

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

Cuentas Anuales Abreviadas de 2022

Incluye Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas

Grant Thornton
Avda. Aragón, 30 13º A
(Edificio Europa)
46021 VALENCIA
T +34 96 337 23 75
F +34 96 337 15 19
valencia@es.gt.com
www.grantthornton.es

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

Al Accionista de NETEJA, MANTENIMENT I SERVICIS DE MISLATA, S.A.U. por encargo del Gerente

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de NETEJA, MANTENIMENT I SERVICIS DE MISLATA, S.A.U. (la Sociedad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual 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 abreviada) 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 abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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 por prestaciones de servicios

La Sociedad realiza la práctica totalidad de sus prestaciones de servicios al Ayuntamiento de Mislata. El reconocimiento de estos ingresos, que se realizan de acuerdo a las encomiendas de gestión aprobadas por el Ayuntamiento de Mislata, si bien no originan operaciones complejas, implica el cumplimiento de los términos y obligaciones establecidas en cada una de las encomiendas de gestión. Por este motivo, dada la significación e importe del epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios" y constituir operaciones con partes vinculadas, lo hemos considerado como aspecto más relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido en evaluar los procedimientos y controles implantados por la Dirección de la Sociedad para la determinación, cálculo, contabilización, facturación y cobro de estos ingresos, en consonancia con las correspondientes encomiendas de gestión. Asimismo, hemos efectuado procedimientos sustantivos consistentes en la realización de pruebas en detalle sobre una muestra de las prestaciones de servicios, así como confirmación de los saldos y operaciones con el Ayuntamiento de Mislata.

Otra información: Propuesta de aplicación del resultado

La otra información comprende exclusivamente la Propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales abreviadas no cubre la Propuesta de aplicación del resultado. Nuestra responsabilidad sobre la misma, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia de las cuentas anuales abreviadas, a partir del conocimiento de la Sociedad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas. Sí, 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, no tenemos nada que informar respecto a la Propuesta de aplicación del resultado.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, 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 abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas 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 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 abreviadas.

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 abreviadas, 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 Sociedad.
- 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 abreviadas 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, hechos o condiciones futuros pueden ser 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 abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la Sociedad 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 Sociedad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.

Grant Thornton, S.L.P. Sociedad Unipersonal

ROAC nº S0231

Fernando Baroja Toquero

ROAC nº 1.883

25 de abril de 2023



GRANT THORNTON, S.L.P.

**Cuentas Anuales
Abreviadas**

NETEJA, MANTENIMENT I SERVICIS DE MISLATA, S.A.U.

BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(expresado en euros)

	2022	2021		2022	2021
ACTIVO			PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
ACTIVO NO CORRIENTE	546.422,08	515.830,36	PATRIMONIO NETO	267.795,78	272.592,03
Inmovilizado intangible	54.610,58	50.568,68	Fondos propios	197.965,07	183.928,03
Inmovilizado material	489.126,35	460.682,78	Capital	60.104,00	60.104,00
Inversiones financieras a largo plazo	2.685,15	4.578,90	Capital escriturado	60.104,00	60.104,00
			Reservas	66.163,74	48.679,95
ACTIVO CORRIENTE	770.453,57	869.270,70	Otras aportaciones de socios	57.660,29	57.660,29
Existencias	51.730,49	50.784,12	Resultado del ejercicio	14.037,04	17.483,79
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	265.041,23	418.685,86	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	69.830,71	88.664,00
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	264.237,48	416.086,16			
Otros deudores	803,75	2.599,70			
Inversiones financieras a corto plazo	10.072,20	11.987,32	PASIVO NO CORRIENTE	58.559,95	65.097,51
Perfodificaciones a corto plazo	37.926,33	-	Deudas a largo plazo	35.543,12	35.543,12
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	405.683,32	387.813,40	Otros deudas a largo plazo	35.543,12	35.543,12
			Pasivos por impuesto diferido	23.016,83	29.554,39
			PASIVO CORRIENTE	990.519,92	1.047.411,52
			Deudas a corto plazo	5.210,40	5.210,40
			Otros deudas a corto plazo	5.210,40	5.210,40
			Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	985.309,52	1.042.201,12
			Proveedores	60.993,55	80.369,75
			Otros acreedores	924.315,97	961.831,37
TOTAL ACTIVO	1.316.875,65	1.385.101,06	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	1.316.875,65	1.385.101,06

NETEJA, MANTENIMENT I SERVICIS DE MISLATA, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(expresada en euros)

	Nota	2022	2021
Importe neto de la cifra de negocios	11.a	7.454.011,32	6.796.149,24
Aprovisionamientos	11.b	-765.994,81	-709.439,93
Otros ingresos de explotación		4.044,70	3.478,68
Gastos de personal	11.c	-5.111.769,39	-4.480.697,29
Otros gastos de explotación	11.d	-1.472.564,39	-1.481.910,78
Amortización del inmovilizado	5,6	-128.243,24	-135.631,98
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	8.2	45.370,84	39.809,14
Otros resultados		-213,27	-279,51
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		24.641,76	31.477,57
Ingresos financieros		805,36	532,78
Gastos financieros		-11.319,77	-14.482,04
RESULTADO FINANCIERO		-10.514,41	-13.949,26
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		14.127,35	17.528,31
Impuestos sobre beneficios	10	-90,31	-44,52
RESULTADO DEL EJERCICIO	3	14.037,04	17.483,79

NETEJA, MANTENIMENT I SERVICIS DE MISLATA, S.A.U.

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(expresado en euros)

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	2022	2021
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	14.037,04	17.483,79
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	20.000,00	20.000,00
Efecto impositivo	-5.000,00	-5.000,00
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto	15.000,00	15.000,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos, transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	-45.370,84	-39.809,14
Efecto impositivo	11.537,55	9.952,25
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	-33.833,29	-29.856,89
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	-4.796,25	2.626,90

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital escriturado	Reservas	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	60.104,00	24.865,70	57.660,29	23.814,25	103.520,89	269.965,13
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	60.104,00	24.865,70	57.660,29	23.814,25	103.520,89	269.965,13
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	17.483,79	-14.856,89	2.626,90
Otras variaciones de patrimonio neto	-	23.814,25	-	-23.814,25	-	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	60.104,00	48.679,95	57.660,29	17.483,79	88.664,00	272.592,03
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022	60.104,00	48.679,95	57.660,29	17.483,79	88.664,00	272.592,03
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	14.037,04	-18.833,29	-4.796,25
Otras variaciones de patrimonio neto	-	17.483,79	-	-17.483,79	-	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2022	60.104,00	66.163,74	57.660,29	14.037,04	69.830,71	267.795,78

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

Memoria abreviada del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

1. Actividad de la empresa

El 1 de junio de 2001 el Ayuntamiento de Mislata constituyó, como accionista único y con carácter indefinido, la mercantil “Neteja, Sanejament Urbà i Manteniment de Zones Verdes de Mislata, S.A. (en adelante la Sociedad). Con fecha 9 de febrero de 2012, la Junta General de la Sociedad aprobó la ampliación de su objeto social y el cambio de denominación social al de “Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata S.A.” Con fecha de 7 de marzo de 2018, el Consejo de Administración de la Sociedad aprobó el traslado de su domicilio social a la calle Sant Antoni nº 100 bajo de Mislata. La Junta General celebrada el 28 de abril de 2022 ha aprobado modificar el objeto social, ampliando la capacidad de gestión de la Sociedad en el ámbito urbanístico.

La Sociedad, de acuerdo con lo aprobado por su Junta General el 31 de julio de 2019, tiene la consideración de medio propio personificado del Ayuntamiento de Mislata por cumplir todos y cada uno de los requisitos establecidos en el artículo 32.2 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.

De acuerdo con los estatutos, La Sociedad tiene como objeto social la gestión y explotación de servicios o actividades económicas que previamente le encargue o confíe como medio propio o servicio técnico del Ayuntamiento, en relación con los aparcamientos u otros equipamientos, edificios o instalaciones públicas o privadas, en concreto:

- a) Gestionar el servicio de recogida de basura, el servicio de limpieza viaria y otros servicios relacionados con la conservación y mantenimiento de zonas verdes y otros espacios públicos.
- b) Promover la educación medioambiental y realizar campañas dirigidas a la concienciación de la población respecto de la limpieza de las vías y espacios públicos.
- c) La reforma, ampliación, mantenimiento, conservación, coordinación y gestión de cualquier edificio, equipamiento o instalación pública de carácter social, asistencial, educativo, cultural, lúdico o deportivo, así como la realización de las actividades en ellos realizadas.
- d) La promoción, gestión y ejecución de actividades urbanísticas en general, y en particular, la realización de todo el conjunto de operaciones que resulten necesarias para la ejecución de planes de urbanismo y la actuación como urbanizador para el desarrollo de actuaciones urbanizadoras integradas o aisladas y de obras públicas ordinarias, tanto de gestión directa como indirecta.
- e) La rehabilitación y mejora de viviendas, aisladas o en áreas de rehabilitación u otras delimitaciones similares realizadas por la normativa o el planeamiento y así como de edificaciones complementarias, pudiendo realizar la adquisición de viviendas e inmuebles para su rehabilitación. Igualmente la realización de actividades rehabilitadoras, revitalizadoras o de regeneración en áreas, sectores o espacios delimitados para la implementación de ayudas o planes europeos, estatales, autonómicos o locales. Para ello podrá asumir la condición de agente rehabilitador y la implantación y gestión de oficinas de rehabilitación.
- f) Elaborar estudios, proyectos y realizar propuestas al Ayuntamiento en relación con los servicios indicados.

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha realizado las actividades propias de su objeto social.

El ejercicio social se identifica con el período anual terminado el 31 de diciembre de cada año.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas, compuestas por el balance abreviado, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada compuesta por las notas 1 a 16, se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, en concreto, el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y sus posteriores modificaciones, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los cambios en el patrimonio neto durante el correspondiente ejercicio.

Salvo indicación de lo contrario, todas las cifras de la memoria están expresadas en euros.

b) Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con los principios contables obligatorios. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

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

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos intangibles y materiales (Notas 4.a y 4.b).
- El deterioro de los activos intangibles y materiales (Nota 4.c).
- El deterioro de saldos de cuentas a cobrar (Nota 4.d.1).
- El cálculo de provisiones (Nota 4.h).

Estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales, no existiendo ningún hecho que pudiera hacer cambiar dichas estimaciones. Cualquier acontecimiento futuro no conocido a la fecha de elaboración de estas estimaciones, podría dar lugar a modificaciones (al alza o a la baja), lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

A la fecha de formulación de las cuentas anuales no se ha producido ninguna consecuencia significativa derivada de la crisis sanitaria originada por el COVID-19. Dado el objeto social de la Sociedad y su condición de medio propio personificado del Ayuntamiento de Mislata la actividad se ha desarrollado normalmente, habiéndose adoptado la totalidad de medidas necesarias de prevención de riesgos profesionales y sanitarios.

d) Comparación de la información

Los administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las cifras que se desglosan en las presentes cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Las cuentas anuales del ejercicio 2021, formuladas de acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contabilidad, fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas de la Sociedad celebrada el 28 de abril de 2022.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

e) Elementos recogidos en varias partidas

En la elaboración de las cuentas anuales no se ha identificado ningún elemento que haya sido registrado en dos o más partidas del balance.

f) Clasificación de las partidas corrientes y no corrientes

Para la clasificación de las partidas corrientes se ha considerado el plazo máximo de un año a partir de la fecha de las presentes cuentas anuales.

g) Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2021.

3. Aplicación del resultado

La propuesta de distribución de resultados que los administradores someten a la aprobación de la Junta General de Accionistas es la siguiente:

Base de reparto	
Pérdidas y ganancias (beneficio)	14.037,04
Aplicación	
A reservas voluntarias	14.037,04

Durante el ejercicio 2021 se registró un resultado positivo de 17.483,79 euros, aplicándose a reservas voluntarias.

4. Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas para la formulación de las cuentas anuales son las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se registra siempre que cumpla con el criterio de identificabilidad y se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, minorado, posteriormente, por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. En particular se aplican los siguientes criterios:

a.1) Gastos de investigación y desarrollo

Se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias los gastos de desarrollo incurridos en el ejercicio. No obstante la Sociedad activa estos gastos, como inmovilizado intangible, en caso de cumplir las siguientes condiciones:

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

- Estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.
- Existir motivos fundados del éxito técnico y de la rentabilidad económico-comercial del proyecto.

Los gastos de desarrollo se amortizan linealmente durante su vida útil (10 años).

a.2) Aplicaciones informáticas

Bajo este concepto se incluyen los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos.

Los programas informáticos que cumplen los criterios de reconocimiento se activan a su coste de adquisición o elaboración. Su amortización se realiza linealmente en un periodo de 4 años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición incrementado, y minorado por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro experimentadas. En el caso de elementos del inmovilizado material recibidos mediante donación se valoran por el valor razonable del bien recibido.

Adicionalmente, se incluyen los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que son directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo, siempre que se requiera un periodo de tiempo superior a un año que se encuentren en condiciones de uso.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se contabilizan como un mayor coste de los mismos. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material de forma lineal. Los años de vida útil aplicados son los siguientes:

Elemento	Años de vida útil
Maquinaria, instalaciones y utillaje	4 - 10
Mobiliario	10
Elementos de transporte	6,25
Otro inmovilizado material	3 - 10

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

Adicionalmente se aplican las siguientes normas particulares:

b.1) Utensilios y herramientas

Los utensilios y herramientas incorporados a elementos mecánicos se valoran y amortizan siguiendo las mismas normas que las aplicables a estos.

Con carácter general, aquellos que no formen parte de una máquina y cuyo periodo de utilización se estime inferior a un año se registran como gasto del ejercicio. Cuando el periodo de utilización sea superior a un año, se registran como inmovilizado al adquirirse, procediendo a su regularización al final del ejercicio en función del inventario físico practicado, con baja razonable por demérito.

b.2) Bienes asociados a los arrendamientos operativos y otras operaciones de naturaleza similar

Las inversiones realizadas que no sean separables de aquellos elementos utilizables de aquellos elementos utilizados mediante arrendamientos calificados como operativos, se contabilizan como inmovilizado material cuando cumplen la definición de activos.

La amortización de estas inversiones se realiza en función de su vida útil, que será la duración del contrato de arrendamiento o cesión, incluido el periodo de renovación cuando existen evidencias que soporten que la misma se va a producir, cuando ésta sea inferior a la vida económica del activo.

b.3) Inmovilizado en curso y anticipos

Se incluyen todos los pagos a cuenta incurridos en las compras de los inmuebles, instalaciones técnicas, y otro inmovilizado antes de la entrega efectiva de los mismos o puesta en condiciones de uso.

c) Deterioro de valor del inmovilizado intangible y material

Al cierre de cada ejercicio o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado “test de deterioro” la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

Los valores recuperables se calculan para cada unidad generadora de efectivo, si bien en el caso de inmovilizaciones materiales, siempre que sea posible, los cálculos de deterioro se efectúan elemento a elemento, de forma individualizada.

d) Instrumentos financieros

La Sociedad, en el momento del reconocimiento inicial, clasifica los instrumentos financieros como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en función del fondo económico de la transacción. Su reconocimiento se produce en el momento en el que la Sociedad se convierte en parte obligada del mismo, bien como adquirente, como tenedora o como emisora de este.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

d.1) Activos financieros

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en función del modelo de negocio que aplica a los mismos para obtener flujos de efectivo y de las características de estos últimos.

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

La Sociedad clasifica los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, correspondiendo a créditos, por operaciones comerciales o no comerciales, originados en las entregas de efectivo o prestación de servicios, cuyos cobros son de cuantía determinada.

Se registran inicialmente al valor razonable que, salvo evidencia en contrario, corresponde a la contraprestación entregada, registrándose los costes de la transacción directamente atribuibles como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se valoran posteriormente a su valor razonable, registrando los cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transmiten los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Activos financieros a coste amortizado

Se corresponden con activos financieros a los que la Sociedad aplica un modelo de negocio que tiene el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses, sobre el importe del principal pendiente. Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, en cuyo caso se seguirán valorando posteriormente por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se valoran a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad efectúa las correcciones valorativas por deterioro oportunas siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial, que ocasionan una reducción o retraso en el cobro de los flujos de efectivo futuros estimados, que puedan venir motivados por la insolvencia del deudor. Las correcciones valorativas por deterioro se registran en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, la Sociedad emplea el tipo de interés efectivo que, conforme a las condiciones

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

Memoria abreviada del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

contractuales del instrumento, corresponde aplicar a fecha de cierre del ejercicio. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

d.2) Pasivos financieros

La Sociedad clasifica los pasivos financieros a coste amortizado, correspondiendo a débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico con pago aplazado, o también aquellos que sin tener un origen comercial no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados, procediendo de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

Se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo se valoran por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

d.3) Fianzas entregadas y recibidas

La diferencia entre el valor razonable de las fianzas entregadas y recibidas y el importe desembolsado o cobrado es considerada como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento operativo o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se preste el servicio.

Cuando se trata de fianzas a corto plazo, no se realiza el descuento de flujos de efectivo dado que su efecto no es significativo.

e) Existencias

Las existencias de la Sociedad se valoran a su precio de adquisición aplicando el método del precio medio ponderado.

f) Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Se contabilizan inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, reconociéndose en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado de acuerdo con los criterios que se describen a continuación:

- Se imputan como ingresos del ejercicio si son concedidos para asegurar una rentabilidad mínima o para compensar déficits de explotación.
- Si se conceden para financiar gastos específicos la imputación se realiza a medida que se devenguen los gastos subvencionados.
- Si son concedidos para la adquisición de activos o existencias se imputan a resultados en proporción a la amortización o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

g) Impuesto sobre beneficios

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios se calcula mediante la suma del gasto o ingreso por el impuesto corriente más la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles.

El gasto o ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de 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 aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos. Asimismo, se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

h) Provisiones y contingencias

Los administradores de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

h.1) Provisiones

Saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

h.2) Pasivos contingentes

Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las provisiones se valoran en la fecha del cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo no se lleva a cabo ningún tipo de descuento.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación no minora del importe de la deuda sino que se reconoce como un activo, si no existen dudas de que dicho reembolso será percibido.

i) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

El inmovilizado material destinado a la minimización del impacto medioambiental y mejora del medio ambiente se encuentra valorado al coste de adquisición. Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un incremento de la productividad, capacidad, eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de estos bienes, se capitalizan como un mayor coste de los mismos. Las reparaciones y los gastos de reparación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos devengados por las actividades medioambientales realizadas o por aquellas actividades realizadas para la gestión de los efectos medioambientales de las operaciones de la Sociedad se registran de acuerdo con el principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia de la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No existen riesgos significativos ni elementos significativos de naturaleza medioambiental.

j) Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales, en el momento inicial por su valor razonable. Si el precio acordado en una operación difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación.

k) Ingresos y gastos

Se imputan en función del criterio de 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. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

5. Inmovilizado intangible

Los saldos y variaciones habidos en las partidas que componen las inmovilizaciones intangibles son los siguientes:

	Investigación	Desarrollo	Aplicaciones informáticas	Total
Saldo al 01.01.2021	22.881,55	16.424,68	48.304,28	87.610,51
Adiciones	-	-	44.859,15	44.859,15
Saldo al 31.12.2021	22.881,55	16.424,68	93.163,43	132.469,66
Adiciones	-	-	24.926,00	24.926,00
Saldo al 31.12.2022	22.881,55	16.424,68	118.089,43	157.395,66

La variación de la amortización acumulada es la siguiente:

	Investigación	Desarrollo	Aplicaciones informáticas	Total
Saldo al 01.01.2021	20.694,25	13.906,47	32.537,69	67.138,41
Dotaciones	2.187,30	733,98	11.841,29	14.762,57
Saldo al 31.12.2021	22.881,55	14.640,45	44.378,98	81.900,98
Dotaciones	-	1.784,23	19.099,87	20.884,10
Saldo al 31.12.2022	22.881,55	16.424,68	63.478,85	102.785,08

	Investigación	Desarrollo	Aplicaciones informáticas	Total
Valor neto contable al 31.12.2021	-	1.784,23	48.784,45	50.568,68
Valor neto contable al 31.12.2022	-	-	54.610,58	54.610,58

El valor bruto de los elementos en uso que se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

	31.12.2022	31.12.2021
Aplicaciones informáticas	31.125,75	30.878,75
Desarrollo	16.424,68	-
Investigación	22.881,55	22.881,55
Total	70.431,98	53.760,30

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

6. Inmovilizaciones materiales

Los saldos y variaciones de cada partida del balance incluida en este epígrafe son los siguientes:

	Instalaciones técnicas y maquinaria	Utillaje y mobiliario	Otro inmovilizado	Elementos de transporte	Equipo proceso de datos	Total
Saldo al 01.01.2021	578.758,86	124.774,19	456.413,54	306.506,34	37.469,75	1.503.922,68
Adiciones	42.842,30	19.793,74	53.699,38	-	10.335,12	126.670,54
Saldo al 31.12.2021	621.601,16	144.567,93	510.112,92	306.506,34	47.804,87	1.630.593,22
Adiciones	40.661,59	26.903,53	52.027,52	-	16.210,07	135.802,71
Saldo al 31.12.2022	662.262,75	171.471,46	562.140,44	306.506,34	64.014,94	1.766.395,93

La variación de la amortización acumulada es la siguiente:

	Instalaciones técnicas y maquinaria	Utillaje y mobiliario	Otro inmovilizado	Elementos de transporte	Equipo proceso de datos	Total
Saldo al 01.01.2021	406.569,13	90.296,01	220.101,40	306.325,47	25.749,02	1.049.041,03
Dotaciones	39.662,01	9.143,85	65.925,15	180,87	5.957,53	120.869,41
Saldo al 31.12.2021	446.231,14	99.439,86	286.026,55	306.506,34	31.706,55	1.169.910,44
Dotaciones	43.181,47	10.072,12	46.267,08	-	7.838,47	107.359,14
Saldo al 31.12.2022	489.412,61	109.511,98	332.293,63	306.506,34	39.545,02	1.277.269,58

	Instalaciones técnicas y maquinaria	Utillaje y mobiliario	Otro inmovilizado	Elementos de transporte	Equipo proceso de datos	Total
Valor neto contable al 31.12.2021	175.370,02	45.128,07	224.086,37	-	16.098,32	460.682,78
Valor neto contable al 31.12.2022	172.850,14	61.959,48	229.846,81	-	24.469,92	489.126,35

El valor de los elementos del inmovilizado material que se encuentran totalmente amortizados y que segúan en uso es el siguiente:

	31.12.2022	31.12.2021
Instalaciones técnicas y maquinaria	232.859,17	193.112,57
Utillaje y mobiliario	77.959,62	71.489,37
Elementos de transporte	306.506,34	306.506,34
Equipos para procesos de información	26.880,45	21.435,54
Otro inmovilizado	147.891,06	84.052,34
Total	792.096,64	676.596,16

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

7. Activos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de “Instrumentos financieros”, es el siguiente:

Categoría	Inversiones financieras a largo plazo	
	Créditos, derivados y otros	
	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021
Activos financieros a coste amortizado	2.685,15	4.578,90

El importe de los activos financieros a largo plazo corresponde a fianzas y depósitos constituidos frente a terceros.

Categoría	Inversiones financieras a corto plazo	
	Créditos, derivados y otros	
	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021
Activos financieros a coste amortizado	274.509,68	429.133,48

La composición de los activos financieros a corto plazo registrados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

Categoría	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021
Clientes	264.237,48	416.086,16
Anticipos remuneraciones	200,00	1.060,00
Fianzas	10.072,20	11.987,32
Total	274.509,68	429.133,48

8. Patrimonio neto y fondos propios

8.1) Fondos propios

a) Capital social

Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 el capital social de la Sociedad asciende a 60.104,00 euros, representado por 100 acciones de 601,04 euros de valor nominal cada una, todas ellas totalmente suscritas y desembolsadas. Todas las acciones constitutivas del capital social gozan de los mismos derechos.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el 100% de las acciones de la Sociedad son propiedad del Ayuntamiento de Mislata, por lo que la Sociedad tiene carácter de unipersonal.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

b) Reserva legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que esta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva no es distribuible a los socios y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras reservas disponibles, el saldo deudor de la cuenta de pérdidas y ganancias. El saldo registrado en esta reserva podrá ser destinado a incrementar el capital social.

Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 esta reserva se encuentra totalmente dotada.

c) Otras aportaciones de socios

Su importe corresponde a las aportaciones realizadas a la Sociedad por el socio único (el Ayuntamiento de Mislata) para la compensación de pérdidas habidas en la misma en ejercicios anteriores.

En el ejercicio 2018 se procedió a regularizar su importe con los resultados negativos de ejercicios anteriores y las reservas negativas generadas anteriormente. El saldo restante será objeto de traspaso tras ser aprobado por la Junta General de la Sociedad.

8.2) Subvenciones, donaciones y legados

Los saldos y variaciones de cada partida del balance incluida en este epígrafe son los siguientes:

	Subvenciones oficiales de capital
Saldo al 01.01.2021	103.520,89
Subvenciones de capital recibidas en 2021	20.000,00
Efecto impositivo subvenciones	4.952,25
Imputación a resultados del ejercicio	-39.809,14
Saldo al 31.12.2021	88.664,00
Subvenciones de capital recibidas en 2022	20.000,00
Efecto impositivo subvenciones	6.537,55
Imputación a resultados del ejercicio	-45.370,84
Saldo al 31.12.2022	69.830,71

Las subvenciones recibidas del Ayuntamiento de Mislata tienen como finalidad la financiación de los activos fijos necesarios para llevar a cabo las actividades de la Sociedad, tratándose de transferencias nominativas y finalistas recogidas en los presupuestos municipales del Ayuntamiento, e imputándose a los resultados del ejercicio en proporción a la amortización de los activos subvencionados. En el ejercicio 2022 se han recibido subvenciones de capital del Ayuntamiento de Mislata por importe de 20.000,00 euros (20.000,00 euros en el ejercicio 2021).

Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 la Sociedad había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción de las subvenciones del Ayuntamiento de Mislata.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

9. Pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los pasivos financieros no corrientes son:

	31.12.2022	31.12.2021
Pasivos financieros a coste amortizado	35.543,12	35.543,12

Los pasivos financieros a largo plazo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no tienen un vencimiento determinado, correspondiendo a fianzas.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los pasivos financieros corrientes son:

	31.12.2022	31.12.2021
Pasivos financieros a coste amortizado	693.810,32	830.516,39

La composición de los pasivos financieros a corto plazo registradas al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

Categoría	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021
Proveedores	60.993,55	80.369,75
Acreedores	516.086,97	594.457,38
Personal	111.279,40	149.881,86
Anticipos de clientes	240,00	597,00
Fianzas	5.210,40	5.210,40
Total	693.810,32	830.516,39

Al cierre del ejercicio 2022, la Sociedad estima que el valor razonable de las deudas y de los créditos, no difiere de manera significativa del expresado en las correspondientes notas de la presente Memoria.

10. Situación fiscal

La conciliación del resultado contable antes de impuestos correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021 con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

Resultado contable del ejercicio 2022			14.037,04
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre Sociedades	90,31	-	90,31
Diferencias permanentes			220,00
Resultado fiscal			14.347,35
Base imponible			14.347,35
Cuota íntegra (25%)			3.586,84
Deducciones y bonificaciones			-3.496,53
Cuota líquida			90,31
Retenciones y pagos a cuenta			-
Líquido a ingresar			90,31

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

Resultado contable del ejercicio 2021			17.483,79
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre Sociedades	44,52	-	44,52
Diferencias permanentes			279,51
Resultado fiscal			17.807,82
Base imponible			17.807,82
Cuota íntegra (25%)			4.451,96
Deducciones y bonificaciones			-4.407,44
Cuota líquida			44,52
Retenciones y pagos a cuenta			-249,32
Líquido a devolver			204,80

El gasto por Impuesto sobre Sociedades corresponde íntegramente a operaciones continuadas.

Los pasivos por impuesto diferido registrados corresponden a los ajustes fiscales que se han registrado en las partidas que componen las subvenciones, donaciones y legados recibidos (Nota 8.2). El detalle y el movimiento de los pasivos por impuesto diferido es el siguiente:

	Ejercicio 2022			
	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Subvenciones	29.554,39	5.000,00	-11.537,56	23.016,83

	Ejercicio 2021			
	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Subvenciones	34.506,64	5.000,00	-9.952,25	29.554,39

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2022 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2018 y siguientes del Impuesto sobre Sociedades y los ejercicios 2019 y siguientes para los demás impuestos que le son de aplicación. Los administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

11. Ingresos y gastos

a) Cifra de negocios

La totalidad del importe neto de la cifra de negocios ha sido generada en Mislata y ha consistido en prestaciones de servicios correspondientes a actividades que constituyen el objeto social de la Sociedad. La mayor parte del importe neto de la cifra de negocios corresponde a prestaciones de servicios al Ayuntamiento de Mislata, mediante encargos de gestión, que tienen como finalidad la realización de servicios de interés público o general (no tratándose de actividades empresariales), dado el carácter instrumental de la Sociedad respecto a su único accionista.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

El desglose de las prestaciones de servicios al Ayuntamiento de Mislata es el siguiente:

	2022	2021
Limpieza y saneamiento urbano	2.302.974,97	2.192.939,40
Limpieza y mantenimiento de zonas verdes	898.283,48	863.166,97
Limpieza de patio de centros escolares	6.657,00	6.657,00
Limpieza y adecuación de juegos infantiles	19.999,98	19.999,98
Limpieza y mantenimiento de fuentes	6.000,00	6.000,00
Recogida de Residuos Sólidos Urbanos	779.987,52	678.464,52
Inspección y mantenimiento de juegos infantiles	39.340,51	48.076,96
Plan Social de Empleo	221.437,61	221.437,60
Centros deportivos - Servicios de limpieza, conserjería y mantenimiento	244.249,44	244.249,44
Servicios de mercado	7.650,00	12.900,00
Piscina cubierta- Servicios de conserjería	31.113,08	26.155,94
Piscina cubierta- Servicios de limpieza	58.746,73	59.526,84
La Fábrica - Limpieza, conserjería	97.426,43	92.750,01
Pabellón La Canaleta - Servicios de limpieza, conserjería y mantenimiento	108.863,05	108.863,04
Cementerio	66.653,38	62.880,48
Servicio de monitores deportivos	69.825,00	66.499,93
Certificaciones de obra	334.268,40	281.748,05
Ingresos puntos de recarga vehículos eléctricos	7.921,48	-
Ingresos Regeneración y Renovación Urbana	164.089,24	-
Limpieza colegios	398.265,65	413.904,97
Conserjería colegios	169.952,82	156.263,64
Oficina técnica de proyectos y obras	141.362,98	87.947,37
Limpieza dependencias municipales	282.722,90	209.406,83
Otros servicios	4.636,00	3.186,00
Total	6.462.427,65	5.863.024,97

Las prestaciones de servicios con terceros en el ejercicio 2022 han ascendido a un total de 991.583,67 euros (933.124,27 euros en el ejercicio 2021).

Conforme a lo dispuesto en el artículo 32.2.b de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, las actividades llevadas a cabo por la Sociedad como medio propio del Ayuntamiento de Mislata han superado el 80% tanto en el ejercicio actual como en los dos anteriores.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

b) Aprovisionamientos

Su desglose es el siguiente:

	2022	2021
Consumos de mercaderías	535.724,24	462.052,20
Trabajos realizados por otras empresas	230.270,57	247.387,73
Total	765.994,81	709.439,93

Todas las compras efectuadas por la Sociedad son de procedencia nacional.

c) Cargas sociales

Su desglose es el siguiente:

	2022	2021
Seguridad social a cargo de la empresa	1.085.747,54	1.046.287,15
Otros gastos sociales	4.145,44	3.761,12
Total	1.089.892,98	1.050.048,27

d) Otros gastos de explotación

Su desglose es el siguiente:

	2022	2021
Arrendamientos y cánones	460.336,72	344.640,21
Reparaciones y conservación	198.362,47	213.876,71
Servicios profesionales independientes	117.975,60	149.072,95
Primas de seguros	31.194,99	54.729,06
Servicios bancarios y similares	3.207,93	4.648,23
Suministros	123.512,04	125.963,44
Otros servicios	247.718,12	315.549,59
Otros tributos	291.014,88	272.234,49
Provisión por otras operaciones comerciales	-758,36	1.196,10
Total	1.472.564,39	1.481.910,78

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

12. Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero

La Sociedad no posee activos significativos incluidos en el inmovilizado material destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente, ni ha recibido subvenciones durante el ejercicio para dicha finalidad. Asimismo, la Sociedad no ha dotado provisiones para cubrir posibles riesgos y gastos por actuaciones medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente. Los gastos incurridos durante el ejercicio cuyo fin ha sido el de la protección y mejora del medioambiente han ascendido a 78.735,28 euros (74.055,52 euros en el ejercicio 2021).

La Sociedad, dado su objeto social, no tiene información alguna a incluir en la memoria en relación con los derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

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

En relación con la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se incluye a continuación un detalle con el periodo medio de pago a proveedores:

	2022	2021
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	28,23	52,20

14. Operaciones con partes vinculadas

El detalle de las operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

	Ayuntamiento de Mislata	
	2022	2021
Servicios recibidos	82.542,48	90.642,73
Servicios prestados (nota 11.a)	6.462.427,65	5.863.024,97

Los servicios recibidos corresponden a la repercusión de gastos vinculados con la prestación de determinados servicios.

Los servicios prestados corresponden a los encargos de gestión, fijándose las correspondientes retribuciones de cada una de las prestaciones de servicios de forma unilateral por parte del socio único de la Sociedad.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

El detalle de los saldos de balance con partes vinculadas al 31 de diciembre de 2022 y de 2021 es el siguiente:

Concepto	Ayuntamiento de Mislata	
	31.12.2022	31.12.2021
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:		
Clientes por prestación de servicios	200.642,33	345.313,52
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:		
Otros acreedores	241.746,34	236.753,69

El personal de alta dirección de la Sociedad para los ejercicios cerrados a 31 de diciembre de 2022 y 2021 está compuesto por el Gerente y por el Director Adjunto de explotación.

Durante los ejercicios 2022 y 2021 los/as administradores/as no han recibido retribución alguna en concepto de sueldos y salarios, y no existen anticipos o créditos concedidos a los/as administradores/as ni obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los mismos.

Las personas que componen el Consejo de Administración de la Sociedad y las personas vinculadas a las mismas a que se refiere el artículo 231 de la Ley de Sociedades de Capital no han comunicado situaciones de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con el interés de la Sociedad.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022

15. Otra información

El número medio de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2022 y 2021 distribuido por categorías, así como el detalle por sexos del personal al cierre de los mismos, son los siguientes:

Ejercicio 2022			
Categoría	Nº medio de empleados/as	Personal al 31.12.22	
		Hombres	Mujeres
Alta Dirección	2,00	2	-
Oficial/a 1ª administración	3,26	4	-
Técnico/a no titulado/a	2,00	2	-
Jefe/a de obra	2,82	3	-
Encargado/a	2,89	1	1
Conserje - Limpiador/a	15,87	4	17
Conductor/a	15,91	16	-
Oficial/a 1ª mantenimiento	4,88	4	-
Encargado/a Obra	1,00	1	-
Oficial/a 2ª construcción	3,00	3	-
Oficial/a 1ª construcción	2,88	3	-
Oficial/a Jardinero/a	5,00	5	-
Jardinero/a	4,28	4	-
Auxiliar jardinería	6,40	5	2
Peón/a mantenimiento	1,00	1	-
Peón/a limpieza	33,23	25	9
Limpiador/a	40,94	4	54
Taquillero/a	1,00	-	1
Diplomado/a	1,25	-	-
Jefe/a administración 2ª	1,00	-	1
Titulado/a superior	7,38	3	7
Operario/a cementerio	2,00	2	-
Personal atención al público	10,17	9	4
Monitor/a	2,59	2	3
Total	172,75	103	99

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022

Ejercicio 2021			
Categoría	Nº medio de empleados/as	Personal al 31.12.21	
		Hombres	Mujeres
Alta Dirección	2,00	2	-
Oficial/a 1ª administración	2,96	2	1
Técnico/a no titulado/a	1,00	1	-
Jefe/a de obra	1,96	2	-
Encargado/a	3,47	1	2
Conserje - Limpiador/a	15,59	3	12
Conductor/a	15,62	16	-
Oficial/a 1ª mantenimiento	0,33	-	-
Oficial/a 2ª mantenimiento	4,00	4	-
Encargado/a Obra	1,00	1	-
Oficial/a 2ª construcción	3,00	4	-
Oficial/a 1ª construcción	2,98	3	-
Oficial/a Jardinero/a	3,68	3	-
Jardinero/a	5,82	6	-
Auxiliar jardinería	5,87	3	3
Peón/a mantenimiento	1,00	1	-
Peón/a limpieza	33,73	26	9
Limpiador/a	33,77	3	53
Taquillero/a	1,00	-	1
Maestro/a jardinero/a	1,00	1	-
Diplomado/a	3,58	2	3
Jefe/a administración 2ª	1,00	-	1
Titulado/a superior	2,97	1	2
Operario/a cementerio	2,00	2	-
Personal atención al público	11,13	9	4
Monitor/a	2,60	2	3
Inspector/a saneamiento	0,13	-	1
Total	163,19	98	95

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

Ejercicio 2022 Plan Social de Empleo			
Categoría	Nº medio de empleados/as	Personal al 31.12.22	
		Hombres	Mujeres
Peón/a	6,78	-	-

Ejercicio 2021 Plan Social de Empleo			
Categoría	Nº medio de empleados/as	Personal al 31.12.21	
		Hombres	Mujeres
Peón/a	7,50	-	-

El Ayuntamiento de Mislata ha puesto en marcha en los ejercicios 2022 y 2021 un Plan Social de Empleo e Inserción, que tiene por objeto la creación y gestión de una bolsa de personas en riesgo de exclusión social como consecuencia de su situación de desempleo, sobre los que se actúa socialmente a través de contrataciones de carácter temporal para la cobertura de necesidades municipales y la prestación de servicios a los/as vecinos/as. La Sociedad es la encargada de realizar las contrataciones de los/as trabajadores/as seleccionados/as, que son utilizados/as para el cumplimiento de los encargos de gestión que tenga atribuidos por el Ayuntamiento. En ambos años, al cierre del ejercicio, se encontraba finalizado el citado Plan Social.

Los honorarios devengados por los auditores de la Sociedad durante el ejercicio por trabajos de auditoría de cuentas anuales han ascendido a 7.450,00 euros (7.800,00 euros en el ejercicio 2021).

16. Hechos posteriores al cierre

No existen hechos posteriores al cierre, que afecten a las cuentas anuales, ni a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

Neteja, Manteniment i Servicis de Mislata, S.A.U.

**Formulación de las Cuentas Anuales Abreviadas
del ejercicio 2022**

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los administradores/as de NETEJA, MANTENIMENT I SERVICIS DE MISLATA, S.A.U., formulan las cuentas anuales abreviadas (balance abreviado, cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y memoria abreviada) de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

Asimismo declaran firmado de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo a la Memoria, que se extiende en las páginas números 1 al 25.

Mislata, 30 de marzo de 2023

D. Carlos Fernández Bielsa
Presidente

D^a. M^a. Luisa Martínez Mora
Consejera

D^a. Josefa Luján Martínez
Consejera

D. Joaquín Moreno Porcal
Consejero

D. Antonio Arenas Almenar
Consejero

D. Alfredo Catalá Martínez
Consejero

D. Francisco Herrero Monzó
Consejero

D^a. Mercedes Caballero Carrasco
Consejera