio en Avenida Levante, 21, CP 2521 Rivas-Vaciamadrid, como CONSEJERA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIVAMADRID,

-NOMBRAMIENTO DE D. OSCAR RUIZ DUGO con DNI 01928671Y, de profesión profesor de enseñanza secundaria, estado civil divorciado, con domicilio en la calle Océano Atlántico. Nº 18. Portal 4. 6ºA ,28523 Rivas Vaciamadrid, como CONSEJERO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIVAMADRID,  
Estas modificaciones de la Junta fueron elevadas a escritura pública e inscrita en el registro Mercantil.



## VII INFORMES SOBRE LAS ACTIVIDADES EN I+D+I Y MEDIO AMBIENTALES.

Durante el año 2018 se han continuado con las actividades de I+D+i, en referencia a la planta de tratamiento de residuos, realizándose más pruebas que están dando como resultado modificaciones tecnológicas que avanzan sobre la fiabilidad y consumos de la maquinaria, en estos momentos prácticamente se ha remodelado la planta y se ha instalado un sistema de depuración del vapor y líquidos sobrantes, se negoció y firmo un nuevo convenio con Ecohispanica con el horizonte de agosto del 2019.

En 2018 continuó convenio firmado con Anepma y Ecoembes para la realización del proyecto de monitorización con sensores de peso en camiones para la recogida de envases. Se incorpora al proyecto un novedoso sistema de medición y control de vertido voluntario en varios contenedores concretos de envases. Se está desarrollando adecuadamente y pronto se obtendrán resultados.

En este año se acabó el desarrollo de la Auditoria Energética, cumpliéndose los objetivos previstos en la misma, se realizarán las revisiones y controles habituales previstos por la normativa vigente.

El plan estratégico puesto en marcha por la empresa recoge diversos planes que actuaran sobre estas actividades de I+D+I y medio ambiente en la empresa, que generaran nuevas oportunidades y proyectos concretos.

Los sistemas de gestión y de calidad siguen garantizando los objetivos claves medioambientales de la empresa, vienen funcionando con normalidad, la revisión de diversos indicadores nos permite un control, seguimiento y evaluación permanente de los objetivos. El cuadro de mando está prácticamente acabado, en el que se incluyen indicadores de control de la gestión.

## VIII ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO.

No se han producido acontecimientos dignos de ser reseñados como importantes después del cierre del ejercicio a 31 de diciembre de 2018.

## IX ACCIONES PROPIAS.

La sociedad RIVAMADRID no ha adquirido acciones propias ni acciones de sociedad dominante.

Rivas-Vaciamadrid, 15 de marzo de 2019



LA SECRETARIA  
Dña. SILVIA GÓMEZ MERINO  
N.I.F. 50.848.772-G



EL PRESIDENTE  
D. PEDRO DEL CURA SÁNCHEZ  
N.I.F. 50.965.184-J