DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDP1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica — SA: 01011 ✓ — SL: 01012 — Otras: 01013

NIF: 01010 A04647327

LEI: 01009 — Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A.U.

Domicilio social: 01022 PLAZA CONSTITUCION Nº 9

Municipio: 01023 ALMERIA — Provincia: 01025 ALMERIA

Código postal: 01024 04001 — Teléfono: 01031 950

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa: 01037 turismo@aytoalmeria.es

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Otros servicios de reservas y actividades

Código CNAE: 02001 7990 (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
FIJO (4):	04001	20	19,2
NO FIJO (5):	04002		1,29

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

04010		

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

	EJERCICIO 2018 (2)				EJERCICIO 2017 (3)	
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120	16	04121	4	15,2	4
NO FIJO:	04122		04123		1,29	

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2018 (2)			EJERCICIO 2017 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2018	1	1	2017	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2018	12	31	2017	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901 10

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

MICROEMPRESAS

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

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

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

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

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

Base de reparto		EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000	1.353,28	8.155,51
Remanente	91001		
Reservas voluntarias	91002		
Otras reservas de libre disposición	91003		
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004	1.353,28	8.155,51

Aplicación a		EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
Reserva legal	91005	135,33	815,51
Reservas especiales	91007		
Reservas voluntarias	91008	1.217,95	7.340,00
Dividendos	91009		
Remanente y otros	91010		
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011		
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012	1.353,28	8.155,51

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

		EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	94705	10	21

(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio).
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.
(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF: A04647327	52947580Q LAFITA HISHAM-HASAYEN, CAROLINA	UNIDAD (1) Euros 09001 ✓
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A.U.	Espacio destinado para las firmas de los administradores	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		109.910,91	105.291,10
I. Inmovilizado intangible	11100			
II. Inmovilizado material	11200	4	90.538,02	103.918,21
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	5	19.372,89	1.372,89
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		179.319,51	220.502,94
I. Existencias	12200			
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		20.549,12	23.161,28
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		18.605,00	21.999,98
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		18.605,00	21.999,98
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		1.944,12	1.161,30
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
V. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		158.770,39	197.341,66
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		289.230,42	325.794,04

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

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: A04647327

DENOMINACIÓN SOCIAL:
EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A.U.

52947580Q LAFITA HISHAM-HASAYEN, CAROLINA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		148.886,45	254.200,05
A-1) Fondos propios	21000		108.886,45	107.533,17
I. Capital	21100		61.000,00	61.000,00
1. Capital escriturado	21110		61.000,00	61.000,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		46.533,17	38.377,66
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		46.533,17	38.377,66
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		1.353,28	8.155,51
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		40.000,00	146.666,88
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		6.939,62	3.107,63
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200	6	6.939,62	3.107,63
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290	6	6.939,62	3.107,63
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

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

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF: A04647327

DENOMINACIÓN SOCIAL:
EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A.U.

52947580Q LAFITA HISHAM-HASAYEN CAROLINA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
C) **PASIVO CORRIENTE**	32000		133.404,35	68.486,36
I. **Provisiones a corto plazo**	32200			
II. **Deudas a corto plazo**	32300			
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			
III. **Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo**	32400			
IV. **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**	32500	6	133.404,35	68.486,36
1. Proveedores	32580			
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590	6	133.404,35	68.486,36
V. **Periodificaciones a corto plazo**	32600			
VI. **Deuda con características especiales a corto plazo**	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		289.230,42	325.794,04

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

BALANCE DE SITUACION DEL EJERCICIO 2018

DILIGENCIA DE FIRMAS

D. Ramón Fernández-Pacheco Monterreal En calidad de: Presidente	Dª Carolina Lafita Hisham-Hasayen En calidad de: Consejera Delegada
Dª Dolores de Haro Balao En calidad de: Consejera	D. Indalecio Gutiérrez Salinas En calidad de: Consejero
Dª María del Mar Vázquez Agüero En calidad de: Consejera	Dª Adriana Valverde Tamayo En calidad de: Consejera
D. Manuel Vallejo Romero En calidad de: Consejero	Dª María Isabel Hernández Orlandi En calidad de: Consejera
Dª Amalia Román Rodríguez En calidad de: Consejera	D. Fernando Gómez Garrido En calidad de: Secretario Consejero

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: A04647327

DENOMINACIÓN SOCIAL:
EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A.U.

52947580Q LAFITA HISHAM-HASAYEN, CAROLINA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		587.318,73	557.795,51
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		-580,00	-534,00
5. Otros ingresos de explotación	40500		1.334.282,51	764.610,57
6. Gastos de personal	40600		-605.237,08	-601.671,09
7. Otros gastos de explotación	40700		-1.297.475,27	-688.463,52
8. Amortización del inmovilizado	40800		-13.380,19	-5.836,21
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			-11.475,00
12. Otros resultados	41300			
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100		4.928,70	14.426,26
13. Ingresos financieros	41400		6,02	25,05
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490		6,02	25,05
14. Gastos financieros	41500		-3.130,34	-3.577,29
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
16. Diferencias de cambio	41700			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200		-3.124,32	-3.552,24
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		1.804,38	10.874,02
19. Impuestos sobre beneficios	41900	8	-451,10	-2.718,51
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500		1.353,28	8.155,51

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

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2018

DILIGENCIA DE FIRMAS

D. Ramón Fernández-Pacheco Monterreal En calidad de: Presidente	Dª Carolina Lafita Hisham-Hasayen En calidad de: Consejera Delegada
Dª Dolores De Haro Balao En calidad de: Consejera	D. Indalecio Gutiérrez Salinas En calidad de: Consejero
Dª María del Mar Vázquez Agüero En calidad de: Consejera	Dª Adriana Valverde Tamayo En calidad de: Consejera
D. Manuel Vallejo Romero En calidad de: Consejero	Dª María Isabel Hernández Orlandi En calidad de: Consejera
Dª Amalia Román Rodríguez En calidad de: Consejera	D. Fernando Gómez Garrido En calidad de: Secretario Consejero

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

Empresa: EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A.U. **Fecha:** 12/01/19

Epígrafe	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	61.000,00		
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO EJERCICIO 2016 Y ANTERIORES			
II. AJUSTES POR ERRORES EJERCICIO 2016 Y ANTERIORES			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	61.000,00		
I. RESULTADO DE LA CTA. Pª Y Gª			
II. INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
1. INGR. FISC. A DISTRIB. EN VARIOS EJER.			
2. OTROS INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
III. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
1. AUMENTOS DE CAPITAL			
2. (-) REDUCCIONES DE CAPITAL			
3. OTRAS OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
IV. OTRAS OPERACIONES DEL PATRIMONIO NETO			
1. MOVIMIENTO DE LA RESERVA DE REVALORIZACIÓN			
2. OTRAS VARIACIONES			
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017	61.000,00		
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO EN EL EJERICIO 2017			
II. AJUSTES POR ERRORES EN EL EJERCICIO 2017			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	61.000,00		
I. RESULTADO DE LA CTA. Pª Y Gª			
II. INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
1. INGR. FISC. A DISTRIB. EN VARIOS EJER.			
2. OTROS INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
III. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
1. AUMENTOS DE CAPITAL			
2. (-)REDUCCIONES DE CAPITAL			
3. OTRAS OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
IV. OTRAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO			
1. MOVIMIENTO DE LA RESERVA DE REVALORIZACIÓN			
2. OTRAS VARIACIONES			
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	61.000,00		

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

Empresa: EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A.U. Fecha: 12/01/19

Epígrafe	Reservas	Acc./partic. prop.	Res. ej. anter.
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	23.904,82		-9.481,34
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO EJERCICIO 2016 Y ANTERIORES			
II. AJUSTES POR ERRORES EJERCICIO 2016 Y ANTERIORES			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	23.904,82		-9.481,34
I. RESULTADO DE LA CTA. Pª Y Gª			
II. INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
1. INGR. FISC. A DISTRIB. EN VARIOS EJER.			
2. OTROS INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
III. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
1. AUMENTOS DE CAPITAL			
2. (-) REDUCCIONES DE CAPITAL			
3. OTRAS OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
IV. OTRAS OPERACIONES DEL PATRIMONIO NETO	14.472,84		9.481,34
1. MOVIMIENTO DE LA RESERVA DE REVALORIZACIÓN			
2. OTRAS VARIACIONES	14.472,84		9.481,34
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017	38.377,66		
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO EN EL EJERICIO 2017			
II. AJUSTES POR ERRORES EN EL EJERCICIO 2017			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	38.377,66		
I. RESULTADO DE LA CTA. Pª Y Gª			
II. INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
1. INGR. FISC. A DISTRIB. EN VARIOS EJER.			
2. OTROS INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
III. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
1. AUMENTOS DE CAPITAL			
2. (-)REDUCCIONES DE CAPITAL			
3. OTRAS OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
IV. OTRAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO	8.155,51		
1. MOVIMIENTO DE LA RESERVA DE REVALORIZACIÓN			
2. OTRAS VARIACIONES	8.155,51		
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	46.533,17		

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

Empresa: EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A.U. Fecha: 12/01/19

Epígrafe	Otras aport. soc.	Res. del ejerc.	Dividendos a cta.
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016		23.954,18	
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO EJERCICIO 2016 Y ANTERIORES			
II. AJUSTES POR ERRORES EJERCICIO 2016 Y ANTERIORES			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017		23.954,18	
I. RESULTADO DE LA CTA. Pª Y Gª		8.155,51	
II. INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
1. INGR. FISC. A DISTRIB. EN VARIOS EJER.			
2. OTROS INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
III. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
1. AUMENTOS DE CAPITAL			
2. (-) REDUCCIONES DE CAPITAL			
3. OTRAS OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
IV. OTRAS OPERACIONES DEL PATRIMONIO NETO		-23.954,18	
1. MOVIMIENTO DE LA RESERVA DE REVALORIZACIÓN			
2. OTRAS VARIACIONES		-23.954,18	
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017		8.155,51	
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO EN EL EJERICIO 2017			
II. AJUSTES POR ERRORES EN EL EJERCICIO 2017			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018		8.155,51	
I. RESULTADO DE LA CTA. Pª Y Gª		1.353,28	
II. INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
1. INGR. FISC. A DISTRIB. EN VARIOS EJER.			
2. OTROS INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
III. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
1. AUMENTOS DE CAPITAL			
2. (-)REDUCCIONES DE CAPITAL			
3. OTRAS OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
IV. OTRAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO		-8.155,51	
1. MOVIMIENTO DE LA RESERVA DE REVALORIZACIÓN			
2. OTRAS VARIACIONES		-8.155,51	
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018		1.353,28	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

Empresa: EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A.U. Fecha: 12/01/19

Epígrafe	Ajust. en P.N.	Subv.don.leg.	Total
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016		58.333,45	157.711,11
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO EJERCICIO 2016 Y ANTERIORES			
II. AJUSTES POR ERRORES EJERCICIO 2016 Y ANTERIORES			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017		58.333,45	157.711,11
I. RESULTADO DE LA CTA. Pª Y Gª			8.155,51
II. INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
1. INGR. FISC. A DISTRIB. EN VARIOS EJER.			
2. OTROS INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
III. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
1. AUMENTOS DE CAPITAL			
2. (-) REDUCCIONES DE CAPITAL			
3. OTRAS OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
IV. OTRAS OPERACIONES DEL PATRIMONIO NETO		88.333,43	88.333,43
1. MOVIMIENTO DE LA RESERVA DE REVALORIZACIÓN			
2. OTRAS VARIACIONES		88.333,43	88.333,43
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017		146.666,88	254.200,05
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO EN EL EJERICIO 2017			
II. AJUSTES POR ERRORES EN EL EJERCICIO 2017			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018		146.666,88	254.200,05
I. RESULTADO DE LA CTA. Pª Y Gª			1.353,28
II. INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
1. INGR. FISC. A DISTRIB. EN VARIOS EJER.			
2. OTROS INGR. Y GASTOS RECONOC. EN PATR. NETO			
III. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
1. AUMENTOS DE CAPITAL			
2. (-)REDUCCIONES DE CAPITAL			
3. OTRAS OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS			
IV. OTRAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO		-106.666,88	-106.666,88
1. MOVIMIENTO DE LA RESERVA DE REVALORIZACIÓN			
2. OTRAS VARIACIONES		-106.666,88	-106.666,88
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018		40.000,00	148.886,45

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2018

DILIGENCIA DE FIRMAS

D. Ramón Fernández-Pacheco Monterreal En calidad de: Presidente	Dª Carolina Lafita Hisham-Hasayen En calidad de: Consejera Delegada
Dª Dolores De Haro Balao En calidad de: Conséjera	D. Indalecio Gutiérrez Salinas En calidad de: Consejero
Dª María del Mar Vázquez Agüero En calidad de: Consejera	Dª Adriana Valverde Tamayo En calidad de: Consejera
D. Manuel Vallejo Romero En calidad de: Consejero	Dª María Isabel Hernández Orlandi En calidad de: Consejera
Dª Amalia Román Rodríguez En calidad de: Consejera	D. Fernando Gómez Garrido En calidad de: Secretario Consejero

MEMORIA 2018 (PYMES)
EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A
A04647327

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

06 - PASIVOS FINANCIEROS

07 - FONDOS PROPIOS

08 - SITUACIÓN FISCAL

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

10 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

11 - OTRA INFORMACIÓN

MEMORIA 2018 (PYMES)
EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A
A04647327

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2009 y tiene su domicilio social y fiscal en Plaza de la Constitución nº 9, C.P. 04001, ALMERÍA.

El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad Anónima.

La sociedad está inscrita en el Registro Mercantil de Almería en el Tomo 1319, Folio 137, Hoja AL-31985.

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

La Sociedad tiene como actividad principal:

a) Promocionar la marca turística ALMERÍA, en todos los mercados potenciales a través de las más diversas herramientas de promoción, marketing y relaciones públicas.

b) Potenciar el sector turístico en todos sus aspectos y desarrollo de cuantas actividades tiendan a tal fin. Para ello se realizará el diseño de estrategias de marketing promocional a nivel global y parcial, a través de un Plan de Marketing para el turismo en el municipio de Almería.

c) Editar todo tipo de material promocional, propio o en colaboración con otras entidades en los diferentes soportes y formatos, así como atender a su mantenimiento y actualización.

d) Producción y distribución y, en su caso, venta de la información y elementos de publicidad que favorezca el desarrollo turístico del municipio de Almería.

e) Coordinación para la acción promocional y gestión de recursos con de entidades públicas y privadas que tengan igual fin en el marco de la política turística global.

f) Explotación a nivel nacional e internacional de los derechos que correspondan sobre cualquiera de las actividades de la sociedad.

g) Ser cauce de toda clase de iniciativas públicas y privadas, para la expansión y mejora de los servicios turísticos.

h) Investigar la actividad turística existente así como los nuevos productos turísticos, realizando la planificación, estructuración y adecuación de productos y ofertas.

i) Mejorar la oferta turística en sentido estricto, así como la oferta complementaria, desarrollando cuantas actividades se estimen convenientes para dicho fin.

j) Gestionar, de forma directa o indirecta, las instalaciones turísticas que le sean asignadas directamente por el Ayuntamiento de Almería o a través de convenios con otras administraciones públicas o entidades privadas. La elaboración de planes, ejecución de obras y trabajos que resulten

necesarios de planes, ejecución de obras y trabajos que resulten necesarios para la mejor explotación de las mismas.

k) Elaborar planes de desarrollo y ejecutar obras y trabajos, de forma directa o indirecta, que resulten necesarios para mejorar las infraestructuras turísticas del municipio.

l) Adquisición, arrendamiento y gestión de inmuebles –incluida la explotación de los mismos- siempre que guarde relación con su objeto social.

m) Fomentar y organizar cursos, seminarios, intercambio de experiencias y otras fórmulas similares para la formación de profesionales y técnicos relacionados con las actividades turísticas.

OTRAS ACTIVIDADES:

Desde la fecha del 11 de Julio de 2014, habiendo rescindido la anterior sociedad la concesión del campo de golf Alborán (El Toyo), y con el fin de que esta actividad deportiva, y también de apoyo al turismo en la zona, no se interrumpiera y poder evitar el deterioro del campo e instalaciones, la EMAT tiene encomendada la gestión de su mantenimiento y explotación con resultados hasta la fecha positivos, tanto en su uso como económicos.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 adjuntas han sido formuladas por los Administradores a partir de los registros contables a 31 de Diciembre de 2018 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables no obligatorios aplicados:

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

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

a) EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A. no ha realizado ningún cambio en estimaciones contables que haya sido significativo.

b) EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A. aplica el principio de empresa en funcionamiento, y su dirección no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando.

4. Comparación de la información:

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2017.

5. Elementos recogidos en varias partidas

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

6. Cambios en criterios contables

A la hora de preparar las cuentas anuales del ejercicio, no se ha producido ningún cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas del ejercicio anterior que haya tenido efectos significativos.

7. Corrección de errores

En el presente ejercicio no se ha realizado ajuste por corrección de errores del ejercicio 2017.

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. *Inmovilizado material*:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos.

Descripción	Años	% anual
Construcciones	34	3
Instalaciones técnicas	10	10
Maquinaria	9	12
Utillaje	4	25
Otras instalaciones	10	10
Mobiliario	10	10
Equipos proceso de información	4	25
Elementos de transporte	7	16
Otro inmovilizado	7	15

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el

activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles.

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

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

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

2. *Activos financieros y pasivos financieros*:

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

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

1. Activos financieros a coste amortizado

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

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

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida,

respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

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

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

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

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

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

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

2. Activos financieros mantenidos para negociar

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

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

3. Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de

la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

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

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

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

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

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

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

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

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

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros.

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

Baja de activos financieros

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

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

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

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

1. Pasivos financieros a coste amortizado

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

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

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

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

2. Pasivos financieros mantenidos para negociar

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

Baja de pasivos financieros

La empresa dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido.

También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrará una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

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

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

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

3. *Impuesto sobre beneficios*:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. *Provisiones y contingencias:*

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

6. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

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

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

7. *Subvenciones, donaciones y legados:*

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias

como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

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

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

8. *Transacciones entre partes vinculadas:*

Las operaciones entre partes vinculadas, con independencia del grado de vinculación entre las mismas, se contabilizan de acuerdo con las normas generales.

En consecuencia, con carácter general, las operaciones entre empresas vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

a) Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material.

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO	112.210,47 €	22.616.17 €
(+) Entradas	0 €	103.094.30 €
(-) Salidas	0 €	13.500,00 €
SALDO FINAL BRUTO	**112.210,47 €**	**112.210,47 €**

b) Análisis amortización del inmovilizado material.

MOVIMIENTOS AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO	8.292,26 €	4.481,05 €
(+) Aumento por dotaciones	13.380,19 €	5.836,21 €
(-) Salidas	0,00 €	-2.025,00 €
SALDO FINAL BRUTO	**21.672,45 €**	**8.292,26 €**

INMOVILIZADO NETO		**90.538,02 €**

c) Análisis del movimiento del inmovilizado intangible.

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento del inmovilizado intangible.

d) Análisis del movimiento de inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento de inversiones inmobiliarias.

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

	Clases de activos financieros no corrientes		
	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Saldo inicio 2017	**0,00**	**1.072,89**	**1.072,89**
(+) Altas	0,00	300,00	300,00
Saldo final del ejercicio 2017	**0,00**	**1.372,89**	**1.372,89**
(+) Altas	0,00	18.000,00	18.000,00
Saldo final del ejercicio 2018	**0,00**	**19.372,89**	**19.372,89**

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

CONCEPTOS	2019	INDEFINIDO	TOTAL
Deudas largo plazo	**6.939,62 €**	**0,00 €**	**6.939,62 €**
Otras deudas a largo plazo	6.939,62 €	00,00 €	6.939,62 €
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**57.292,40 €**	**0,00 €**	**57.292,40 €**
Otros acreedores	57.292,40 €	0,00 €	57.292,40 €
TOTAL	**64.232,02 €**	**0,00 €**	**64.232,02 €**

07 - FONDOS PROPIOS

El capital social de EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S. A. está compuesto por 100 acciones de 610 € de valor nominal. Todas las acciones son de la misma clase y otorgan los mismos derechos, que son los propios de las acciones y tal como regula el capítulo IV de la Ley de Sociedades Anónimas.

Existen las siguientes circunstancias que restringen la disponibilidad de las reservas:

RESERVA LEGAL

El 10% de los beneficios debe destinarse a la constitución de la reserva legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del capital social. El único destino posible de la reserva legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que excede del 10% del capital ya aumentado.

08 - SITUACIÓN FISCAL

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

Desglose del gasto/ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2018

	2018			2017		
	CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
CONCEPTO	IMPUESTO CORRIENTE	IMPUESTO DIFERIDO	TOTAL	IMPUESTO CORRIENTE	IMPUESTO DIFERIDO	TOTAL
Procedente de Operaciones Continuadas	451,10 €	0,00 €	541,10 €	2.718,51 €	0,00 €	2.718,51 €
GASTO POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	**451,10 €**	**0,00 €**	**451,10 €**	**2.718,51 €**	**0,00 €**	**2.718,51 €**

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

Correcciones Temporarias Imponibles.

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

No existen en la actualidad creditos por bases imponibles.

c) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.

d) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

En el Ejercicio 2018 se ha obtenido un resultado positivo del ejercicio después de impuestos de **1.353,28 euros**.

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

a) Identificación de las partes vinculadas

MEMORIA 2018 (PYMES)
EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A
A04647327

Son partes vinculadas todos los miembros del Consejo de Administración además del Gerente y del Ayuntamiento de Almería. Los miembros del Consejo de Administración y el personal clave de la compañía son los siguientes:

Presidente
Excmo. Sr. D. Ramón Fernández-Pacheco Monterreal
Consejeros
Doña Carolina Lafita Hisham-Hasayen
Doña Dolores de Haro Balao
Doña María del Mar Vázquez Agüero
Doña Adriana Valverde Tamayo
D. Indalecio Gutiérrez Salinas
D. Manuel Vallejo Romero
Doña María Isabel Hernández Orlandi
Doña Amalia Román Rodríguez
Secretario
Don Fernando Gómez Garrido
Gerente
Don Carmelo Torres García

b) Operaciones con partes vinculadas.

El detalle de las operaciones realizadas con las partes vinculadas y su cuantificación es el siguiente:

TIPO DE OPERACIONES	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Subvenciones de explotación	1.361.574,88 €	703.334,12 €
Subvenciones anticipadas	40.000,00 €	146.666,88 €
Aportaciones de socios	0,00 €	0,00 €
Sueldos y salarios	54.566,40 €	53.891,40 €

El importe de los sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por el personal de alta dirección y miembros del órgano de administración se muestra en la siguiente tabla:

CONCEPTO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Sueldos y salarios	54.566,40 €	53.891.40€

La empresa, se organiza bajo forma jurídica de sociedad anónima, y los componentes del Consejo de Administración no tienen participación en otras sociedades, con el mismo, análogo o complementario genero de actividad al que constituye el objeto social de la empresa.

Así mismo, no se realiza por parte de los distintos miembros del Consejo de Administración, actividades del mismo, análogo o complementario genero de actividad al que constituye el objeto social de la empresa.

10. OTRA INFORMACIÓN

Número medio de personas empleadas
A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

Categoría	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Gerente EMAT	1,00	1,00
Guía Turístico EMAT	5,00	5,79
Gerente campo de Golf Alborán	1,00	1,00
Profesor campo de Golf Alborán	1,00	1,00
Ayudante profesor campo de Golf Alborán	0,00	1,00
Encargado campo de Golf Alborán	1,00	1,00
Mecánico campo de Golf Alborán	1,00	1,08
Caddie máster campo de Golf Alborán	5,00	5,00
Limpiadora campo de Golf Alborán	0,00	0,56
Jardineros campo de Golf Alborán	5,00	3,06
Total empleo medio	**20,00**	**20,49**

Las subvenciones recibidas son procedentes de la Administración local, Ayuntamiento de Almería, conforme a los presupuestos municipales aprobados.

Todos los acuerdos de la sociedad figuran, o bien en el balance, o bien en sus correspondientes apartados de la memoria.

11 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Información sobre medio ambiente.

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

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

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

MEMORIA 2018 (PYMES)
EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A
A04647327

12. FIRMAS

En Almería, a 28 de enero de 2019, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

D. Ramón Fernández-Pacheco Monterreal
DNI: 75248503R
En calidad de: Presidente
fdo. _____

Dª Carolina Lafita Hisham-Hasayen
DNI: 52947580Q
En calidad de: Consejera Delegada
fdo. _____

Dª Dolores De Haro Balao
DNI: 24176016A
En calidad de: Consejera
fdo. _____

D. Indalecio Gutiérrez Salinas
DNI: 34866173J
En calidad de: Consejero
fdo. _____

Dª María del Mar Vázquez Agüero
DNI: 45580846K
En calidad de: Consejera
fdo. _____

Dª Adriana Valverde Tamayo
DNI: 27263332Y
En calidad de: Consejera
fdo. _____

D. Manuel Vallejo Romero
DNI: 34849131Z
En calidad de: Consejero
fdo. _____

MEMORIA 2018 (PYMES)
EMPRESA MUNICIPAL ALMERIA TURISTICA, S.A
A04647327

Dª María Isabel Hernández Orlandi
DNI: 24160987Q
En calidad de: Consejera

fdo. _____

Dª Amalia Román Rodríguez
DNI: 27536566T
En calidad de: Consejera

fdo. _____

D. Fernando Gómez Garrido
DNI: 27237207D
En calidad de: Secretario Consejero

fdo. _____

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 DE "EMPRESA MUNICIPAL ALMERÍA TURÍSTICA, S.A."

ALMERÍA, A 7 DE MAYO DE 2019