

AGUAS DEL TORCAL,S.A.

Don/Dña. Juan Manuel Rivera Hurtado, con NIF 25.313.476-K en su calidad de secretario de la Entidad EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA AGUAS DEL TORCAL,S.A. con CIF A29482841.

CERTIFICO:

Que del libro de Actas de la entidad resulta lo siguiente:

1. Que en fecha 29 de Junio de 2018 y en ANTEQUERA se reunió su Junta General con el **CARÁCTER DE UNIVERSAL**.
2. Que en el acta figura el nombre y la firma de los asistentes, quienes al finalizar la reunión aprobaron el acta, la cual fue firmada por el Presidente y Secretario de la Junta.
3. Que fueron adoptados por unanimidad los siguientes acuerdos:
 - **APROBAR LAS CUENTAS ANUALES** correspondientes al ejercicio 2017 cerrado el 31 de Diciembre de 2017.
 - **APLICAR EL RESULTADO** en los siguientes términos:

BASE DE REPARTO	2017
Pérdidas y ganancias	271.696,15
Total	271.696,15
DISTRIBUCIÓN	2017
A reserva legal	5.064,30
A reservas voluntarias	45.578,74
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	221.053,11
Total distribuido	271.696,15

IGUALMENTE CERTIFICO:

1. Que durante el ejercicio 2017 la sociedad AGUAS DEL TORCAL,S.A. no tenía al principio del ejercicio ni ha realizado ningún tipo de negocio que implique la adquisición o transmisión de acciones propias durante el mismo.
2. Que las Cuentas Anuales del ejercicio 2017, han sido formuladas en ANTEQUERA, a 31 de Marzo de 2018, aprobadas el 29 de Junio de 2018.
3. Las cuentas anuales aprobadas son las que se adjuntan en el fichero zip, que se ha presentado con esta certificación, que ha generado el código alfanumérico siguiente:
0GKXCniofcyt7MeZmLXL/e2hfJKkvOa0uDM1Vr2JEU=.
4. Que las cuentas anuales que se presentan a depósito telemáticamente coinciden con las auditadas.
5. Que se acompañan a esta certificación los siguientes documentos:
 - Un ejemplar del informe de los auditores de cuentas, debidamente firmado por estos
 - Un ejemplar del informe de gestión
6. Que han sido firmadas por todos los miembros del órgano de administración vigentes.



FIRMANTE - FECHA



AGUAS DEL TORCAL,S.A.

Y para que conste, expido la presente certificación el 29 de Junio de 2018

RIVERA
HURTADO
JUAN MANUEL
- 25313476K

Firmado digitalmente
por RIVERA HURTADO
JUAN MANUEL -
25313476K
Fecha: 2018.07.20
13:13:43 +02'00'

Juan Manuel Rivera Hurtado
Secretario

Manuel J. Barón Rios
VB Presidente



La autenticidad de este documento
se puede comprobar con el código
07E2000B437600O6A6C5B7F0U2
en la web del Ayto. Antequera

FIRMANTE - FECHA

MANUEL JESUS BARON RIOS(P2901500E-AYUNTAMIENTO DE ANTEQUERA)-ALCALDE-PRESIDENTE -
27/07/2018
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración
Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 27/07/2018 11:52:49

DOCUMENTO: 20180738166

Fecha: 27/07/2018

Hora: 11:52



DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF:
 Forma jurídica SA: SL:

LEI:
 Otras:

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

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio:
 Provincia:

Código postal:
 Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

Pertenenencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	<input type="text" value="01041"/> <input type="text"/>	<input type="text" value="01040"/> <input type="text"/>
Sociedad dominante última del grupo:	<input type="text" value="01061"/> <input type="text"/>	<input type="text" value="01060"/> <input type="text"/>

ACTIVIDAD

Actividad principal: (1)

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/>	117.00	117.00
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/>	0.00	0.00

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

<input type="text" value="04010"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
------------------------------------	----------------------	----------------------

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

	EJERCICIO 2017 (2)		EJERCICIO 2016 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/> 115	<input type="text" value="04121"/> 7	<input type="text"/>	<input type="text"/>
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/>	<input type="text" value="04123"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2017 (2)			EJERCICIO 2016 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	2017	01	1	2016	01	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	2017	12	31	2016	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	<input type="text"/>					
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<input type="text" value="01903"/>	<input type="text"/>					

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:

Miles de euros:

Millones de euros:

(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:

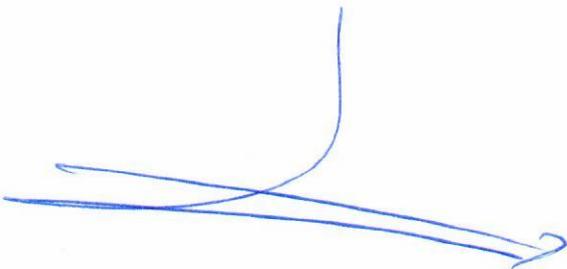
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.

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):

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



D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



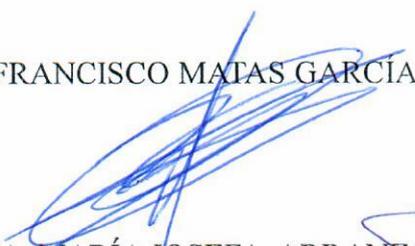
DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



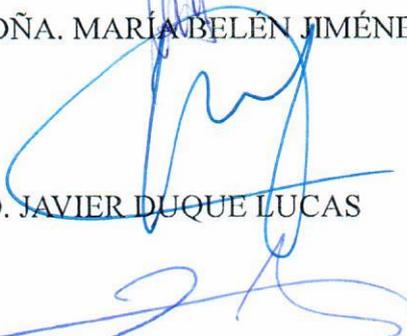
D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



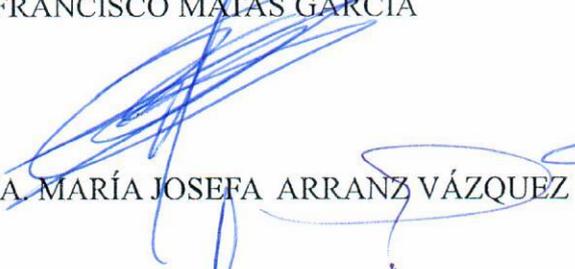
DÑA. MARÍA BELEN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ



D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD AGUAS DEL TORCAL,S.A.		NIF A29482841
DOMICILIO SOCIAL CL INFANTE DON FERNANDO 140		
MUNICIPIO ANTEQUERA	PROVINCIA MALAGA	EJERCICIO 2017

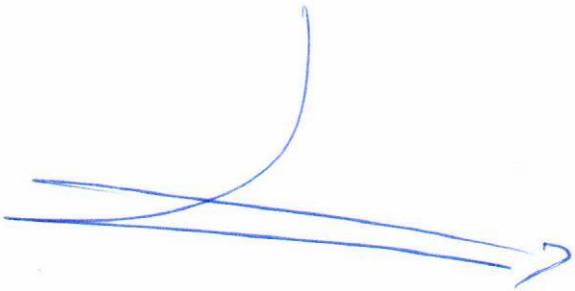
Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).**



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES



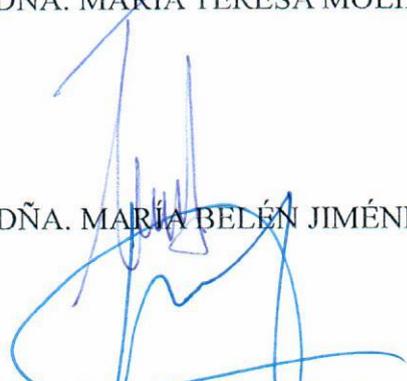
D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA

D. JAVIER DUQUE LUCAS



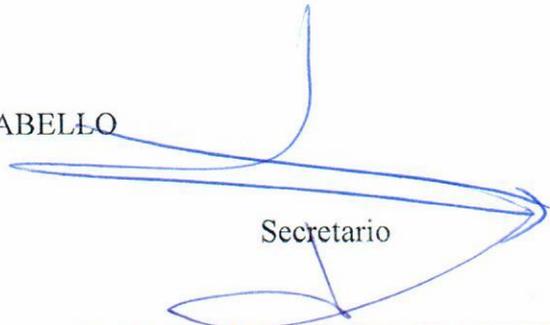
DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

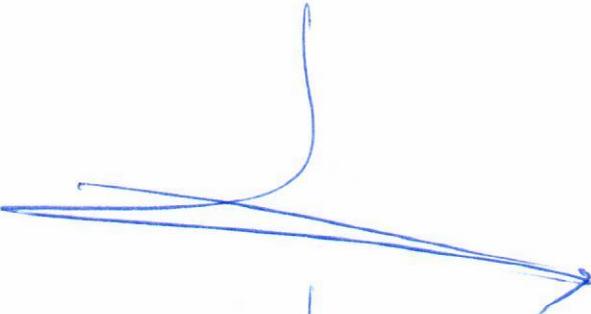


D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO

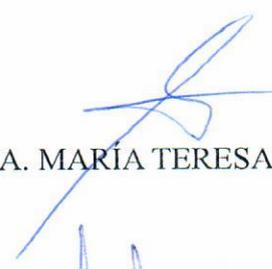


Secretario

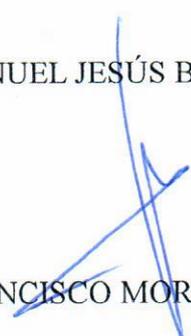
D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO



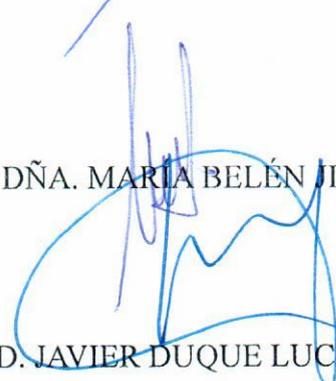
D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



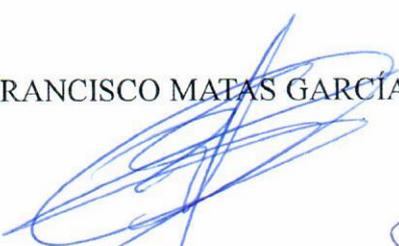
DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA

D. JAVIER DUQUE LUCAS

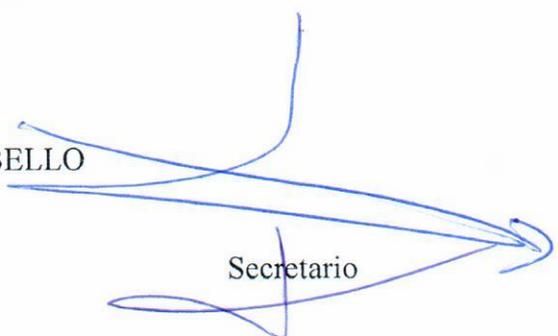


DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

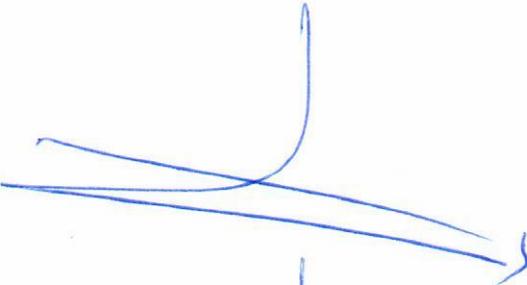
BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	A29482841	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1):						
DENOMINACIÓN SOCIAL:	<u>AGUAS DEL TORCAL, S.A.</u>		Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09002</td><td><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09003</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>								
09002	<input type="checkbox"/>								
09003	<input type="checkbox"/>								
		Miles:	<table border="1"><tr><td>09002</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>				
09002	<input type="checkbox"/>								
			Millones:	<table border="1"><tr><td>09003</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>			
09003	<input type="checkbox"/>								

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		3.889.317,39	4.022.624,61
I. Inmovilizado intangible	11100	7	1.496.329,22	1.594.539,20
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120		1.496.329,22	1.594.539,20
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150			
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170			
II. Inmovilizado material	11200	5	2.383.371,23	2.418.123,36
1. Terrenos y construcciones	11210		1.974.351,23	2.042.519,08
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		409.020,00	375.604,28
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230			
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
1. Instrumentos de patrimonio	11410			
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	9	9.616,94	9.529,46
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520			
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550		9.616,94	9.529,46
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			432,59
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700			

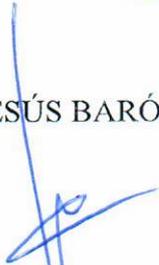
- (1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.



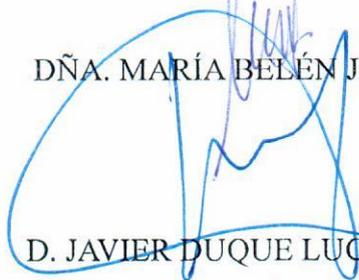
D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



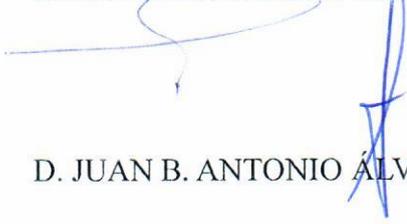
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ



D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

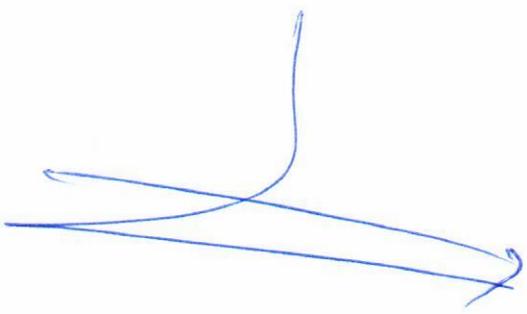
BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF:	A29482841	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
AGUAS DEL TORCAL, S.A.		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		2.164.192,39	2.667.729,96
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200	10	218.251,72	216.124,87
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		218.251,72	216.124,87
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222		218.251,72	216.124,87
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	9	1.489.276,50	2.338.945,06
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		1.128.228,27	1.537.921,60
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		1.128.228,27	1.537.921,60
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		358.727,78	797.985,31
3. Deudores varios	12330			
4. Personal	12340		2.293,15	2.955,22
5. Activos por impuesto corriente	12350			82,93
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		27,30	
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

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



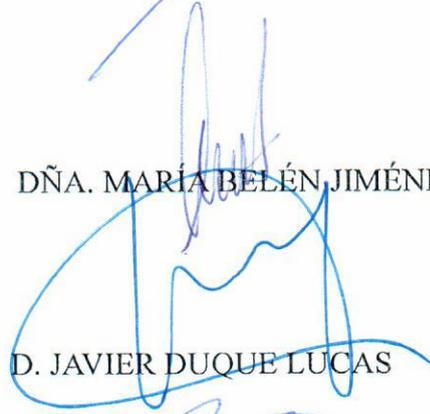
D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



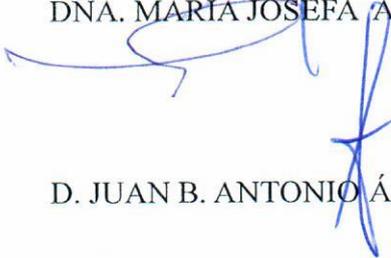
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ

D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

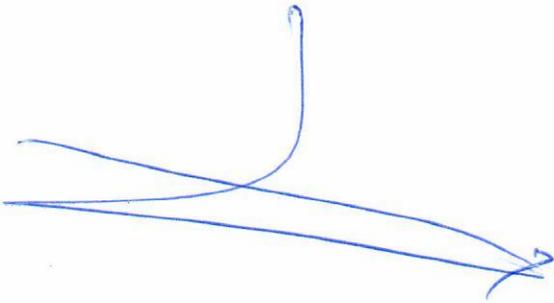
BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	A29482841	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
AGUAS DEL TORCAL, S.A.		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		23.635,05	23.950,18
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	9	433.029,12	88.709,85
1. Tesorería	12710		433.029,12	88.709,85
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		6.053.509,78	6.690.354,57

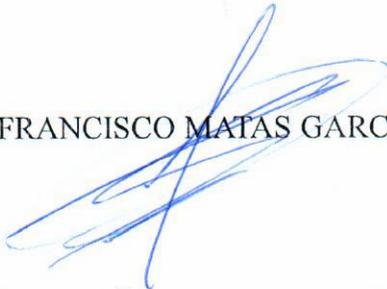
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.



D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ

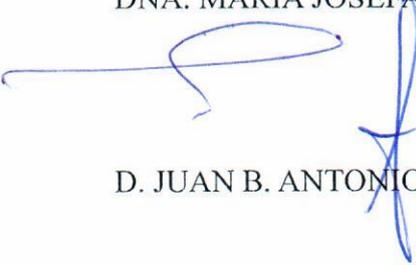
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ

D. JAVIER DUQUE LUCAS

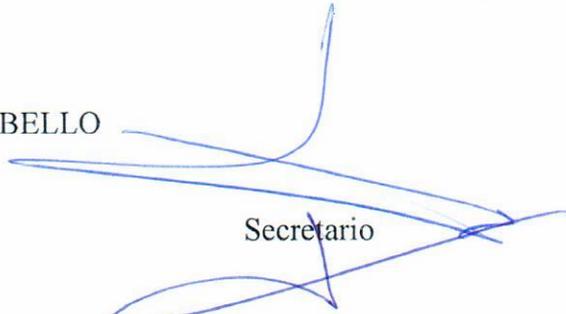


DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ

D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ



D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

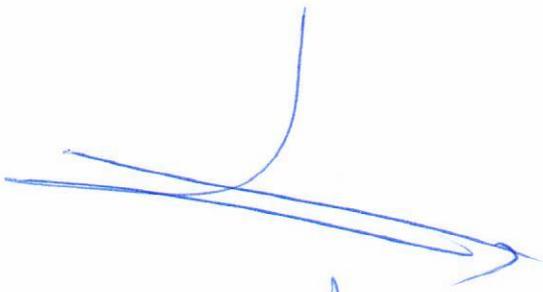
BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	A29482841	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
AGUAS DEL TORCAL, S.A.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
A) PATRIMONIO NETO	20000		1.115.655,74	973.470,03
A-1) Fondos propios	21000	9	1.115.655,74	973.470,03
I. Capital	21100		60.101,21	60.101,21
1. Capital escriturado	21110		60.101,21	60.101,21
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		1.004.911,49	1.134.421,93
1. Legal y estatutarias	21310		434.698,33	434.698,33
2. Otras reservas	21320		570.213,16	699.723,60
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-221.053,11	-418.258,74
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		-221.053,11	-418.258,74
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		271.696,15	197.205,63
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		2.754.731,49	3.199.528,34
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200	9	2.234.979,48	2.544.284,33
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

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



D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



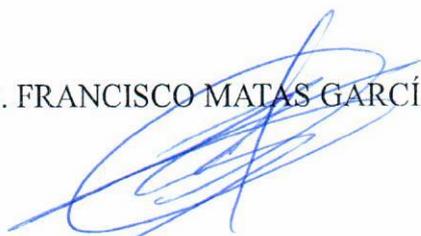
DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



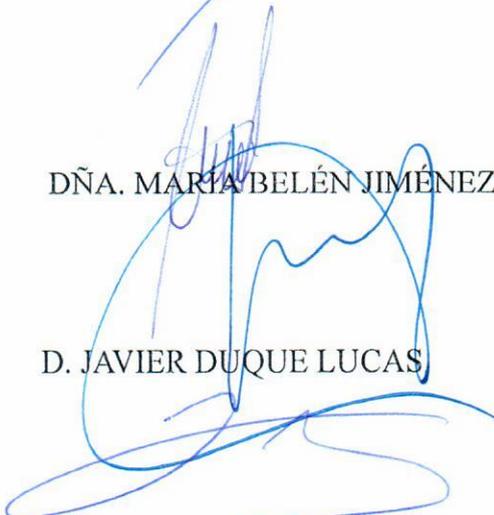
D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



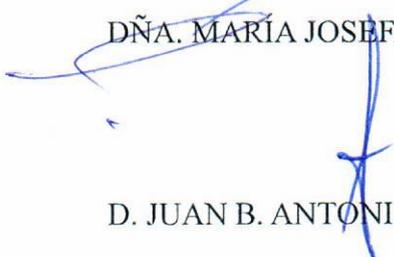
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



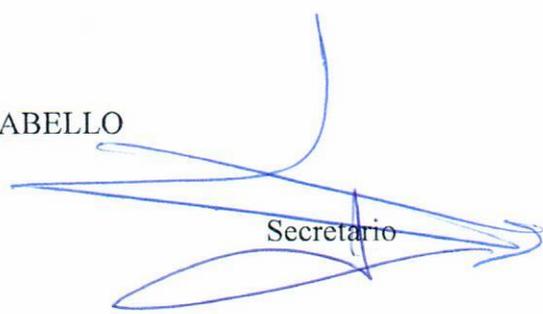
D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ

D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

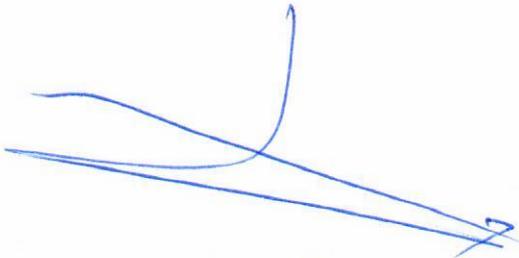
BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito	31220	1.520.751,26	1.864.226,01
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	31230		
4.	Derivados	31240		
5.	Otros pasivos financieros	31250	714.228,22	680.058,32
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300	519.752,01	655.244,01
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400		
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI.	Acreeedores comerciales no corrientes	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE	32000	2.183.122,55	2.517.356,20
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		
II.	Provisiones a corto plazo	32200		199.999,98
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210		
2.	Otras provisiones	32220		199.999,98
III.	Deudas a corto plazo	32300	353.469,84	388.527,91
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito	32320	343.215,92	375.520,61
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	32330		
4.	Derivados	32340		
5.	Otros pasivos financieros	32350	10.253,92	13.007,30
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	135.492,00	135.492,00
V.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	1.694.160,71	1.793.336,31
1.	Proveedores	32510	324.666,55	334.922,67
a)	Proveedores a largo plazo	32511		
b)	Proveedores a corto plazo	32512	324.666,55	334.922,67
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		
3.	Acreeedores varios	32530	584.426,43	607.188,95
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550	509.216,57	622.435,54
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	275.851,16	228.789,15
7.	Anticipos de clientes	32570		
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600		
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000	6.053.509,78	6.690.354,57

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

(2) Ejercicio anterior.



D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



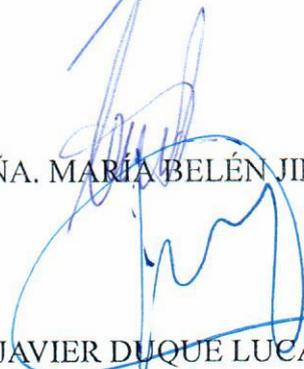
DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



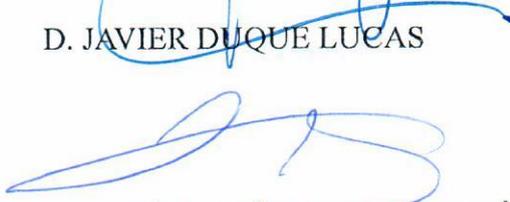
D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



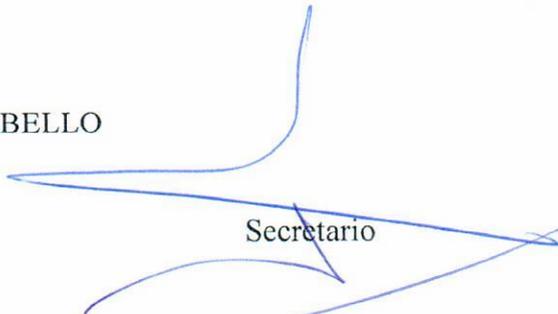
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. JAVIER DUQUE LUCAS



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

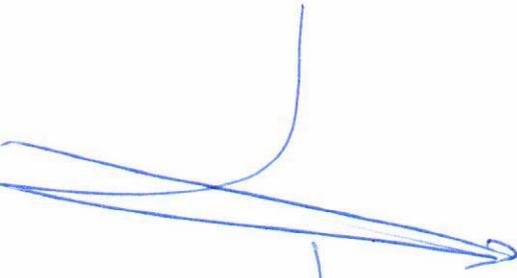
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: A29482841	
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUAS DEL TORCAL, S.A.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	25	6.903.709,19	6.909.985,52
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			-30.916,16
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	13	-83.457,52	-343.322,82
5. Otros ingresos de explotación	40500	13	1.550.000,00	1.491.994,98
6. Gastos de personal	40600	13	-4.821.619,51	-4.794.245,61
7. Otros gastos de explotación	40700	13	-2.955.228,83	-2.637.782,70
8. Amortización del inmovilizado	40800	5,7	-216.485,35	-215.690,68
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	9	-1.628,26	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300	13	-23.370,06	-58.223,12
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		351.919,66	321.799,41
14. Ingresos financieros	41400			0,07
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			0,07
15. Gastos financieros	41500	9	-79.576,98	-124.096,12
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-79.576,98	-124.096,05
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		272.342,68	197.703,36
20. Impuestos sobre beneficios	41900	12	-646,53	-497,73
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		271.696,15	197.205,63

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



D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



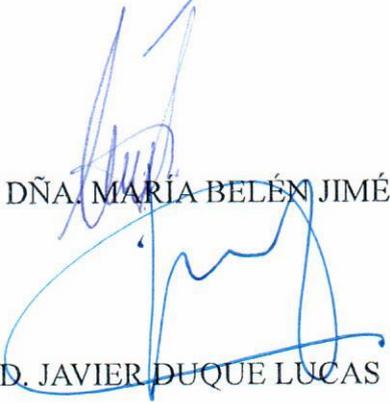
D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



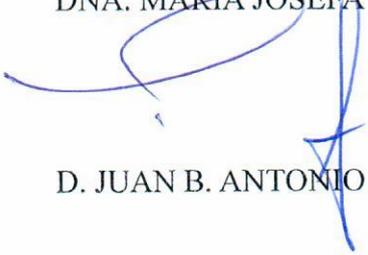
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO

Secretario



D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

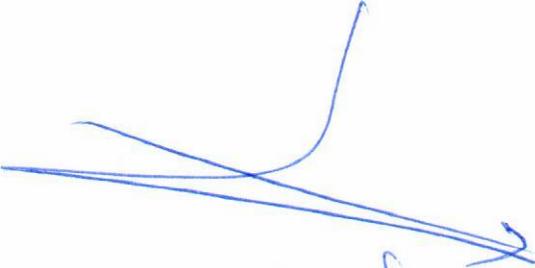
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

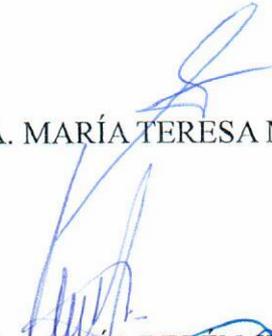
NIF: A29482841	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>AGUAS DEL TORCAL S.A.</u>	
_____ _____	Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		271.696,15	197.205,63
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		271.696,15	197.205,63

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



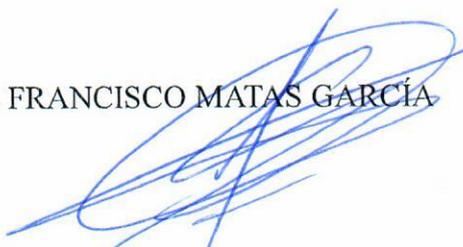
D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



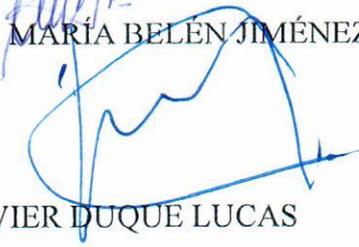
DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ

D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ

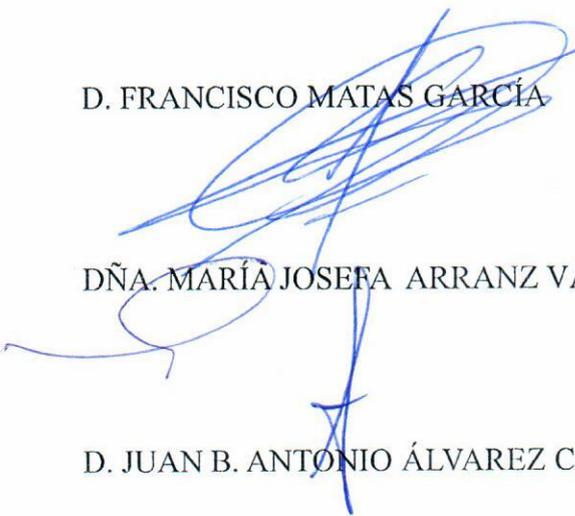
DÑA. MARÍA BELEN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)		511	60.101,21	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)		514	60.101,21	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)		511	60.101,21	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)		514	60.101,21	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)		525	60.101,21	

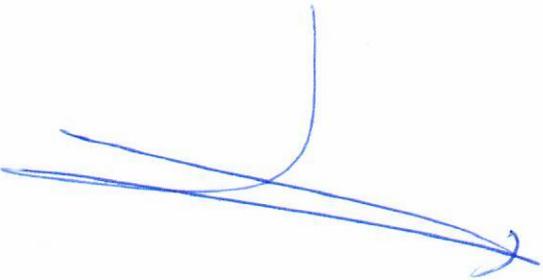
(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

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

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2



D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



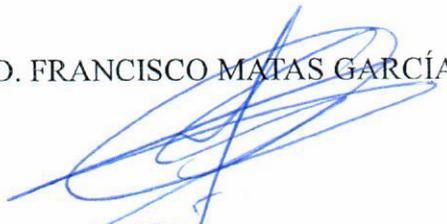
DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



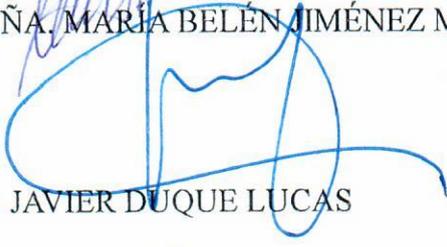
D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



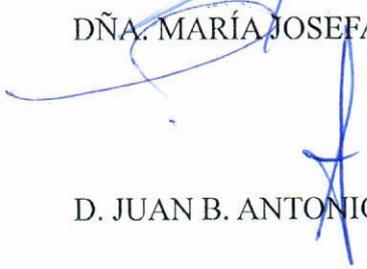
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

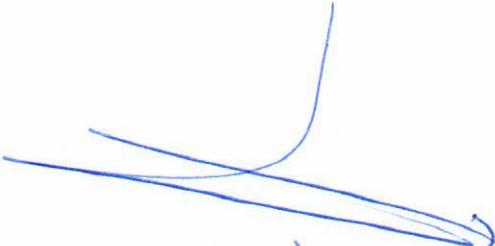
NIF: A29482841		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUAS DEL TORCAL,S.A.		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	1.156.084,98		-445.817,06
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	1.156.084,98		-445.817,06
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-21.663,05		27.558,32
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532	-21.663,05		27.558,32
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	1.134.421,93		-418.258,74
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	1.134.421,93		-418.258,74
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-129.510,44		197.205,63
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532	-129.510,44		197.205,63
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	1.004.911,49		-221.053,11

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

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



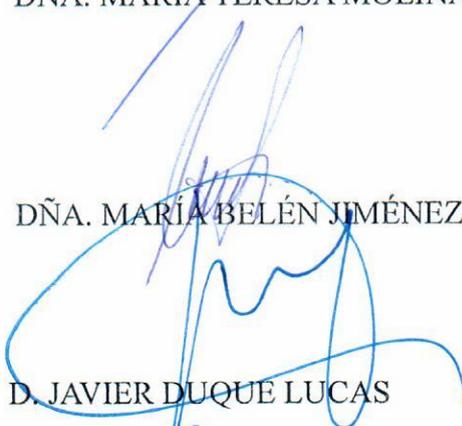
D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



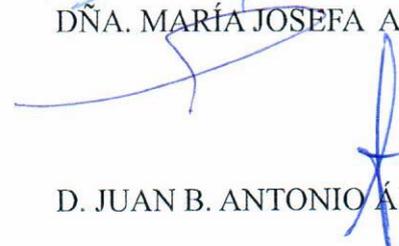
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ



D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A29482841		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
AGUAS DEL TORCAL, S.A.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511		27.558,32	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514		27.558,32	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		197.205,63	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-27.558,32	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-27.558,32	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511		197.205,63	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514		197.205,63	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		271.696,15	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-197.205,63	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-197.205,63	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525		271.696,15	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

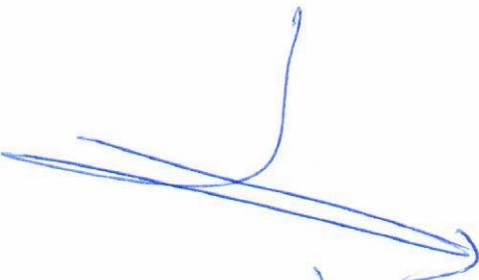
CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

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



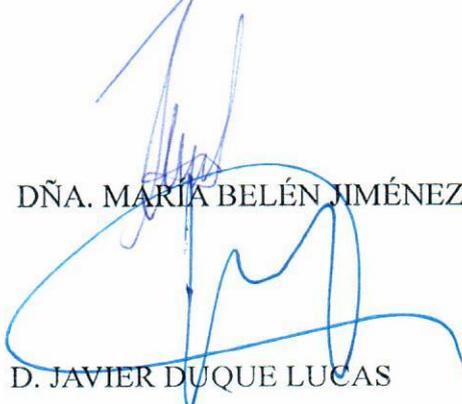
D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ

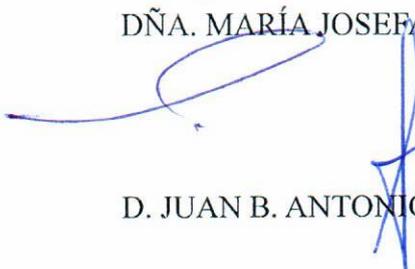


DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA

D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

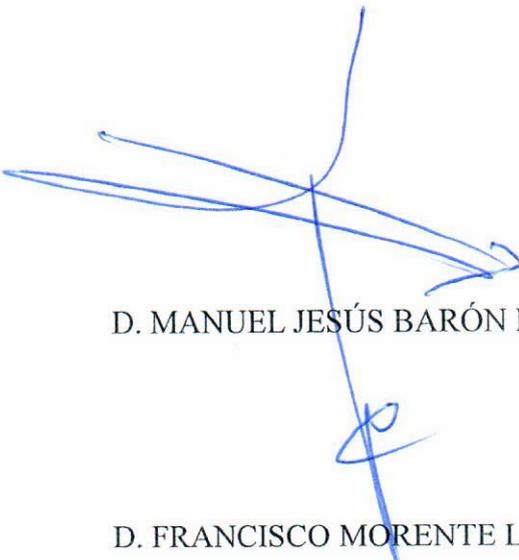
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A29482841		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUAS DEL TORCAL, S.A.				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525			

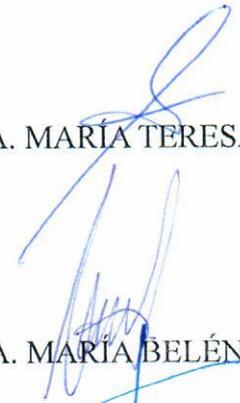
VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.5

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.



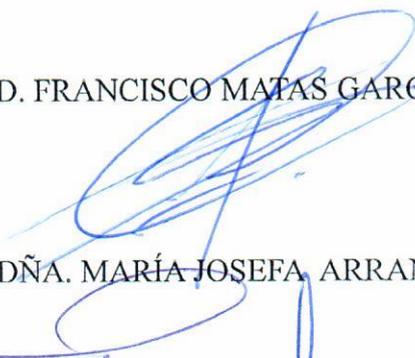
D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



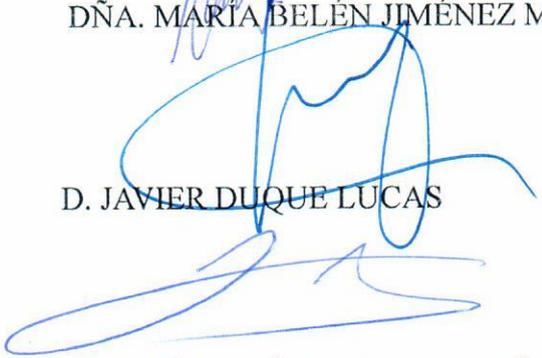
DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ

D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ

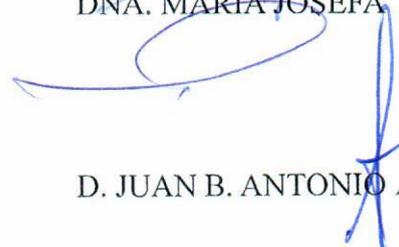
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ

D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

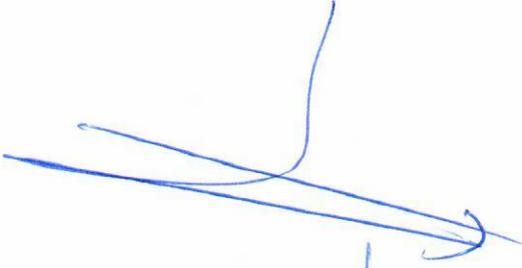
PN2.5

NIF:	A29482841	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AGUAS DEL TORCAL,S.A.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	797.927,45
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	797.927,45
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	197.205,63
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-21.663,05
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones.	532	-21.663,05
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	973.470,03
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	973.470,03
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	271.696,15
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-129.510,44
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones.	532	-129.510,44
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	1.115.655,74

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.



D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS

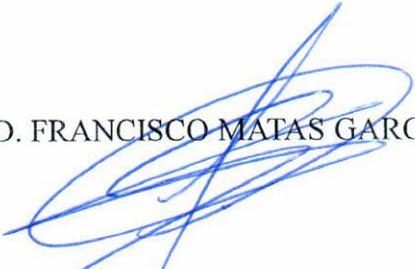


DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ

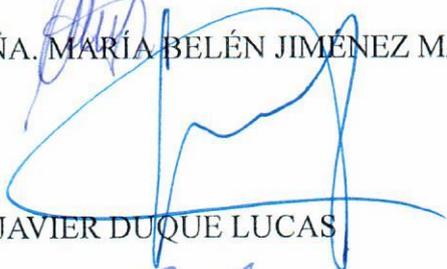
D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



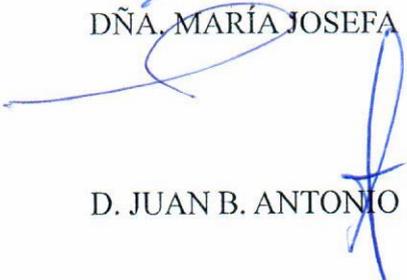
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

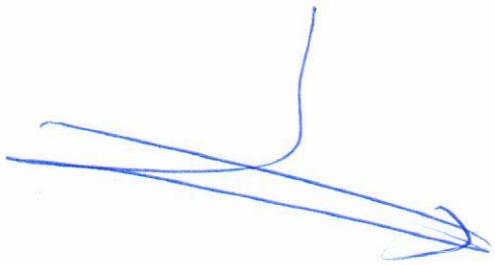
PN2

NIF: A29482841
 DENOMINACIÓN SOCIAL:
AGUAS DEL TORCAL S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	60.101,21		03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores						-445.817,06		27.558,32					797.927,45
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	60.101,21			1.156.084,98		-445.817,06		27.558,32					797.927,45
I. Total ingresos y gastos reconocidos								197.205,63					197.205,63
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)													
2. Otras variaciones													
C) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	60.101,21			-21.663,05		27.558,32		-27.558,32					-21.663,05
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	60.101,21			1.134.421,93		-418.258,74		197.205,63					973.470,03
I. Total ingresos y gastos reconocidos								197.205,63					197.205,63
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)													
2. Otras variaciones													
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	60.101,21			1.004.911,49		-221.053,11		271.696,15					1.115.655,74

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

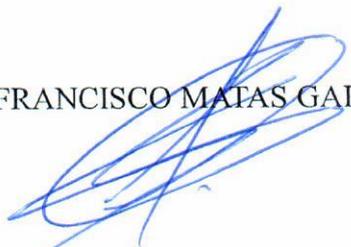


D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ

D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



DÑA. MARÍA JOSEEA ARRANZ VÁZQUEZ



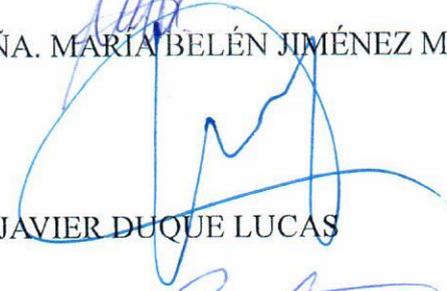
D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. JAVIER DUQUE LUCAS



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

Secretario

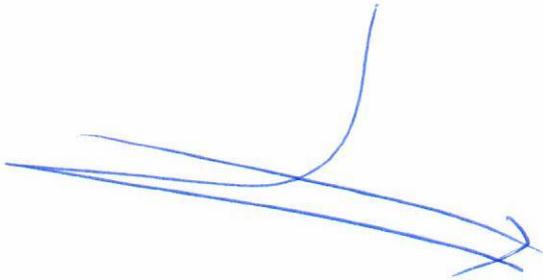


D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A29482841			
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUAS DEL TORCAL, S.A.			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)
			EJERCICIO 2016 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		272.342,68
2. Ajustes del resultado	61200		1.161.079,25
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	5,7	216.485,35
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	9	863.388,66
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		
d) Imputación de subvenciones (-)	61204		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205	5	1.628,26
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207		-0,07
h) Gastos financieros (+)	61208	9	79.576,98
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211		
3. Cambios en el capital corriente	61300		-115.607,42
a) Existencias (+/-)	61301	10	-2.126,85
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	9	-14.620,10
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	9	315,13
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	9	-99.175,60
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		199.062,32
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-80.223,51
a) Pagos de intereses (-)	61401	9	-79.576,98
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403		0,07
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	12	-646,53
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		1.237.591,00
			297.651,69
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.			
(2) Ejercicio anterior.			



D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



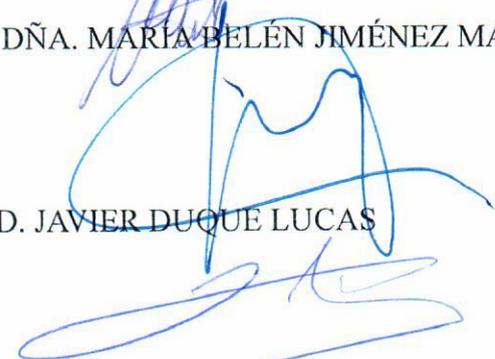
D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



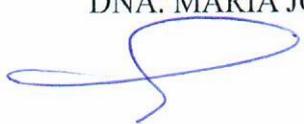
DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ



D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

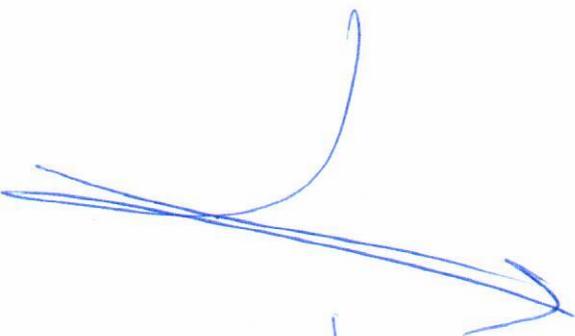
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF:	A29482841	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
AGUAS DEL TORCAL,S.A.		

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	62100	-207.403,20	-98.636,19
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102	7 2.719,11	-11.950,00
c) Inmovilizado material	62103	5 -210.034,83	-85.922,85
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105	9 -87,48	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		-763,34
7. Cobros por desinversiones (+)	62200	41.286,79	
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		
b) Inmovilizado intangible	62202	7 43.214,20	
c) Inmovilizado material	62203	5 -2.360,00	
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208	9 432,59	
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300	-166.116,41	-98.636,19

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



D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



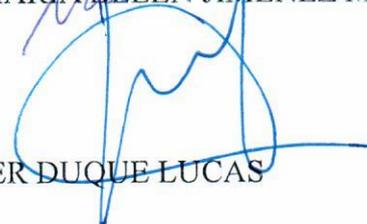
D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. JAVIER DUQUE LUCAS



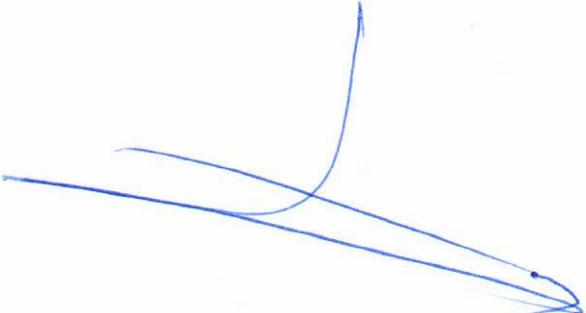
D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

NIF: A29482841			
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUAS DEL TORCAL, S.A.			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	-727.155,32	-205.380,96
a) Emisión	63201	31.416,52	240.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		240.000,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206	9 31.416,52	
b) Devolución y amortización de	63207	-758.571,84	-445.380,96
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	9 -375.779,44	-293.876,15
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210	9 -135.492,00	-151.504,81
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212	9 -247.300,40	
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	-727.155,32	-205.380,96
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	344.319,27	-6.365,46
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	88.709,85	95.075,31
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	433.029,12	88.709,85
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.			
(2) Ejercicio anterior.			



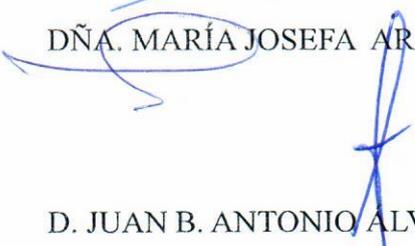
D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA

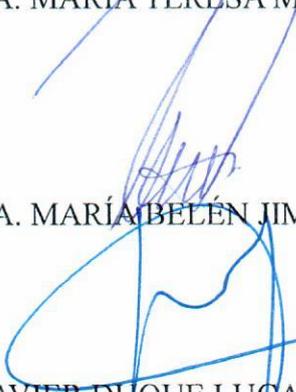


DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ

D. JUAN B. ANTONIO ALVAREZ CABELLO



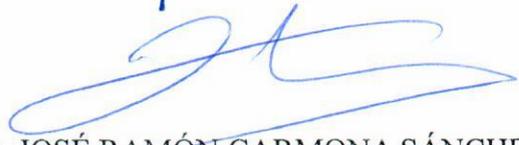
DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ



DÑA. MARÍA BELÉN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. JAVIER DUQUE LUCAS



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
- 03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL
- 06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS
- 07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE
- 08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR
- 09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- 10 - EXISTENCIAS
- 11 - MONEDA EXTRANJERA
- 12 - SITUACIÓN FISCAL
- 13 - INGRESOS Y GASTOS
- 14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS
- 15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE
- 16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL
- 17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- 18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
- 19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS
- 20 - NEGOCIOS CONJUNTOS
- 21 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES
INTERRUMPIDAS
- 22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE
- 23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
- 24 - OTRA INFORMACIÓN

25 - INFORMACIÓN SEGMENTADA

26 - DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

**27 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A
PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE
INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

MEMORIA 2017 (NORMAL)

AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

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

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

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

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

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

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

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

4. Comparación de la información:

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2016.

La sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2017 y 2016. Ambos se encuentran auditados.

5. Agrupación de partidas:

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

6. Elementos recogidos en varias partidas

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

7. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

8. Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2017 incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio. En concreto se han detectado:

- Errores en recibos emitidos en ejercicios anteriores, estos errores supondrían un mayor ingreso de ejercicios anteriores de 49.070,78 euros contabilizados directamente en el patrimonio neto.
- Errores en amortizaciones de inmovilizado de ejercicios anteriores por valor de 80.439,66 euros.

9. Importancia relativa

MEMORIA 2017 (NORMAL)

AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2017.

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

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

BASE DE REPARTO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	271.696,15	197.205,63
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	271.696,15	197.205,63

APLICACIÓN A	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Reserva legal	5.064,30	0,00
Reservas voluntarias	45.578,74	0,00
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	221.053,11	197.205,63
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	271.696,15	197.205,63

2. No ha habido distribución de dividendos a cuenta en el ejercicio.

3. No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 5 años, salvo la concesión administrativa que se estima en 40 años.

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

a) Concesiones

Los costes incurridos para obtener las concesiones obtenidas se amortizan linealmente en el periodo de concesión. Si se dieran las circunstancias de incumplimiento de condiciones que hicieran perder los derechos derivados de esta concesión, el valor contabilizado para la misma se sanearía en su totalidad al objeto de anular su valor neto contable.

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL, S.A. A29482841

b) Deterioro de valor de inmovilizado intangible

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

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Para estimar el valor en uso, la Sociedad prepara las previsiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por el órgano de administración. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las unidades generadoras de efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Estas previsiones cubren los próximos 5 años, estimándose los flujos para los años futuros aplicando tasas de crecimiento razonables que, en ningún caso, son crecientes ni superan las tasas de crecimiento de los años anteriores.

Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos del activo que no se han tenido en cuenta al estimar los futuros flujos de efectivo.

Si se estima que el importe recuperable de un activo es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

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

En el ejercicio 2017 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

No existe fondo de comercio en balance de la sociedad.

2. Inmovilizado material:

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el

MEMORIA 2017 (NORMAL)

AGUAS DEL TORCAL, S.A. A29482841

proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

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

El órgano de administración de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado

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

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones	10	10%
Instalaciones Técnicas	20	5%
Maquinaria	20	5%
Utillaje	20	5%
Otras Instalaciones	20	5%
Mobiliario	20	5%
Equipos Procesos de Información	8	13%
Elementos de Transporte	12	8%
Otro Inmovilizado	12	8%

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Sociedad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el

MEMORIA 2017 (NORMAL)

AGUAS DEL TORCAL, S.A. A29482841

importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los participantes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2017 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

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

4. Arrendamientos

Los activos arrendados a terceros bajo contratos de arrendamiento financiero se presentan de acuerdo con la naturaleza de los mismos, resultando de aplicación los principios contables que se desarrollan en los apartados de inmovilizado material e inmaterial. Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos, netos de los incentivos concedidos, se reconocen como ingresos de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de consumo de los beneficios derivados del uso del activo arrendado.

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

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

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

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Cuando la Sociedad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

Para aquellos inmovilizados arrendados a la Sociedad.

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. A los activos se les

MEMORIA 2017 (NORMAL)

AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

En aquellos inmovilizados que la sociedad arrienda a terceros:

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan. Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

5. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

6. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

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

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

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

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

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

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

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la sociedad tiene la intención y capacidad de

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable 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.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL, S.A. **A29482841**

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

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

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

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

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Instrumentos financieros híbridos:

La sociedad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

d) Instrumentos financieros compuestos:

La sociedad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

f) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

MEMORIA 2017 (NORMAL)

AGUAS DEL TORCAL, S.A. A29482841

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

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

h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

7. Coberturas contables:

No se han realizado durante el ejercicio operaciones de cobertura.

8. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunos.

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

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

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

9. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

10. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el

MEMORIA 2017 (NORMAL)

AGUAS DEL TORCAL, S.A. A29482841

impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

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

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

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

11. Ingresos y gastos:

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.

12. Provisiones y contingencias:

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

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:

La sociedad no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

14. 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.

15. Pagos basados en acciones:

No se han realizado pagos basados en acciones.

16. 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.

17. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

18. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

19. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:

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

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

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

b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

20. Activos no corrientes mantenidos para la venta

No se disponen de activos corrientes mantenidos para la venta.

21. Operaciones interrumpidas:

La empresa no realiza operaciones de forma interrumpida.

22. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero:

La empresa, por su actividad, no posee derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

a) Estado de movimientos del inmovilizado material				
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	3.057.074,74	4.245.072,13	4.713,00	7.306.859,87
(+) Resto de entradas	4.324,00	81.598,85	0,00	85.922,85
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	-4.713,00	-4.713,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	3.061.398,74	4.326.670,98	0,00	7.388.069,72
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2017	3.061.398,74	4.326.670,98	0,00	7.388.069,72
(+) Resto de entradas	0,00	165.951,16	0,00	165.951,16
(-) Salidas, bajas o reducciones	-15.543,42	-540,30	0,00	-16.083,72
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017	3.056.133,90	4.481.803,26	0,00	7.537.937,16
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	-942.145,84	-3.866.999,87	0,00	-4.809.145,71
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-76.733,82	-84.066,83	0,00	-160.800,65
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	-1.018.879,66	-3.951.066,70	0,00	-4.969.946,36
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	-1.018.879,66	-3.951.066,70	0,00	-4.969.946,36
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-70.714,60	-86.636,76	0,00	-157.351,36
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	-2.781,73	-41.301,94	0,00	-44.083,67
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	10.593,32	6.222,14	0,00	16.815,46
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	-1.081.782,67	-4.072.783,26	0,00	-5.154.565,93

2. Información sobre:

- a) No se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación durante el ejercicio.
- b) Los coeficientes de amortización utilizados son:

	Coeficiente
Terrenos y bienes naturales	0%
Construcciones	3%
Instalaciones técnicas	8%
Maquinaria	8%
Utilaje	
Otras instalaciones	8%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de la información	8%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado material	

- c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- d) No se han adquirido elementos del inmovilizado material a empresas de grupo y asociadas.
- e) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situada fuera del territorio español.
- f) No se han capitalizado gastos financieros.
- g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.
- h) No existen compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio.

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

- i) No existe inmovilizado material incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.
- j) No existe inmovilizado material no afecto a la actividad.
- k) No hay elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión.
- l) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado material.
- m) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.
- n) La sociedad no tiene arrendamientos financieros.
- ñ) La política de la sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.
- o) La información sobre el valor de construcción y terreno de los inmuebles, así como de los elementos totalmente amortizados y los resultados derivados de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material, se resumen a continuación:

		Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso	- Construcciones	1.651.657,49	0,00
	- Resto de inmovilizado material	2.334.285,44	0,00
Bienes inmuebles, por separado:	- Valor de la construcción	1.948.700,27	2.022.970,56
	- Valor del terreno	25.650,96	19.548,52
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material		-1.628,26	0,00

06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

La sociedad no tiene inversiones inmobiliarias.

07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

07.01 General

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas:

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

	Concesiones	Aplicaciones informáticas	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	3.234.875,54	5.665,40	3.240.540,94
(+) Resto de entradas	11.950,00	0,00	11.950,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	3.246.825,54	5.665,40	3.252.490,94
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	-1.597.396,31	-5.665,40	-1.603.061,71
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-54.890,03	0,00	-54.890,03
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	-1.652.286,34	-5.665,40	-1.657.951,74
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	-1.652.286,34	-5.665,40	-1.657.951,74
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-57.714,89	0,00	-57.714,89
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	2.719,11	0,00	2.719,11
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	-43.214,20	0,00	-43.214,20
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	-1.750.496,32	-5.665,40	-1.756.161,72

2. Información sobre:

- a) No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio ni el ejercicio anterior.
- b) No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.
- c) No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.
- d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas de grupo y asociadas.
- e) No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio español.
- f) No se han capitalizado gastos financieros.
- g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.
- h) No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.
- i) No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.
- j) En el balance, la totalidad de los elementos de inmovilizado intangible que se encuentran totalmente amortizados, ascienden a:

	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso	943.895,98	943.895,98

- k) La sociedad no dispone de subvenciones, donaciones y legados relacionadas con el inmovilizado intangible.
- l) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.
- m) No se ha devengado ningún resultado derivado de la enajenación o disposición por otros medios

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

de elementos del inmovilizado intangible.

n) No existen inmovilizados con vida útil indefinida

07.02 Fondo de comercio

La sociedad no presenta en el balance fondo de comercio.

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

08.01 Arrendamientos financieros

La sociedad no tiene arrendamientos financieros.

08.02 Arrendamientos operativos

La composición y el movimiento habido en los arrendamientos operativos, en los que la sociedad actúa como arrendatario, es la siguiente:

	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	12.300,00	81.677,24
- Hasta un año	12.300,00	51.384,83
- Entre uno y cinco años	0,00	30.292,41
- Más de cinco años	0,00	0,00
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendamientos operativos no cancelables	0,00	0,00
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del período	29.330,97	51.384,83
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del período	0,00	0,00
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del período	0,00	0,00

Las cuotas de arrendamientos operativos mínimas, no tienen en cuenta, incrementos futuros del IPC ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente.

No existen restricciones impuestas a la empresa en virtud de los contratos de arrendamientos, tales como las que se refieren a la distribución de dividendos, al endeudamiento adicional o a nuevos contratos de arrendamiento.

Los arrendamientos existentes durante el ejercicio son correspondientes a herramientas y vehículos.

La Sociedad tiene contabilizados en cuentas de arrendamientos, dentro del epígrafe de "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, el canon que tiene que abonar por el uso de redes e instalaciones del Ayuntamiento de Antequera y el canon del consorcio provincial para el tratamiento de residuos sólidos urbanos. Ambos conceptos suman la cantidad de 679.751,95 euros.

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

09.01 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

09.01.01 Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros: a continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas.

a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

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

	Clases de activos financieros no corrientes			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Saldo al inicio del ejercicio 2016			8.766,12	8.766,12
(+) Altas			763,34	763,34
(-) Salidas y reducciones				
(+/-) Traspasos y otras variaciones				
Saldo final del ejercicio 2016			9.529,46	9.529,46
(+) Altas			87,48	87,48
(-) Salidas y reducciones				
(+/-) Traspasos y otras variaciones				
Saldo final del ejercicio 2017			9.616,94	9.616,94

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo clasificados por categoría es:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros		TOTAL	
	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:								
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	9.616,94	9.529,46	9.616,94	9.529,46
Activos disponibles para la venta:								
- Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	9.616,94	9.529,46	9.616,94	9.529,46

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes, clasificados por categorías, es la que se muestra a

MEMORIA 2017 (NORMAL)

AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

continuación:

		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros		TOTAL	
		Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
CATEGORIAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:								
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	1.489.249,20	2.337.962,13	1.489.249,20	2.337.962,13
	Activos disponibles para la venta:								
	- Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.489.249,20	2.337.962,13	1.489.249,20	2.337.962,13

La información del **efectivo y otros activos líquidos equivalentes**, es la siguiente:

	2017	2016
Tesorería	433.029,12	88.709,85
Otros activos líquidos equivalentes		

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

a.2) Pasivos financieros.

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías son:

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
CATEGORIAS	Débitos y partidas a pagar	1.520.751,26	1.864.226,01	0,00	0,00	1.233.980,23	1.335.302,33	2.754.731,49	3.199.528,34
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:								
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	1.520.751,26	1.864.226,01	0,00	0,00	1.233.980,23	1.335.302,33	2.754.731,49	3.199.528,34

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

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
CATEGORIAS								
Débitos y partidas a pagar	343.215,92	375.520,61	0,00	0,00	1.054.838,90	1.090.610,92	1.398.054,82	1.466.131,53
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:								
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	343.215,92	375.520,61	0,00	0,00	1.054.838,90	1.090.610,92	1.398.054,82	1.466.131,53

b) Activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

No se han registrado variaciones en el valor razonable de activo ni pasivo financieros.

c) Reclasificaciones:

No existen reclasificaciones entre los activos financieros.

d) Clasificación por vencimientos:

Las clasificaciones por vencimiento de los activos 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:

	Vencimiento en años						TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
Inversiones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.616,94	9.616,94
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.616,94	9.616,94
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos a proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.489.249,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.489.249,20
Clientes por ventas y prestación de servicios	1.128.228,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128.228,27
Clientes, empresas del grupo y asociadas	358.727,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.727,78
Deudores varios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	2.293,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.293,15
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.489.249,20	0,00	0,00	0,00	0,00	9.616,94	1.498.866,14

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:

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

	Vencimiento en años						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	TOTAL
Deudas	353.469,84	406.020,18	315.479,21	418.672,48	415.919,36	678.888,25	2.588.449,32
Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	343.215,92	389.454,44	299.465,47	402.666,74	399.973,71	29.190,90	1.863.967,18
Otros pasivos financieros	10.253,92	16.565,74	16.013,74	16.005,74	15.945,65	649.697,35	724.482,14
Deudas con emp. grupo y asociadas	135.492,00	135.492,00	135.492,00	135.492,00	113.276,01	0,00	655.244,01
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	909.092,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	909.092,98
Proveedores	324.666,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324.666,55
Acreeedores varios	584.426,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584.426,43
Deuda con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.398.054,82	541.512,18	450.971,21	554.164,48	529.195,37	678.888,25	4.152.786,31

e) Transferencia de activos financieros:

No se han producido, durante el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior, cesiones de activos financieros donde parte de los mismos o su totalidad, no hayan cumplido las condiciones para la baja del balance.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía:

No se dispone de activos cedidos y/o aceptados en garantía.

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

	Clases de activos financieros					
	Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros (1)		TOTAL	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2016	0,00	0,00	0,00	52.232,00	0,00	52.232,00
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00	0,00	331.448,04	0,00	331.448,04
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2016	0,00	0,00	0,00	383.680,04	0,00	383.680,04
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00	0,00	863.388,66	0,00	863.388,66
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00	0,00	-383.680,04	0,00	-383.680,04
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00	863.388,66	0,00	863.388,66

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales:

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

La sociedad no ha incumplido, en ningún caso, las condiciones contractuales ni está en situación de impago.

i) Deudas con características especiales:

La sociedad no tiene deudas con características especiales.

09.01.02 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

a) El importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con tales activos, se detalla en el siguiente cuadro:

		Correcciones valorativas por deterioro		Ingresos financieros imputados en p. y g.	
		Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
CLASES	Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	-863.388,66	-383.680,04	0,00	0,00
	TOTAL	-863.388,66	-383.680,04	0,00	0,00

b) Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena, los gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo, se detallan en el siguiente cuadro:

		Pérdidas o ganancias netas		Gastos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo		
		Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	79.392,48	124.096,12	0,00	0,00	
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:					
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	79.392,48	124.096,12	0,00	0,00		

c) Ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de efectivo:

No se han devengado ingresos ni gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias ni en el patrimonio neto procedentes de la aplicación del método del tipo efectivo.

d) Importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros,

MEMORIA 2017 (NORMAL)

AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con tales activos:

No se han producido correcciones valorativas por deterioro de ningún activo financiero.

09.01.03 Otra información

a) Contabilidad de coberturas:

La sociedad no tiene elementos de cobertura en su poder.

c) Valor razonable

No hay diferencias entre el valor razonable y el valor en libros de los activos y pasivos financieros expresados en el balance.

c) Empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

La Sociedad tiene participación en otras empresas.

d) La información sobre las pólizas de crédito al cierre del ejercicio es:

	Limite crédito	Dispuesto	Disponible
Unicaja	750.000,00	2.069,89	747.930,11
			0,00
Total pólizas de crédito	750.000,00	2.069,89	747.930,11

09.01.03. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

La importancia relativa de los instrumentos financieros en el balance de la Sociedad, y por ende, de los riesgos asumidos por ella, es muy escasa, por lo que no existen objetivos, políticas ni procedimientos específicos de gestión de los mismos. Igualmente, no se utiliza información cuantitativa respecto a la exposición de riesgos financieros.

- a) Riesgo de crédito. Los activos financieros de la Sociedad están compuestos principalmente de deuda comercial. La Sociedad estima que no tiene un riesgo de crédito significativo sobre sus activos financieros.
- b) Riesgo de liquidez. La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

La clasificación de los activos y pasivos financieros por plazos de vencimiento contractuales se muestra en la nota 9.1.1

- c) Riesgo de mercado. La Sociedad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros.

09.02 Fondos Propios

- 1) El capital social está formado por la siguiente relación de acciones:

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

Tipo acción / Participación	Nº acciones / Participaciones	Valor Nominal
A	1	60.101,210000

- 2) No existen ampliaciones de capital en curso
- 3) No existen ninguna circunstancia que limite la disponibilidad de las reservas.
- 4) La empresa no dispone de acciones/participaciones propias.
- 5) No hay acciones de la sociedad admitidas a cotización.
- 6) No existen subvenciones, donaciones o legados otorgados por socios o propietarios.

Reservas:

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

La reserva legal alcanza el 20% del capital social. De acuerdo con la Ley de Sociedades Anónimas, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no se puede distribuir a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

10 - EXISTENCIAS

La composición de las existencias es la siguiente:

	31/12/2017	31/12/2016
	Euros	Euros
Materias primas y otros aprovisionamientos	218.251,72	216.124,87
Total	218.251,72	216.124,87

- a) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro en las existencias.
- b) No se han capitalizado gastos financieros en las existencias de ciclo de producción superior a un año.
- c) No existen compromisos firmes de compra y venta.
- d) No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas y otras razones análogas.
- e) No existen litigios, embargos, etc. que afecten a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.
- f) La totalidad de las existencias son materiales y útiles adquiridos por la empresa. No existe proceso de fabricación, por lo que no procede realizar ninguna imputación de costes indirectos a las existencias.

11 - MONEDA EXTRANJERA

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

La moneda funcional de la sociedad es el euro y no tiene ningún elemento de activo o pasivo denominada en moneda extranjera.

12 - SITUACIÓN FISCAL

12.1 Saldos con administraciones públicas

	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
<u>Deudora</u>		
Activos por diferencias temporarias deducibles	0,00	0,00
Activos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar	0,00	0,00
Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio	0,00	432,59
Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	0,00	82,93
Hacienda Pública, deudora por IVA	0,00	0,00
Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	0,00	0,00
Organismos de la Seguridad Social, deudores	0,00	0,00
Hacienda Pública, IVA soportado	27,30	0,00
Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	0,00	0,00
<u>Acreedora</u>		
Pasivos por diferencias temporarias imposables	0,00	0,00
Hacienda Pública, acreedora por impuesto de sociedades	131,00	0,00
Hacienda Pública, acreedora por IVA	80.488,93	52.768,10
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	93.031,80	82.190,85
Hacienda Pública, acreedora por subvenciones a reintegrar	509.085,57	622.435,54
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	102.330,43	93.830,20
Hacienda Pública, IVA repercutido	0,00	0,00

El análisis del movimiento durante el ejercicio de los activos por impuesto diferido es el siguiente:

	Activos por impuesto diferido
Saldo al inicio del ejercicio 2016	936,05
(+) Altas	
(-) Salidas y reducciones	-503,46
(+/-) Traspasos y otras variaciones	
Saldo final del ejercicio 2016	432,59
(+) Altas	
(-) Salidas y reducciones	-432,59
(+/-) Traspasos y otras variaciones	
Saldo final del ejercicio 2017	0

12.2 Impuesto sobre beneficios

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.

1) La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades durante el ejercicio es:

MEMORIA 2017 (NORMAL)

AGUAS DEL TORCAL, S.A. A29482841

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Importe del ejercicio 2017			Importe del ejercicio 2017		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	0,00	0,00	271.696,15	0,00	0,00	
Impuesto sobre Sociedades	646,53	0,00	646,53	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases impositivas negativas de ejercicios anteriores (-)	0,00	0,00	-1.730,36	0,00	0,00	
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	270.612,32	0,00	0,00	

2) Desglose del gasto/ingreso por impuestos sobre beneficios del ejercicio y ejercicio anterior:

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases impositivas negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:	131,01	0,00	432,59	0,00	0,00	563,60
- A operaciones continuadas	131,01	0,00	432,59	0,00	0,00	563,60

Ejercicio anterior:

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por BI negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pyg, del cual:			-503,46		5,73	-497,73
- A operaciones continuadas			-503,46		5,73	-497,73

4) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

Bonificación del 99% en cuota por actividad desarrollada por la empresa.

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

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales. Debido a las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal aplicable, podrían existir ciertas contingencias fiscales, cuya cuantificación no es posible determinar

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

objetivamente. No obstante, se estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

12.3. Otros tributos

No se ha reflejado ningún gasto relevante en el epígrafe de otros tributos.

13 - INGRESOS Y GASTOS

El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es la siguiente:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias.		
	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
1. Consumo de mercaderías	0,00	0,00
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	0,00	0,00
- nacionales	0,00	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
- importaciones	0,00	0,00
b) Variación de existencias	0,00	0,00
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	136.113,63	136.110,72
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	138.240,48	163.466,04
- nacionales	138.240,48	163.466,04
- adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
- importaciones	0,00	0,00
b) Variación de existencias	-2.126,85	-27.355,32
3. Cargas sociales:	1.026.247,28	943.758,68
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	1.010.050,80	926.283,27
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	0,00	0,00
c) Otras cargas sociales	16.196,48	17.475,41
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	0,00	0,00
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en «otros resultados»	23.370,06	58.223,12
6. Gastos asociados a una reestructuración:	0,00	0,00
a) Gastos de personal	0,00	0,00
b) Otros gastos de explotación	0,00	0,00
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00
d) Otros gastos asociados a la reestructuración	0,00	0,00

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

1. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
2. La partida "Otros resultados" de la cuenta de pérdidas y ganancias recoge una pérdida neta de 23.370,06 euros por diversos conceptos de carácter excepcional.

14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El análisis del movimiento de cada partida del balance durante el ejercicio es el siguiente:

	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	Actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	199.099,98	199.099,98	0,00
(-) Aplicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	-199.099,98	-199.099,98	0,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La provisión registrada en el ejercicio anterior y aplicada en 2017 corresponde a gastos en los que tendrá que incurrir la sociedad en el corto plazo para acometer unas obras de soterramiento de contenedores.

El cálculo de la provisión se efectuó en base al presupuesto aprobado por el Excmo. Ayuntamiento de Antequera para llevar a cabo esta obra.

15 - 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 (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

No se han realizado transacciones con pagos basados en instrumentos financieros.

18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se han contabilizado subvenciones, donaciones o legados.

19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS

Durante el ejercicio, no se han efectuado combinaciones de negocio.

20 - NEGOCIOS CONJUNTOS

La sociedad no dispone de negocios conjuntos.

**21 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES
INTERRUMPIDAS**

No se contemplan activos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la sociedad ni se han realizado operaciones interrumpidas.

22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas o un conjunto que actúa en concierto, ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, análoga en el artículo 42 del Código de Comercio.

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2017	Entidad Dominante
Recepción de servicios	679.751,95
Gastos por intereses pagados	5.394,00
Remuneraciones e indemnizaciones	1.550.000,00

b) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2016	Entidad Dominante
Recepción de servicios	686.000,00
Gastos por intereses pagados	37.828,46
Remuneraciones e indemnizaciones	1.291.995,00

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL, S.A. **A29482841**

c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2017	Entidad Dominante
A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	120.383,76
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	120.383,76
C) PASIVO NO CORRIENTE	519.752,01
1. Deudas a largo plazo	519.752,01
D) PASIVO CORRIENTE	203.594,95
1. Deudas a corto plazo	135.492,00
e) Otros pasivos financieros	135.492,00
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	68.102,95
b) Proveedores a corto plazo	68.102,95

c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2016	Entidad Dominante
B) ACTIVO CORRIENTE	235.224,82
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	235.224,82
C) PASIVO NO CORRIENTE	655.244,01
1. Deudas a largo plazo	655.244,01
D) PASIVO CORRIENTE	204.087,05
1. Deudas a corto plazo	135.492,00
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	68.595,05
b) Proveedores a corto plazo	68.595,05

1. No se han devengado remuneraciones al personal de alta dirección durante el ejercicio.

2. Los miembros del órgano de administración no han percibido remuneraciones durante el ejercicio por este concepto.

3. Los administradores o las personas vinculadas a ellos no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

24 - OTRA INFORMACIÓN

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL,S.A. A29482841

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías (adaptadas a la CNO-01), y número medio de personas empleadas con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento

	TOTAL		Con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento	
	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Directores generales y presidentes ejecutivos	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de directores y gerentes	8,00	8,00	0,00	0,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	0,00	0,00	0,00	0,00
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	3,00	3,00	0,00	0,00
Comerciales, vendedores y similares	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de personal cualificado	63,00	65,00	0,00	0,00
Ocupaciones elementales	43,00	44,00	0,00	0,00
Total empleo medio	117,00	120,00	0,00	0,00

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías es el siguiente:

b) Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexos

	Total		Hombres		Mujeres	
	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Consejeros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directores generales y presidentes ejecutivos (no consejeros)	16,00	14,00	12,00	10,00	4,00	4,00
Resto de directores y gerentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	3,00	3,00	2,00	2,00	1,00	1,00
Comerciales, vendedores y similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de personal cualificado	54,00	52,00	53,00	51,00	1,00	1,00
Ocupaciones elementales	49,00	47,00	48,00	46,00	1,00	1,00
Total personal al término del ejercicio	122,00	116,00	115,00	109,00	7,00	7,00

2. Los honorarios devengados en el ejercicio 2017 en concepto de auditoría de cuentas ascienden a 5.500 euros, en el ejercicio 2016 ascendieron a 5.000 euros.

3. La empresa no ha tenido acuerdos que no figuren en el balance.

25 - INFORMACIÓN SEGMENTADA

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

MEMORIA 2017 (NORMAL)
AGUAS DEL TORCAL, S.A. **A29482841**

a) Cifra de negocios por categoría de actividades:			
Descripción de la actividad:	Código CNAE	Cifra de negocios	
		Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Abastecimiento de aguas y alcantarillado	0.00	4.617.120,78	4.575.592,05
Recogida y tratamiento de basura	0.00	2.286.588,41	2.334.393,47
Total		6.903.709,19	6.909.985,52

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

b) Cifra de negocios por mercados geográficos:		
Descripción del mercado geográfico	Cifra de negocios	
	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Nacional, total:	6.903.709,19	6.909.985,52
Nacional	6.903.709,19	6.909.985,52
Total	6.903.709,19	6.909.985,52

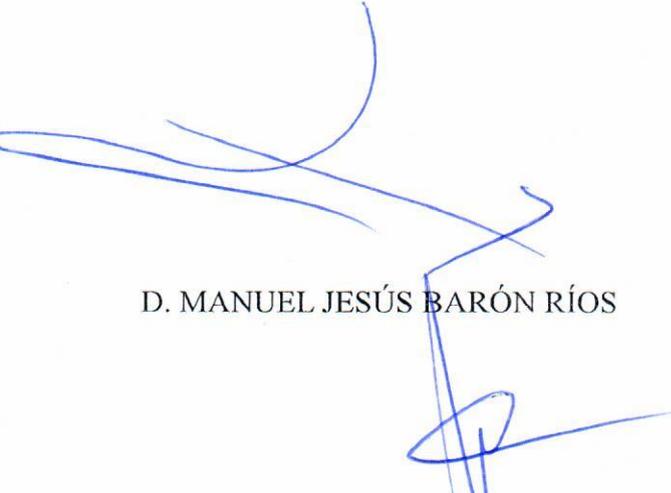
26 - DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

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.

27 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	2017	2016
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	135,00	128,55
Ratio de operaciones pagadas (*)	129,45	126,77
Ratio de operaciones pendientes de pago (*)	156,92	134,32
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	3.590.784,92	3.057.092,02
Total pagos pendientes	909.092,98	942.999,76

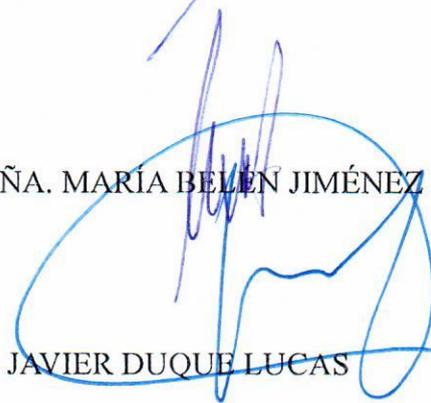


D. MANUEL JESÚS BARÓN RÍOS



DÑA. MARÍA TERESA MOLINA RUZ

D. FRANCISCO MORENTE LÓPEZ



DÑA. MARÍA BELEN JIMÉNEZ MARTÍNEZ



D. FRANCISCO MATAS GARCÍA

D. JAVIER DUQUE LUCAS



DÑA. MARÍA JOSEFA ARRANZ VÁZQUEZ



D. JOSÉ RAMÓN CARMONA SÁNCHEZ

D. JUAN B. ANTONIO ÁLVAREZ CABELLO



Secretario

D. JUAN MANUEL RIVERA HURTADO



AGUAS del TORCAL S.A.

c/Manuel de Aguilár, 62 Edif. La Quinto - 29200 Antequera Tlf. 952340000 Fax. 952702131

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

INFORME DE GESTIÓN 2017.

ACONTECIMIENTOS MÁS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE DEL EJERCICIO.

Como hechos de relevancia ocurridos después del cierre del ejercicio cabe destacar fundamentalmente lo siguiente:

Dentro del Activo Circulante a corto plazo en la cuenta de deudores con fecha 18 de Diciembre de 2.017, se puso al cobro el padrón correspondiente al período Noviembre-Diciembre de 2.017. Dicho padrón estaba pendiente de cobro en un 17.61% al 31 de Diciembre de 2.017, el importe del padrón asciende a la cantidad de 1,284,780.27 euros.

ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Dentro de la actividad económica se ha concluido el ejercicio con un resultado positivo de 271,696.15 euros, después de impuestos.

En principio se previeron unos ingresos totales de 4,469,585.00 euros para el ciclo integral del agua y 3,878,987.00 euros para recogida de residuos sólidos urbanos y limpieza viaria, sumando un total de 8,348,572.00 euros, frente a 8,846,792.87 euros contabilizados al final del ejercicio, lo que representa un 5.96% (498,220.87 euros) más de lo previsto inicialmente.

En cuanto a los gastos, el resultado final ha sido de 226,524.72 euros más de lo presupuestado inicialmente. Se presupuestaron 8,348,572.00 euros y se han ejecutado 8,575,096.72 euros, un 2.71% más de lo presupuestado.



AGUAS del TORCAL S.A.

c/Manuel de Aguiar, 62 Edif. La Quinta - 29200 Antequera Tlf. 952340000 Fax. 952792131

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

COMO ASPECTOS TÉCNICOS FUNDAMENTALES A DESTACAR EN ESTE EJERCICIO ESTÁN LOS SIGUIENTES:

I.- DISTRIBUCIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO.

Captaciones y Bombeos:

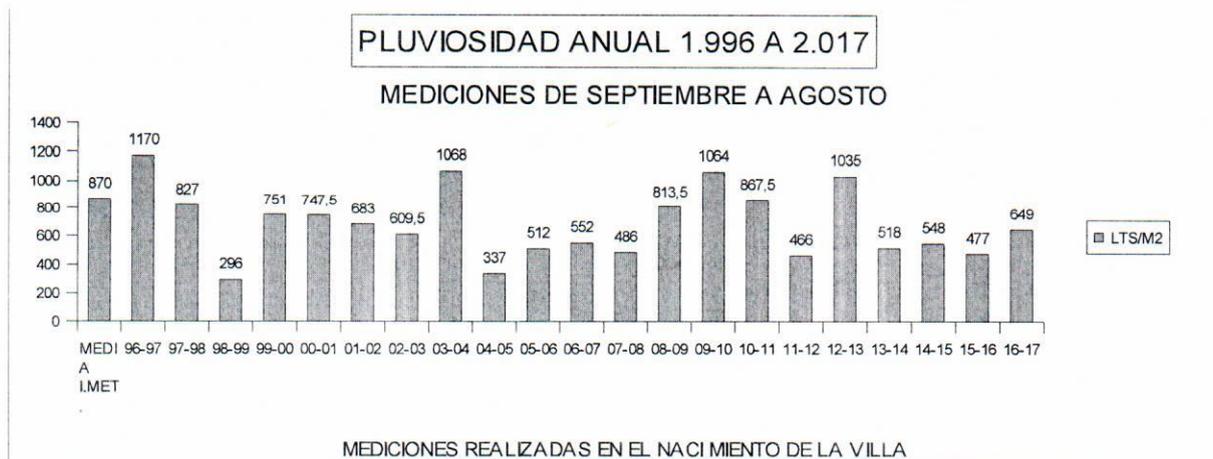
Durante 2017 ha estado en funcionamiento el bombeo del sondeo del Nacimiento de la Villa, desde el día 27 de Junio hasta final de año. Además el sondeo de los Berros funcionó desde principios de Mayo como complemento al agua suministrada por La Villa, utilizándose esporádicamente hasta final de año.

El resto del año, el agua ha sido suministrada por gravedad desde el Manantial de la Villa. En los manantiales de La Magdalena y Villanueva de Cauche el agua sale por gravedad durante todo el año.

A día de hoy el agua sale por gravedad en el Nacimiento de La Villa, no siendo necesario aporte complementario con el sondeo de Los Berros.

Las lluvias registradas en el Manantial de la Villa desde Septiembre de 2.016 hasta Agosto de 2.017 han sido de 649 L./M2.

Desde Septiembre de 2.017, hasta final de año las lluvias registradas fueron de 175 L./M2.





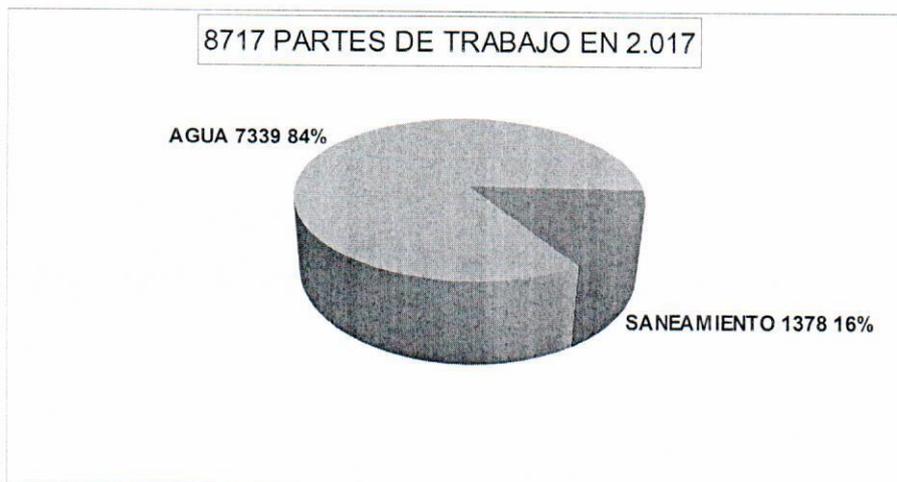
AGUAS del TORCAL S.A.

elManuel de Aguilar, 62 Edif. La Quinta - 29200 Antequera Tlf. 952840000 Fax. 962762121

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

PARTES DE TRABAJO REALIZADOS DURANTE 2.017

Durante 2.017 han sido realizados por el personal de la empresa 8,717 partes de trabajo, que detallados son los siguientes:



	AGUA	SANEAMIENTO
Reparación de redes y acometidas.....	3.324	477
Acometidas ejecutadas.....	73	24
Cambio de emplazamiento de acometidas....	15	6
Cortes de suministro de agua.....	335	
Cortes de suministro a petición abonado..	410	
Desatoros producidos en la red.....	25	540
Actuaciones varias en acometidas.....	782	21
Colocación de válvulas.....	22	
Reconexión por corte suministro.....	285	
Instalación de contadores nuevos.....	360	
Cambios de contador.....	173	
Revisión de contadores.....	460	
Inspección de contadores.....	287	
Actuaciones varias en contadores.....	180	
Verificación de contadores.....	1	
Cambio de emplazamiento de contador.....	118	
Varios.....	489	310
Totales.....	7,339	1,378



AGUAS del TORCAL S.A.

clManuel de Aguilar, 62 Edif. La Quinta - 29200 Antequera - Tlf. 952840000 Fax. 952702131

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

II.- SERVICIO DE LABORATORIO.

RESUMEN ANALÍTICO DEL AÑO.

Durante 2.017 se han realizado un total de 9.018 análisis según el siguiente desglose:

	Análisis mínimos	8878
Depósitos	Análisis de control	60
	Análisis completos	9
Red de distribución	Análisis de control	40
	Análisis completos	4
Grifo del consumidor	Análisis de control	21
Captaciones	Turbidez	3
	Turbidez + microbiológico	3

Se ha aprobado por la autoridad sanitaria un protocolo de autocontrol según lo establecido en el Real Decreto 140/2003, de 7 de Febrero, que establece la normativa de control sanitario de agua potable.

Todos estos análisis son comunicados semanalmente al Sistema de Información Nacional de Aguas de Consumo (SINAG).

Así mismo, se han realizado análisis de Legionella en diversos puntos, dando todos ellos negativo.

III.- DEPURACIÓN DE AGUAS RESIDUALES.

La cantidad de agua depurada durante 2.017 fue de 3,480,765 M3, a una media de 9,536 M3 diarios. Este agua es depurada por un sistema de tratamiento secundario, no disponiendo de un tratamiento más riguroso para eliminación de nutrientes como nitrógeno total y fósforo total. Este agua presenta las siguientes características de entrada y salida con rendimiento superior al 90%:



AGUAS del TORCAL S.A.

c/Manuel de Aguilár, 62 Edif. La Quinta - 29200 Antequera - Tlf. 952340000 Fax. 952702131

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

	AGUA BRUTA	AGUA DEPURADA	TOPE LEGAL
P.H.....:	7,6	7,6	
Conductividad.:	959	764	
D.B.O.5.....:	280,00 mg/l	3,00 mg/l	25 mg/l
D.Q.O.....:	673,00 mg/l	32 mg/l	125 mg/l
Sol.Suspensión:	316,00 mg/l	5,00 mg/l	35 mg/l
Nitrog. Total.:	33,10 mg/l	4,60 mg/l	15 mg/l
Fósforo Total.:	4,97 mg/l	2,70 mg/l	2 mg/l
Aceites-gasas.:	44,00 mg/l	<2,50 mg/l	20 mg/l
Detergentes....:	5,00 mg/l	<0,1 mg/l	2 mg/l

Para el tratamiento de este agua han sido necesarios consumir 1,980,151 KW. de energía.

Los fangos resultantes del proceso de depuración han ascendido aproximadamente a 4,418 toneladas. Los fangos fueron retirados por una empresa autorizada para su posterior utilización agrícola.

El caudal de diseño de la planta es de 17.000 M3/día para una población equivalente a 85.000 habitantes. El proceso es convencional por fangos activos con carrusel mediante digestión aeróbica.

Carece de tratamiento terciario para la reutilización del agua depurada para riego agrícola.

Hay que indicar que la planta se diseñó con una vida útil de 25 años según proyecto teniendo en la actualidad 21 años desde su puesta en marcha en 1.995.

IV.- RECOGIDA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y LIMPIEZA VIARIA.

Durante 2.017 se han recogido un total aproximado de 19,039 toneladas de residuos sólidos urbanos.

La recogida de vidrio y envases es prestada por URBASER por cuenta del Consorcio Provincial de Residuos Sólidos Urbanos, presentando carencias en cuanto al número de contenedores, regularidad y limpieza.

La recogida de papel y cartón la realiza ADIPA de acuerdo con el convenio de colaboración que hay suscrito con dicha Entidad.

Se han recibido un total de 1,534 partes de recogida de enseres domésticos, recogida que se hace en el domicilio del abonado, previa comunicación a la Entidad. Del total de partes recibidos 740 corresponden a enseres metálicos (lavadoras, frigoríficos, cocinas, etc.) y el resto a enseres no metálicos (muebles, colchones, sillas, etc.).



AGUAS del TORCAL S.A.

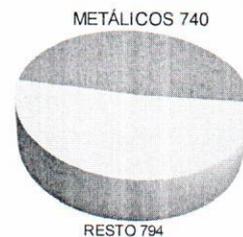
c/Manuel de Aguilár, 52 Edif. La Quinta - 29200 Antequera - Tlf. 952840000 Fax: 952792131

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

Una parte mínima de este material es llevado al vertedero, para su posterior reciclado y tratamiento que presta el Consorcio Provincial de Residuos Sólidos Urbanos.

El resto se lleva al punto limpio, y desde allí es retirado por diversas empresas colaboradoras autorizadas para su reciclaje. Dentro de estos materiales se encuentran electrodomésticos de línea blanca y marrón, aceites domésticos e industriales, muebles, etc.

PARTES DE RECOGIDA DE ENSERES DOMÉSTICOS



Se presta el servicio de retirada de pilas a comercios, colegios, centros públicos y entidades colaboradoras. Estas pilas son retiradas por empresas privadas autorizadas ya que el Consorcio Provincial de Residuos Sólidos Urbanos no las admite. En total se han recogido 1150 kilos, 1146 kilos de pilas alcalinas y 4 kilos de pilas de botón.

Se mantiene el refuerzo del servicio de limpieza viaria en la zona centro, de dos de la tarde a nueve de la noche.

Se mantiene la limpieza manual y mecánica a toda la ciudad.

Se realiza limpieza periódica de aceras con agua a presión por la zona centro y zonas más transitadas.

Hay que destacar los servicios especiales prestados durante las ferias de Mayo y Agosto, Semana Santa, Carnaval, Procesión del Señor de la Salud y de las Aguas y Navidad.

Inversiones.

Las principales inversiones realizadas durante el ejercicio 2.017 son las siguientes:

- .-Contenedores.
- .-Papeleras.
- .-Isla ecológica Alameda de Andalucía y Plaza San Francisco.
- .-Camión carga trasera
- .-Furgoneta abierta.



AGUAS del TORCAL S.A.

c/Manuel de Aguilar, 62 Edif. La Quinto - 29200 Antequera Tlf. 952340000 Fax. 952762131

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

Prevención de Riesgos Laborales.

El objetivo del departamento de prevención ha sido la reducción de la siniestralidad laboral y la mejora de las condiciones de trabajo del personal basándonos en la Ley 31/1995 de 8 de Noviembre de Prevención de Riesgos Laborales y en los diferentes decretos que perfeccionan dicha ley.

El número de accidentes laborales se ha mantenido por debajo de los índices del sector. El número de accidentados fue de 2 en limpieza, 2 en recogida de R.S.U y 1 en el servicio de agua (accidente in itinere), todos ellos de carácter leve y cuyas causas principales fueron: esguince de tobillo, caídas en superficie y golpes leves.

Durante el año 2017 se efectuaron unas 650 visitas a lugares de trabajo con más de 18.000 kilómetros en desplazamientos.

Medidas Técnicas: Actuación como recurso preventivo durante la realización de trabajos con riesgo de sepultamiento o hundimiento, trabajos en espacios confinados y realización de mediciones de gases. Están plenamente operativas aquellas tareas que requieren, con carácter previo a su realización, la obtención del permiso de trabajo (espacios confinados, trabajos con amianto, trabajos en altura)

Se han continuado adquiriendo todos los equipos necesarios para la protección efectiva de los trabajadores, controlando la denominación e identificación de los productos, los datos de los fabricantes y proveedores y el marcado CE.

Durante este ejercicio se han mantenido todas las acciones preventivas que se contemplan en la evaluación de riesgos.

Seguridad Vial: Está en vigor "El plan de seguridad vial de la Empresa Aguas del Torcal, S.A."

En cuanto a la formación se han llevado a cabo las siguientes acciones:

- . CAP (Certificado de aptitud profesional): 20
- . Prevención de riesgos en el abastecimiento de agua y tratamiento de aguas residuales: 1
- . Jornada técnica "Sistemas de gestión de la seguridad y salud en el trabajo":
- . Curso trabajo con amianto: 21
- . Jornada "Métodos cualitativos de evaluación de agentes químicos": 1
- . Seguridad en espacios confinados: 25



AGUAS del TORCAL S.A.

c/Manuel de Aguilár, 62 Edif. La Quinta - 29200 Antequera - Tlf. 952840000 Fax. 952702131

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

- Asistencia a congreso nacional del Consejo General de Profesionales de la Seguridad en el Trabajo: 1

Control periódico de las condiciones de trabajo: Está implantado y vigente un programa de control periódico de las condiciones de trabajo, cuya base es resultado de la evaluación de riesgos.

Coordinación de actividades empresariales: Se continúa requiriendo la documentación necesaria para todas aquellas empresas concurrentes en nuestras instalaciones, dándose también a dichas empresas instrucciones para la prevención efectiva en las tareas a realizar.

Declaración de Principios en Materia de Acoso Laboral: Está vigente el Protocolo de actuación en materia de acoso, procedimientos de actuación en caso de embarazo o lactancia.

Medidas de Emergencia: Se completó y está plenamente vigente el plan de emergencias que afecta a todas las instalaciones de la empresa Aguas del Torcal.

Vigilancia de la Salud: Se continúan aplicando los protocolos médicos preceptivos por puesto de trabajo alcanzando a la totalidad de la plantilla.

Comité de Seguridad y Salud: Se celebraron durante el año 2017 cuatro reuniones de dicho comité en la que se trataron entre otros los siguientes temas:

- .- Accidentes y daños a la salud que se han producido.
- .- Adquisición de maquinaria.
- .- Enfermedades profesionales.
- .- Equipos de protección individual.
- .- Campañas de prevención de accidentes.
- .- Intervención de los recursos preventivos.
- .- Protocolos médicos.
- .- Vestuario.
- .- Formación.

Otras actuaciones llevadas a cabo:

- .- Revisión anual de extintores con empresa autorizada.
- .- Revisión de equipos de trabajo, maquinaria y vehículos.
- .- Control de acción efectiva sobre contratistas y subcontratistas.
- .- Establecimientos de planes de revisiones periódicas.
- .- Propuestas de normas de seguridad y salud.
- .- Plan de Prevención: Revisión y actualización.



AGUAS del TORCAL S.A.

c/Manuel de Aguilár, 62 Edif. La Quinta - 29200 Antequera - Tlf. 952840000 Fax. 952702131

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

COMO ASPECTOS ADMINISTRATIVOS Y DE PRODUCCIÓN FUNDAMENTALES A DESTACAR EN ESTE EJERCICIO ESTÁN LOS SIGUIENTES:

Gestión de Abonados.

El número de abonados a treinta y uno de diciembre, alcanza la cifra de 17,767 de los cuales 15,522 corresponden a suministro de uso doméstico y el resto a uso industrial y de obras. El número total de usuarios de agua es de 19,689.

El aumento con respecto al ejercicio anterior ha sido de 124 abonados.

Movimiento del número de abonados:

Altas del período.... 1,033

Bajas del período.... 909

Suministros en vigor. 17,767



Del total de las 549 altas del período 417 corresponden a uso doméstico, 132 a uso industrial y obras.

La facturación durante este ejercicio ha disminuido según el desglose siguiente:

Concepto	AÑO 2.017	AÑO 2.016	AÑO 2.015
Consumo Agua.....	1,751,013.15	1,705,052.89	1,277,304.84
Cuota Suministro..	912,272.10	911,411.78	868,257.72
Saneamiento.....	708,709.09	689,964.77	511,854.47
Cuota Saneamiento.	292,005.63	290,927.20	277,268.88
Amortización.....	12,527.68	11,551.02	11,377.72
Depuración.....	515,542.38	505,185.74	467,846.77
Cuota Depuración..	219,351.17	218,430.24	207,806.57
Basura.....	2,008,645.86	2,061,534.25	1,962,291.94
TOTALES.....	6,420,067.06	6,394,057.89	5,584,008.91



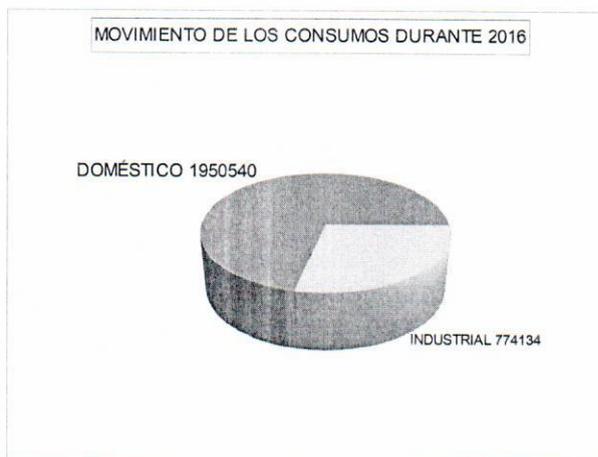
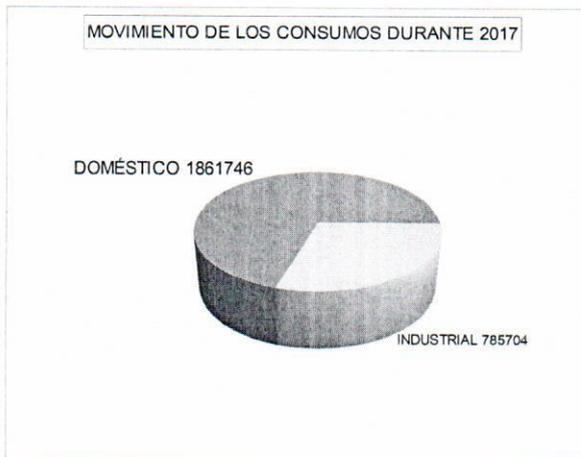
AGUAS del TORCAL S.A.

c/Manuel de Aguilár, 62 Edif. La Quinta - 29200 Antequera - Tlf. 952840000 Fax. 952702131

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

MOVIMIENTO DE LOS CONSUMOS EN METROS CÚBICOS.

PERÍODO	DOMÉSTICO			INDUSTRIAL		
	2.017	2.016	2.015	2.017	2.016	2.015
ENE-FEB.	324,239	311,998	310,588	119,460	108,673	106,232
MAR-ABR.	257,391	306,829	266,631	110,769	108,424	95,998
MAY-JUN.	326,301	307,898	340,568	139,017	128,184	133,654
JUL-AGO.	320,060	348,850	372,717	151,005	158,600	162,459
SEP-OCT.	347,492	362,507	361,641	150,883	157,515	136,040
NOV-DIC.	286,263	312,458	311,624	114,570	112,738	106,348
TOTALES.	1,861,746	1,950,540	1,963,769	785,704	774,134	740,731

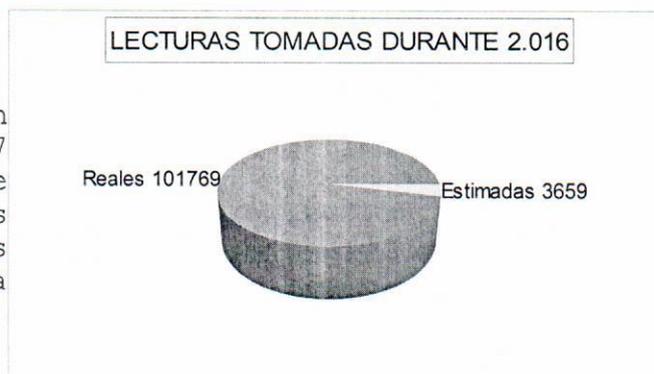


Durante este ejercicio se han facturado 77,224 M3 menos que en 2.017, que desglosados son:

En uso **Doméstico**..... 88,794 M3 menos que en 2.016.
 En uso **Industrial**..... 11,570 M3 más que en 2.016.

GESTIÓN DE LECTURAS.

Durante el año 2.017 se han realizado un total de 103,567 tomas de lecturas de contadores, de las cuales 99,931 pertenecen a lecturas reales, y el resto, 3,636 a consumos estimados.





AGUAS del TORCAL S.A.

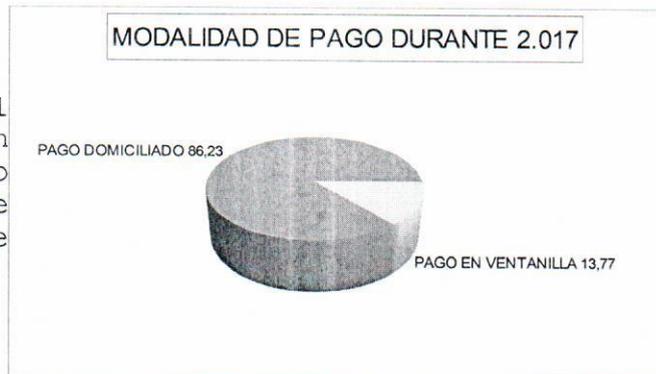
c/Manuel de Aguiar, 62 Edif. La Quinta - 29200 Antequera - Tlf. 952840000 Fax. 952762131

EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA

MODALIDAD DE PAGO.

En relación con las dos modalidades de pago elegidas por los abonados, un 86,23% corresponden a recibos domiciliados, el resto se paga en ventanilla de UNICAJA o BBVA.

A partir de Septiembre-2001 todos los pagos se realizan en cualquier oficina de Unicaja o BBVA, eliminando el pago de los recibos en la oficina de la Empresa.



SUSPENSIONES DE SUMINISTRO.

Se han realizado 2,704 notificaciones de descubierto por impago de recibos de agua, de las cuales se han ejecutado 335 provisionales, reconectándose posteriormente 285.

Antequera, 31 de Marzo del 2.018

Manuel Jesús Barón Ríos.

María Teresa Molina Ruz.

Francisco Morente López.

María Belén Jiménez Martínez.

Francisco Matás García.

Javier Duque Lucas.

María Josefa Arranz Vázquez.

José Ramón Carmona Sánchez.

Juan B. Antonio Álvarez Cabello.

Secretario

Juan Manuel Rivera Hurtado.

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

A los Accionistas de Empresa Municipal de abastecimiento de aguas de Antequera Aguas del Torcal, S.A.:

Opinión

He auditado las cuentas anuales de EMPRESA MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE ANTEQUERA AGUAS DEL TORCAL, S.A., (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En mi opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de mi

informe.



Soy independiente de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a mi auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no he 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.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

He determinado que no existen riesgos significativos considerados en la auditoría que deban ser comunicados en mi informe.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Mi opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Mi responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en



evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, mi responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existen incorrecciones materiales, estoy obligado a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad del órgano de administración en relación con las cuentas anuales

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

En la preparación de las cuentas anuales, el órgano de administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con 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.



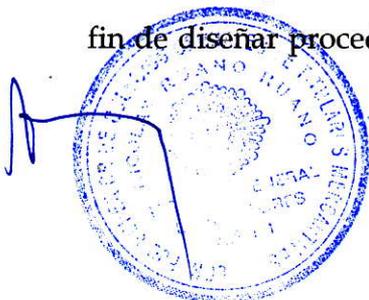
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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.

- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las



circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- Concluyo sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo 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 concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Me comunico con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los



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

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

Nicolás Ruano Ruano

Auditor de Cuentas

Inscrito en el ROAC con el número 12159



5 de junio de 2018

C/ Comedias, 14 - 29200 Antequera

