ARDEPINSA, S.L.U.

CUENTAS ANUALES DE PYMES CORRESPONDIENTES

AL EJERCICIO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

C/ José Cruz Conde, 30
Tel: 957 496 501
14001 - Córdoba
www.audiel.es

Audiel auditores

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES DE PYMES

A la Junta General de Socios de
ARDEPINSA, S.L.U.

Informe sobre las cuentas anuales de PYMES

Hemos auditado las cuentas anuales de PYMES adjuntas de ARDEPINSA, S.L.U. que comprenden el balance de PYMES al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias de PYMES y la memoria de PYMES correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales de PYMES

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales de PYMES adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de ARDEPINSA, S.L.U. de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria de PYMES adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales de PYMES libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales de PYMES adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales de PYMES están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales de PYMES. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales de PYMES, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales de PYMES, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales de PYMES tomadas en su conjunto.

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

Audiel Auditores y Consultores S.L.
Registro Mercantil de Córdoba, Tomo 2180,
Folio 31, Hoja CO-29954, Insc. 1ª
CIF B-14888564
Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC): S 2030

Fundamento de la opinión con salvedades

- La partida A) 9 "Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjuntas, recoge la imputación por importe de 94.421,20 EUR (8.500,00 EUR en 2015) del saldo vivo de las subvenciones de capital reconocidas en el balance de situación de la Sociedad. Tal cómo indicamos en nuestro informe de auditoría del ejercicio anterior, la Sociedad no nos ha podido facilitar documentación soporte que nos permita verificar, tanto su naturaleza como su valoración a cierre de ejercicio, así como la adecuación de los criterios de imputación anual en los ejercicios 2016 y 2015, y, por tanto, determinar si hubiese sido necesario realizar ajustes en el resultado de las operaciones y en las reservas iniciales por ganancias acumuladas a 2015 o anteriores. Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas del ejercicio terminado en diciembre de 2015, consecuentemente, fue una opinión con salvedades. Nuestra opinión sobre las cuentas anuales del período actual también es una opinión con salvedades debido al posible efecto de este hecho, tanto sobre los datos del ejercicio 2016 como sobre la comparabilidad entre los datos del período actual y el anterior.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los hechos descritos en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales de PYMES adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de ARDEPINSA, S.L.U. a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre las Nota 2.2 y 2.4 de la memoria de las cuentas anuales de PYMES adjuntas en la que se indica que las cuentas anuales del ejercicio 2016 han sido formuladas por el Consejo de Administración con fecha 31 de mayo de 2017, una vez que se han adoptado las medidas tendentes a asegurar la viabilidad y sostenibilidad de la actividad de la compañía en los próximos años aprobando, previamente a la formulación de las cuentas anuales, el "Plan de Viabilidad y Saneamiento de Ardepinsa, S.L.U.", el cual define las líneas básicas para el desarrollo de la actividad para los próximos años en términos de rentabilidad, sostenibilidad y desarrollo de los fines de la Sociedad. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Llamamos la atención sobre lo indicado en la Nota 2.8 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas en la que se manifiesta que la Sociedad ha regularizado contra reservas por errores de ejercicios anteriores un total de 97.051,51 EUR, al tratarse de saldos no exigibles por parte del Ayuntamiento de Belmez conforme a la comunicación remitida por éste sobre los saldos vivos a 31 de diciembre de 2016. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

AUDIEL Auditores y Consultores S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº S2030)

Francisco Javier Bernabéu Aguilera
Córdoba, 1 de junio de 2017

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

AUDIEL AUDITORES Y CONSULTORES, S.L.

2017 07/17/00538
Año Nº
COPIA

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

ARDEPINSA, S.L.U.

CUENTAS ANUALES DE PYMES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO

CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Belmez, 31 de mayo de 2017

ARDEPINSA, S.L.U.
BALANCE DE SITUACIÓN DE PYMES CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**892.554,95**	**948.678,35**
I. Inmovilizado intangible	**Nota 5**	**62.000,00**	**72.000,00**
II. Inmovilizado material	**Nota 6**	**94.885,19**	**103.045,82**
III. Inversiones inmobiliarias	**Nota 7**	**519.198,17**	**549.201,91**
IV. Inversiones a largo plazo en empresas del grupo y socios	**Nota 16.3**	**0,00**	**0,00**
V. Inversiones financieras a largo plazo	**Nota 8.1**	**10.770,56**	**10.471,31**
VI. Activos por impuesto diferido	**Nota 12**	**16.222,57**	**0,00**
VII. Deudores comerciales no corrientes		**189.478,46**	**213.959,32**
B) ACTIVO CORRIENTE		**306.496,26**	**339.524,39**
II. Existencias	**Nota 11**	**112.125,00**	**119.925,00**
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		**87.579,59**	**107.235,15**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**Nota 9.3**	**106.791,67**	**112.364,24**
TOTAL ACTIVO (A+B)		**1.199.051,21**	**1.288.202,74**

Las Notas 1 a 20 descritas en la Memoria de pymes adjunta forman parte integrante del balance de situación de pymes correspondiente al ejercicio 2016

Belmez, 31 de mayo de 2017

El Consejo de Administración

D. José Porras Fernández
Presidente

ARDEPINSA S.L.
Empresa Pública Ayto. Belmez

D. Antonio Luis Vargas Barrena
Vicepresidente

Dª Aurora Rubio Herrador (*)
Vocal

D. Felipe López del Río
Vocal

(*) No firma. La Sra. Consejera manifiesta que se abstiene en base a la no confianza en la gestión realizada por el Presidente.

ARDEPINSA, S.L.U.
BALANCE DE SITUACIÓN DE PYMES CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015*
A) PATRIMONIO NETO		**477.895,28**	**705.210,95**
A-1) Fondos propios		**477.895,28**	**629.673,99**
I. Capital.	**Nota 10.1**	**500.000,00**	**500.000,00**
II. Reservas		**234.440,03**	**234.440,03**
V. Resultados de ejercicios anteriores		**(104.766,04)**	**(105.072,50)**
VI. Resultado del ejercicio	**Nota 3**	**(151.778,72)**	**306,46**
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**Nota 10.2**	**0,00**	**75.536,96**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**127.501,11**	**154.936,10**
II. Deudas a largo plazo		**127.501,11**	**136.051,86**
VI. Pasivos por impuesto diferido	**Nota 12**	**0,00**	**18.884,24**
C) PASIVO CORRIENTE		**593.654,82**	**428.055,69**
V. Deudas a corto plazo	**Nota 8.1**	**59.319,24**	**61.401,84**
VI. Deudas a corto plazo con empresas del grupo, asociadas y otras part	**Nota 16.3**	**12.767,65**	**12.767,65**
VII. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		**521.567,93**	**353.886,20**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**1.199.051,21**	**1.288.202,74**

*Cifras adaptadas a efectos de información comparativa (Nota 2.8)

Las Notas 1 a 20 descritas en la Memoria de pymes adjunta forman parte integrante del balance de situación de pymes correspondiente al ejercicio 2016

Belmez, 31 de mayo de 2017

El Consejo de Administración

ARDEPINSA S.L.
Empresa Pública Ayto. Belmez

D. José Porras Fernández
Presidente

D. Antonio Luis Vargas Barrena
Vicepresidente

Dª Aurora Rubio Herrador (*)
Vocal

D. Felipe López del Río
Vocal

(*) No firma. La Sra. Consejera manifiesta que se abstiene en base a la no confianza en la gestión realizada por el Presidente.

ARDEPINSA, S.L.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

		Notas de la Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
1.	**Importe neto de la cifra de negocios**	Nota 14	614.769,83	940.908,94
2.	**Variación de existencias de productos terminados**		(7.800,00)	119.925,00
4.	**Aprovisionamientos**	Nota 14	(530.930,36)	(651.801,24)
5.	**Otros ingresos de explotación**	Nota 14	62.009,00	50.929,42
6.	**Gastos de personal**	Nota 14	(241.866,89)	(230.467,82)
a)	Sueldos, salarios y asimilados		0,00	0,00
b)	Cargas sociales		0,00	0,00
7.	**Otros gastos de explotación**	Nota 14	(113.498,72)	(186.021,23)
8.	**Amortización del inmovilizado**	Nota 5 y 6	(45.112,28)	(45.641,56)
9.	**Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras**	Nota 10.2	94.421,20	8.500,00
12.	**Otros resultados**	Nota 14	(269,59)	(7.623,36)
A.1)	**RESULTADO DE EXPLOTACIÓN**		(168.277,81)	(1.291,85)
13.	**Ingresos financieros**	Nota 9.1.2	6.158,27	6.707,13
14.	**Gastos financieros**	Nota 9.1.2	(5.881,74)	(3.168,76)
A.2)	**RESULTADO FINANCIERO**		276,53	3.538,37
A.3)	**RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS**		(168.001,28)	2.246,52
18.	**Impuestos sobre beneficios**	Nota 12	16.222,57	(1.940,06)
A.4)	**RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS**		(151.778,72)	306,46
B	**OPERACIONES INTERRUMPIDAS**		0,00	0,00
A.5)	**RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)**	Nota 3	(151.778,72)	306,46
A.4)	**RESULTADO DEL EJERCICIO**	Nota 3	(151.778,72)	306,46

Las Notas 1 a 20 descritas en la Memoria de pymes adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias de pymes correspondiente al ejercicio 2016

Belmez, 31 de mayo de 2017

El Consejo de Administración

D. José Porras Fernández
Presidente

D. Antonio Luis Vargas Barrena
Vicepresidente

ARDEPINSA S.L.
Empresa Pública Ayto. Belmez

Dª Aurora Rubio Herrador (*)
Vocal

D. Felipe López del Río
Vocal

(*) No firma. La Sra. Consejera manifiesta que se abstiene en base a la no confianza en la gestión realizada por el Presidente.

ARDEPINSA, S.L.U.

MEMORIA DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

ARDEPINSA, S.L.U. (en adelante, la Sociedad), se constituyó el 17 de Diciembre de 1996 por tiempo indefinido, estando inscrita en el Registro Mercantil de Córdoba, al folio 142, tomo 1.184, hoja número CO-11.514, inscripción 1ª. Tiene su domicilio social en Belmez (Córdoba).

La Sociedad se configura como ente instrumental del Ayuntamiento de Belmez medio propio y servicio técnico del mismo, sin fin de lucro y creado en base a los criterios de utilidad pública y beneficio a la ciudadanía.

Tiene por objeto social:

a) La actividad de urbanización, explotación y desarrollo del Polígono Industrial San Antonio de Belmez, tanto del existente a la firma de los presentes Estatutos como el resto de Polígonos industriales, de propiedad municipal, que pudieran constituirse, y que se ubiquen dentro del término municipal de Belmez.

b) La compraventa o adquisición por cualquier título de terreno urbano o urbanizable para su urbanización, parcelación, construcción, promoción y venta como Polígonos, Parques Industriales, o como viviendas en cualquiera de los regímenes previstos por la ley.

c) Asimismo esta sociedad podrá construir, promover, desarrollar, ejecutar e iniciar cualquier programa, plan, proyecto, actuación, iniciativa, que, en materia de desarrollo económico y social, cultural, deportivo, ocio, medio ambiente y análogos, puedan llevarse a cabo, o provengan de las distintas administraciones Comunitarias, Nacionales, Autonómicas, Provinciales o Locales, sean de la índole que fueren.

d) Actividades de aprovechamiento de recursos Mineros, valorización y restauración ambiental relacionados con los mismos y análogos.

e) Actividades Residenciales y de atención a colectivos sociales y de la tercera edad (Residencias Universitarias, de Mayores, Unidad de Día, centro de atención.

A destacar entre otras actividades:

- Promoción y Gestión, en su caso, de Vivienda en el término Municipal.
- Promoción y Gestión, en su caso, Turística Municipal
- Promoción y Gestión, en su caso, del Ocio y la Cultura en el Municipio
- Promoción y Gestión, en su caso, del Deporte y la Educación.
- Gestión e Intermediación de todos aquellos servicios, en el Municipio, que redunden en la calidad de la prestación de los mismos y en beneficio de la ciudadanía (vivienda, urbanismo, ...)
- Gestión de Actividades Recreativas y de Ocio.
- Gestión, Promoción y Alquiler de Alojamientos en general, especialmente Turísticos, Rurales y Residenciales.

La Sociedad no forma parte de un grupo de sociedades ni es matriz de un grupo en los términos previstos por el artículo 42 del Código de Comercio.

Al tratarse de una sociedad mercantil participada íntegramente por una Corporación Local, ARDEPINSA se constituye como entidad del sector público, siendo comunicado por la IGAE a la Sociedad en junio de 2013.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1.Marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad.

Estas cuentas anuales de PYMES se han formulado por los administradores de la Sociedad de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en:

a) Código de Comercio.

b) Plan General de Contabilidad aprobado por el RD 1515/2007 y sus aplicaciones sectoriales. En diciembre de 2016 se aprobó el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifica, entre otros el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007 de 16 de noviembre. Dicho Real Decreto es de aplicación para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2016 y cuyos principales efectos se desglosan en la Nota 2.5.

c) Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en el desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.

d) El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

2.2.Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2016 y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1515/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 han sido formuladas por el Consejo de Administración con fecha 31 de mayo de 2017, una vez se han adoptado más medidas tendentes a asegurar la viabilidad y sostenibilidad de la actividad de la compañía en los próximos años. El Consejo de Administración ha aprobado, como paso previo a la formulación de las cuentas anuales, el denominado Plan de Viabilidad y Saneamiento de Ardepinsa, S.L.U., el cual define las líneas básicas para el desarrollo de la actividad para los próximos años en términos de rentabilidad, sostenibilidad y desarrollo de los fines de la sociedad.

Las cuentas anuales del ejercicio 2015 fueron formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad con fecha 30 de marzo de 2016, siendo puestas a disposición de los auditores para su auditoría. Como consecuencia del proceso de revisión contable al que fueron sometidas, el Consejo de Administración procedió a su reformulación con la finalidad de incorporar en las mismas el efecto de la corrección de diversos errores relativos a clasificación de activos y pasivos, reconocimiento de gastos e ingresos, corrección de errores de ejercicios anteriores e

información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales de PYMES. Las cuentas reformuladas el 27 de junio de 2016 correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2015, fueron aprobadas por la Junta General de Socios celebrada el 20 de julio de 2016.

2.3.Principios Contables

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de la memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

2.4.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 información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Consejo de Administración de la Sociedad.

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

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (Nota 4.3)
- La vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 4.2 y 4.1)
- Cálculo de provisiones (Nota 4.10)
- Otras estimaciones de efecto no significativo.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2016, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

A fecha de formulación de las cuentas anuales, no se ha producido ningún cambio en estimaciones contables que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espere pueda afectar a los ejercicios futuros.

A cierre de ejercicio, la Sociedad presenta fondo de maniobra negativo por importe de 287.158,56 EUR (88.531,30 EUR en 2015). El fondo de maniobra negativo es consecuencia, fundamentalmente, de las operaciones con el socio único (Ayuntamiento de Belmez) y los anticipos recibidos de Viesgo Generación, S.L. para la explotación de la planta de escombreras.

En este orden de cosas, coincidiendo con la formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2016, el Consejo de Administración a aprobado el denominado "Plan de Viabilidad y Saneamiento de Ardepinsa, SLU", cuyas líneas maestras son las siguientes:

- Obtención de financiación bancaria.
- Rentabilización de los recursos existentes, mediante una optimización de las utilidades y una reducción de costes.

- Puesta en marcha de proyectos acordados con el Ayuntamiento de Belmez.
- Incorporación de nuevos proyectos de gestión de servicios públicos.

Conforme al citado plan de Viabilidad y Saneamiento, los administradores de la Sociedad consideran que no existen dudas sobre la continuidad de la actividad de la misma, de manera que pueda llevar a cabo su objeto social.

La Sociedad no ha requerido ni tiene previsto recurrir a financiación proveniente de la Corporación Local que en la actualidad es su socio único, por lo que considera que se cumplen con los requisitos contenidos en la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. No obstante, a lo largo del ejercicio 2017 ha requerido de financiación bancaria que ha sido avalada por el Ayuntamiento de Belmez.

2.5.Comparación de la información

Se 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 de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007.

Tal y como se ha indicado en la Nota 2.1, en diciembre de 2016 se aprobó el Real Decreto 602/2016 que introdujo determinadas modificaciones con efectos 1 de enero de 2016 respecto al marco normativo previo a esa fecha. En relación con las nuevas exigencias de información a incluir en la memoria y según permite la Disposición adicional segunda del Real Decreto mencionado, la Sociedad, de acuerdo con la normativa vigente, no ha incluido el desglose de información comparativa.

Como consecuencia de la modificación realizada en virtud del Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo no serán obligatorios para las empresas que puedan formular balance y memoria de pymes. En base a lo anterior, la Sociedad no ha incluido dichos estados financieros en la formulación de las presentes cuentas anuales.

2.6. Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

2.7.Elementos recogidos en varias partidas

Tal y como se describe en la Nota 10.2), la Sociedad ha recibido en el ejercicio y anteriores subvenciones de capital destinadas a financiar las inversiones en activos fijos de las que, 31 de diciembre 2016, se encontraban imputadas en su totalidad (pendientes 94.421,20 EUR a 31 de diciembre de 2015).

En aplicación de las normas de valoración sobre subvenciones, al cierre del ejercicio, las subvenciones pendientes de imputar a resultados han sido registradas

segregándolas en un componente de pasivo y en otro de patrimonio, según el siguiente detalle:

	Euros	
	31/12/16	31/12/15
A-3) Subvenciones, donaciones y legados	0,00	75.536,96
B) VI. Pasivos por impuesto diferido	0,00	18.884,24
Total	**0,00**	**94.421,20**

En el ejercicio 2016 la Sociedad ha imputado la totalidad de las subvenciones recibidas pendientes a inicio de ejercicio.

2.8.Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han detectado errores significativos que han supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2015, como consecuencia de la cancelación de diversos saldos no exigibles con el Ayuntamiento de Belmez por importe total de 97.051,51 EUR (Véase Nota 16). La Sociedad ha adaptado las cifras comparativas que afectan a estas partidas contra el patrimonio neto. Adicionalmente se han detectado importes menores por corrección de saldos deudores exigibles que fueron corregidos en períodos anteriores.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

El Consejo de Administración de la Sociedad ha acordado proponer a la Junta General de Socios que la totalidad de la pérdida del ejercicio que asciende a 151.778,72 EUR, se destine íntegramente a resultados negativos de ejercicios anteriores a compensar con resultados positivos futuros.

La Junta General de Socios de la Sociedad acordó, a propuesta del Consejo de Administración, que la totalidad de los resultados positivos del ejercicio 2015, que ascendía a 306,46 EUR, se destinara íntegramente a resultados negativos de ejercicios anteriores. No obstante, y como consecuencia de la corrección de errores de ejercicios anteriores, se ha destinado a reservas el importe que debió recogerse en dichas cuentas anuales.

Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo podrán repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si:

- se han cubierto las atenciones previstas por la ley o los estatutos.
- el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas.

Durante el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016 y anterior no se ha acordado la distribución de dividendos. La Sociedad no tiene previsto realizar distribución de dividendos, justificando esta política en la necesidad de capitalizar la Sociedad.

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con las normas establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1.Inmovilizado intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible. Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan. No existe ningún elemento del inmovilizado intangible cuya vida útil no se haya podido determinar con fiabilidad.

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican en la Nota 4.3. En este ejercicio no se han reconocido "Pérdidas por deterioro" derivadas de estos activos intangibles.

El inmovilizado intangible está constituido a cierre de ejercicio por el coste incurrido en diversas concesiones administrativas, correspondientes al canon por encomienda de gestión del Complejo Residencial Municipal por importe de 32.000 euros con una duración de cuatro años desde el día 2 de junio de 2009 y otra encomienda del Complejo Residencial Municipal, Gimnasio Municipal, Centro Lúdico, Hostal Municipal y doce Naves del Polígono Industrial por un importe de 100.000 EUR y con una duración de 10 años desde el 14 de marzo de 2013.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio por el concepto de amortización del inmovilizado intangible ascendió a 10.000 EUR en 2016 (10.000,00 EUR en 2015).

4.2.Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización

acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 4.3. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el período de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

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.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años estimados de vida útil, según el siguiente detalle:

	%	Años
Construcciones	3,0%	33
Maquinaria e instalaciones	10%	10
Elementos de transporte	7%	14

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, calculando éste en base a lo explicado en la Nota 4.3.

El importe registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 9.360,63 EUR (9.347,87 EUR en 2015).

4.3.Deterioro de valor de Inmovilizado material e intangible

En la fecha de cada balance de situación (para el caso del fondo de comercio o activos intangibles de vida útil indefinida) y siempre que existan indicios de pérdida de valor (para el resto de los activos), la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo 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 se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes 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 la Dirección de la Sociedad. 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, 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.

La Sociedad no ha definido ninguna Unidad Generadora de Efectivo.

4.4.Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias están constituidas por los valores de terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen bien, para explotarlos en régimen de alquiler, bien para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado.

Estos activos se valoran y amortizan de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 4.2, relativa al inmovilizado material.

El importe registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016 por el concepto de amortización de las inversiones inmobiliarias ha ascendido a 25.751,64 EUR (26.293,69 EUR en 2015).

4.5.Arrendamientos

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

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.

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendador, en el momento inicial de las mismas se reconoce un crédito por el valor actual de los pagos mínimos a recibir por el arrendamiento más el valor residual del activo, descontado al tipo de interés implícito del contrato. La diferencia entre el crédito registrado en el activo y la cantidad a cobrar, correspondiente a intereses no devengados, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio a medida que se devengan, de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho 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. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.

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 gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan. Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

4.6.Instrumentos financieros

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. La presente norma resulta de aplicación a los siguientes.

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes;
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;

- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

4.6.1. Inversiones financieras a largo plazo

Corresponde a los siguientes instrumentos financieros:

- Préstamos y cuentas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

  Se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Sociedad registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

- Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fija, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad manifiesta su intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

- Activos financieros mantenidos para negociar: son aquellos adquiridos con el objetivo de enajenarlos en el corto plazo o aquellos que forman parte de una cartera de la que existen evidencias de actuaciones recientes con dicho objetivo. Esta categoría incluye también los derivados financieros que no sean contratos de garantías financieras ni han sido designados como instrumentos de cobertura.

- Activos financieros registrados a valor razonable en la cuenta de pérdidas y ganancias: los activos y pasivos financieros clasificados en el momento de su reconocimiento inicial con la finalidad de:

  - eliminar o reducir significativamente la no correlación contable entre activos y pasivos financieros o

  - porque su rendimiento se gestiona y evalúa sobre la base de su valor razonable y de acuerdo con una estrategia establecida y documentada.

- Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, asociadas o multigrupo: se consideran empresas del grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.

  Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

  A cierre de ejercicio la Sociedad no forma parte de un grupo de sociedades.

- Activos financieros disponibles para la venta: constituido por los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no hayan sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores.

4.6.2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Constituido por el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

4.6.3. Pasivos financieros

Corresponde a los siguientes instrumentos financieros:

- Los préstamos, débitos y partidas a pagar originados en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o aquéllos que sin tener un origen comercial no pueden ser considerados instrumentos financieros derivados. Se registran inicialmente por el valor de la contraprestación recibida, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

4.6.4. Instrumentos financieros derivados

La Sociedad no utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir los riesgos a los que se encuentran expuestas sus actividades, operaciones y flujos de efectivo futuros. Fundamentalmente, estos riesgos son de variaciones de los tipos de interés. En el marco de dichas operaciones la Sociedad no contrata instrumentos financieros de cobertura.

En el ejercicio 2016 y 2015 la Sociedad no ha mantenido contratos sobre instrumentos financieros derivados.

4.6.5. Instrumentos patrimonio e instrumentos financieros compuestos

La Sociedad no ha emitido instrumentos de capital ni ha adquirido acciones propias durante el ejercicio. Asimismo, la Sociedad no mantiene instrumentos financieros compuestos.

4.7.Coberturas contables

La Sociedad no utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir los riesgos a que pudieran encontrarse expuestas sus actividades, operaciones y flujos de efectivo futuros, ya que la Dirección estima que las operaciones suscritas no se encuentran sujetas a variaciones en los tipos de cambio o tipos de interés que pudieran tener efectos significativos sobres las presentes cuentas anuales.

4.8.Existencias

Las existencias se corresponden con el stock de material procedente de las escombreras de carbón "Pozo Antolín", una vez extraídas y dispuestas para su suministro.

Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción.

4.9.Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Sociedad sigue los criterios siguientes:

- Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de la concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

  A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los elementos financiados con las mismas, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro para los activos no depreciables, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.

- Subvenciones de carácter reintegrable: mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.

- Subvenciones de explotación: se abonan a resultados en el momento en que se conceden si la sociedad considera que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

La Sociedad ha imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio 2016 un importe de 94.421,20 EUR y 8.500,00 EUR en 2015.

4.10. Provisiones y contingencias

El Consejo de Administración de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencia entre:

- Provisiones: pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha de balance derivadas de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendría que desembolsar para cancelar la obligación.

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

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

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

4.11. Impuesto sobre beneficios

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se

registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

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

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 del análisis realizado.

4.12. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

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

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del socio a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

El resto de gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los anteriores, se consideran gastos del ejercicio. Para el cálculo de posibles provisiones medioambientales que pudieran surgir se dota de acuerdo a la mejor estimación de su devengo en el momento que se conozcan, y en el supuesto de que las pólizas de seguro no cubran los daños causados.

4.14. Transacciones con vinculadas

Las operaciones realizadas con socios o partes vinculadas, 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.

4.15. Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y movimientos durante el ejercicio 2016 de los elementos que integran el inmovilizado intangible de la Sociedad, expresado en euros, son los siguientes:

Elemento	Saldo inicial	Entradas	Aumentos/dism por traspasos	Salidas, bajas o reducc.	Saldo final
Concesiones administrativas	132.000,00	0,00	0,00	0,00	132.000,00
Total coste	**132.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**132.000,00**

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Aumentos/dism por traspasos	Salidas, bajas o reducc.	Saldo final
Concesiones administrativas	(60.000,00)	(10.000,00)	0,00	0,00	(70.000,00)
Total coste	**(60.000,00)**	**(10.000,00)**	**0,00**	**0,00**	**(70.000,00)**
Total coste neto inmv. Intangible	**72.000,00**	**(10.000,00)**	**0,00**	**0,00**	**62.000,00**

La composición y movimientos durante el ejercicio 2015 de los elementos que integran el inmovilizado intangible de la Sociedad, expresado en euros, son los siguientes:

Elemento	Saldo inicial	Entradas	Aumentos/dism por traspasos	Salidas, bajas o reducc.	Saldo final
Concesiones administrativas	132.000,00	0,00	0,00	0,00	132.000,00
Total coste	**132.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**132.000,00**

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Aumentos/dism por traspasos	Salidas, bajas o reducc.	Saldo final
Concesiones administrativas	(50.000,00)	(10.000,00)	0,00	0,00	(60.000,00)
Total coste	**(50.000,00)**	**(10.000,00)**	**0,00**	**0,00**	**(60.000,00)**
Total coste neto inmv. Intangible	**82.000,00**	**(10.000,00)**	**0,00**	**0,00**	**72.000,00**

No existe ningún elemento del inmovilizado intangible cuya vida útil no se haya podido determinar con fiabilidad.

El importe de los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados, desglosados por naturaleza, queda recogido en el siguiente cuadro:

Amortizaciones	**Euros**
Concesiones administrativas *Complejo Residencial Municipal*	32.000,00
Total 100% amortizado	**32.000,00**

De acuerdo con los criterios valorativos aplicados durante el ejercicio para el cálculo del deterioro de los elementos del inmovilizado descritos en la Nota 4.3, la Sociedad no ha reconocido pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible, ni ha realizado correcciones valorativas.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle del inmovilizado material al 31 de diciembre de 2016, expresado en euros, es el siguiente:

Elemento	**Saldo inicial**	**Entradas**	**Aumentos/dism por traspasos**	**Salidas, bajas o reducc.**	**Saldo final**
Terrenos y construcciones	74.413,29	0,00	0,00	0,00	74.413,29
Inst. técnicas y maquinaria	94.346,21	0,00	0,00	0,00	94.346,21
Otro inmovilizado	7.200,00	1.200,00	0,00	0,00	8.400,00
Total coste	**175.959,50**	**1.200,00**	**0,00**	**0,00**	**177.159,50**

Amortizaciones	**Saldo inicial**	**Entradas**	**Aumentos/dism por traspasos**	**Salidas, bajas o reducc.**	**Saldo final**
Construcciones	(13.634,05)	(2.044,00)	0,00	0,00	(15.678,05)
Inst. técnicas y maquinaria	(59.012,08)	(6.548,58)	0,00	0,00	(65.560,66)
Otro inmovilizado	(267,55)	(768,05)	0,00	0,00	(1.035,60)
Total coste	**(72.913,68)**	**(9.360,63)**	**0,00**	**0,00**	**(82.274,31)**
Total coste neto inmv.material	**103.045,82**	**(8.160,63)**	**0,00**	**0,00**	**94.885,19**

El detalle del inmovilizado material al 31 de diciembre de 2015, expresado en euros, es el siguiente:

Elemento	Saldo inicial	Entradas	Aumentos/dism por traspasos	Salidas, bajas o reducc.	Saldo final
Terrenos y construcciones	57.913,29	16.500,00	0,00	0,00	74.413,29
Inst. técnicas y maquinaria	71.346,21	23.000,00	0,00	0,00	94.346,21
Otro inmovilizado	0,00	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00
Total coste	**129.259,50**	**46.700,00**	**0,00**	**0,00**	**175.959,50**

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Aumentos/dism por traspasos	Salidas, bajas o reducc.	Saldo final
Construcciones	(11.800,25)	(1.833,80)	0,00	0,00	(13.634,05)
Inst. técnicas y maquinaria	(51.765,57)	(7.246,52)	0,00	0,00	(59.012,08)
Otro inmovilizado	0,00	(267,55)	0,00	0,00	(267,55)
Total coste	**(63.565,81)**	**(9.347,87)**	**0,00**	**0,00**	**(72.913,68)**
Total coste neto inmv.material	**65.693,69**	**37.352,13**	**0,00**	**0,00**	**103.045,82**

El inmovilizado material está constituido fundamentalmente por construcciones (vallado), maquinaria y otras instalaciones técnicas y vehículos. Las adiciones del ejercicio han correspondido a maquinaria para su utilización en la explotación de la escombrera "Pozo Antolín".

El inmovilizado material se amortiza de acuerdo con los criterios descritos en la Nota 4.2 anterior, en función de las características y unidad generadora de efectivo a que se encuentran afectos, y su puesta en condiciones de funcionamiento.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a los que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La Dirección revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

Todos los elementos del inmovilizado material se encuentran afectos a la actividad de la Sociedad.

Durante el ejercicio actual o anterior, la Sociedad no ha incurrido en costes de desmantelamiento, rehabilitación o retiro ni ha capitalizado gastos financieros que incrementen el valor de los activos materiales.

Los elementos totalmente amortizados a cierre de ejercicio y en uso, tienen un coste de 15.272,76 EUR (15.272,76 EUR en 2015), correspondiente a báscula Malpesa.

7. INVERSIONES INMOBILIARIAS.

El detalle de las inversiones inmobiliarias al 31 de diciembre de 2016, expresado en euros, es el siguiente:

Elemento	Saldo inicial	Entradas	Aumentos/dism por traspasos	Salidas, bajas o reducc.	Saldo final
Construcciones	883.146,75	0,00	--	(5.596,32)	877.550,43
Total coste	**883.146,75**	**0,00**	**0,00**	**(5.596,32)**	**877.550,43**

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Aumentos/dism por traspasos	Salidas, bajas o reducc.	Saldo final
Construcciones	(333.944,84)	(25.761,65)	--	1.354,24	(358.352,26)
Total coste	**(333.944,84)**	**(25.761,65)**	**0,00**	**1.354,24**	**(358.352,26)**
Total coste neto inv.inmobiliarias	**549.201,91**	**(25.761,65)**	**0,00**	**(4.242,09)**	**519.198,17**

El detalle de las inversiones inmobiliarias al 31 de diciembre de 2015, expresado en euros, es el siguiente:

Elemento	Saldo inicial	Entradas	Aumentos/dism por traspasos	Salidas, bajas o reducc.	Saldo final
Construcciones	883.146,75	0,00	--	--	883.146,75
Total coste	**883.146,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**883.146,75**

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Aumentos/dism por traspasos	Salidas, bajas o reducc.	Saldo final
Construcciones	(307.651,15)	(26.293,69)	--	--	(333.944,84)
Total coste	**(307.651,15)**	**(26.293,69)**	**0,00**	**0,00**	**(333.944,84)**
Total coste neto inv.inmobiliarias	**575.495,60**	**(26.293,69)**	**0,00**	**0,00**	**549.201,91**

Las inversiones inmobiliarias de la Sociedad a cierre del ejercicio están constituidas, fundamentalmente, por la adquisición mediante aportación de Capital Social de naves y solares en el ejercicio 2007, así como dos viviendas de VPO, para cuya construcción la Sociedad solicitó un préstamo en 2010 con garantía hipotecaría, tal y como se describe en la Nota 9.1 siguiente.

Las inversiones inmobiliarias se amortizan de acuerdo con los criterios descritos en la Nota 4.2 anterior, relativa al inmovilizado material, en función de las características y unidad generadora de efectivo a que se encuentran afectos, y su puesta en condiciones de funcionamiento.

De las fincas anteriores, una de ellas se encuentra cedida en uso a la Cámara Agraria Local de Belmez por tiempo indefinido.

8. ARRENDAMIENTOS

Al cierre del ejercicio 2016 y 2015 existían arrendamientos de tipo operativo relativos a maquinaria para la explotación de la escombrera.

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

9.1.1. 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 financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena del Plan General de Contabilidad, de acuerdo con la siguiente estructura:

a.1) Activos financieros

a.1.1) Instrumentos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

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

		INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar	0	0	0	0	0	0	0	0
	— Otros	0	0	0	0	0	0	0	0
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0	0	0	0	0	0	0	0
	Préstamos y partidas a cobrar	0	0	0	0	200.249	224.431	200.249	224.431
	Activos disponibles para la venta, del cual:								
	— Valorados a valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
	— Valorados a coste	0	0	0	0	0	0	0	0
	Derivados de cobertura	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**200.249**	**224.431**	**200.249**	**224.431**

El detalle de los instrumentos financieros de activo a largo plazo es el siguiente:

	2016	2015
V. Inversiones financieras a largo plazo	**10.770,56**	**10.471,31**
1. Instrumentos de patrimonio	300,51	300,51
5. Otros activos financieros	10.470,05	10.170,80
VII. Deudores comerciales no corrientes	**189.478,46**	**213.959,32**
Total	**200.249,02**	**224.430,63**

La partida, "Deudores comerciales no corrientes" está constituida por derechos de cobro frente a terceros por la venta de naves y parcelas, cuyo cobro está previsto sea realizado en el largo plazo conforme a los contratos firmados entre las partes.

a.1.2) Instrumentos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

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

		INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar	0	0	0	0	0	0	0	0
	— Otros	0	0	0	0	0	0	0	0
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0	0	0	0	0	0	0	0
	Préstamos y partidas a cobrar	0	0	0	0	86.270	107.235	86.270	107.235
	Activos disponibles para la venta, del cual:								
	— Valorados a valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
	— Valorados a coste	0	0	0	0	0	0	0	0
	Derivados de cobertura	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**86.270**	**107.235**	**86.270**	**107.235**

El detalle de los instrumentos financieros de activo a corto plazo es el siguiente:

	2016	2015
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**86.270,06**	**107.235,15**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	22.228,70	18.415,56
2. Clientes, partes vinculadas	36.578,64	65.899,49
3. Deudores	27.462,72	22.920,10
Total	**86.270,06**	**107.235,15**

La partida "Clientes por ventas y prestación de servicios" recoge fundamentalmente los saldos derivados de la actividad ordinaria de la Sociedad (Alquiler de naves, explotación del complejo Residencial, gimnasio, etc.) y la prestación de servicios relacionados con la encomienda de gestión.

El saldo a cierre con partes vinculadas, por un total de 36.578,64 EUR (65.899,49 EUR en 2015) corresponden a los servicios prestados al Ayuntamiento de Belmez.

La partida "Deudores" está constituida por deudas por la venta de naves y parcelas, cuyo cobro está previsto sea realizado en el corto plazo conforme a los contratos firmados entre las partes. Los vencimientos a largo plazo de estas operaciones se registran en el ACTIVO NO CORRIENTE en la partida "Deudores comerciales no corrientes".

a.2) Pasivos financieros

a.2.1) Pasivos financieros a largo plazo

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

	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PASIVO A LARGO PLAZO	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PASIVO A LARGO PLAZO							
	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PASIVO A LARGO PLAZO	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	127.501	134.400	0		0	1.651	127.501	136.051
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:	0	0	0	0	0	0	0	0
	— Mantenidos para negociar	0	0	0	0	0	0	0	0
	— Otros	0	0	0	0	0	0	0	0
	Derivados de cobertura	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL	**127.501**	**134.400**	**0**	**0**	**0**	**1.651**	**127.501**	**136.051**

La naturaleza de los pasivos financieros a largo plazo es la siguiente:

	2016	2015
II. Deudas a largo plazo	**127.501,11**	**136.051,86**
2. Deudas con entidades de crédito	127.501,11	134.400,37
5. Otros pasivos financieros	0,00	1.651,49
Total	**127.501,11**	**136.051,86**

El cuadro de préstamos con detalle de las condiciones y los saldos en vigor al cierre del ejercicio, es el siguiente:

Concepto	Ptmo.Hipotecario
Nominal	342.442,34
Formalización	29/07/10
Vencimiento	29/07/39
Amortizaciones	Mensual
Tipo referencia	Euribor+1,25%
Carencia	4 años (jul-13)
Garantía	Hipotecaria
Deuda al 31.12.16	**134.400,37**
Largo plazo	127.501,11
Corto plazo	6.899,26

Adicionalmente, la Sociedad mantenía en vigor, a cierre de ejercicio, una póliza no dispuesta, cuyo nominal ascendía a 60.000 EUR y su vencimiento estaba fijado para el 29 de junio de 2017.

a.2.2) Pasivos financieros a corto plazo

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

	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PASIVO A CORTO PLAZO							
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PASIVO A CORTO PLAZO	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015*	2016	2015*
CATEGORÍAS Débitos y partidas a pagar	6.899	5.019	0	0	479.344	367.502	486.243	372.520
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:	0	0	0	0	0	0	0	0
— Mantenidos para negociar	0	0	0	0	0	0	0	0
— Otros	0	0	0	0	0	0	0	0
Derivados de cobertura	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**6.899**	**5.019**	**0**	**0**	**479.344**	**367.502**	**486.243**	**372.520**

*Cifras adaptadas a efectos de información comparativa

La naturaleza de los pasivos financieros a corto plazo es la siguiente:

	2016	2015*
V. Deudas a corto plazo	**59.319,24**	**61.401,84**
2. Deudas con entidades de crédito	6.899,26	5.018,50
5. Otros pasivos financieros	52.419,98	56.383,34
VI. Deudas a corto plazo con empresas del grupo	**12.767,65**	**12.767,65**
2. Créditos de partes vinculadas (socio único)	12.767,65	12.767,65
VII. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**414.155,87**	**298.350,59**
1. Proveedores	58.405,42	142.736,70
3. Acreedores	42.733,67	4.270,83
7. Anticipos de clientes	313.016,78	151.343,06
Total	**486.242,76**	**372.520,08**

*Cifras adaptadas a efectos de información comparativa

La partida "Deudas préstamos entidades de crédito" por importe de 6.899,26 EUR, corresponde a los vencimientos a corto plazo de los préstamos a largo plazo descritos en el apartado a) 2.1. de esta Nota.

La partida "Otros pasivos financieros" por importe de 52.419,98 EUR (56.383,34 EUR en 2015), recoge, fundamentalmente, las deudas a corto plazo por garantía por los trabajos realizados por los adjudicatarios de las tareas de transporte y movimiento de tierras en las escombreras de "Pozo Antolín" por importe de 43.088,00 EUR; las fianzas constituidas ante la Consejería de Minas por importe de por 1.115,62 EUR y fianzas relacionadas con la actividades arrendamiento, gimnasio, etc. por importe de 7.338,64 EUR, fundamentalmente.

La partida "Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p" recoge la deuda con el Ayuntamiento derivada de la reducción de capital acordada en ejercicios anteriores que, conforme a los propios acuerdos entre la Sociedad y el Ayuntamiento, queda reconocida a favor de este último como parte del precio de las operaciones futuras a realizar entre éste y la Sociedad, y otros conceptos. La Sociedad ha venido cancelando esta deuda desde su constitución, quedando pendiente el importe anterior según Nota 16 siguiente.

La partida "Anticipos de clientes" recoge el anticipo de precio recibido por parte de VIESGO GENERACION, S.L., en relación con el contrato de suministro de material descrito en la Nota 14 siguiente. El importe anticipado del precio a cierre de ejercicio asciende a 313.016,78 EUR (151.343,06 EUR en 2015)

b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimientos 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						
	2017	2018	2019	2020	2021	Más de 5	TOTAL
Inversiones en empresas del grupo y	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Créditos a empresas	0	0	0	0	0	0	0
Créditos a socios	0	0	0	0	0	0	0
Valores representativos de deudas	0	0	0	0	0	0	0
Derivados	0	0	0	0	0	0	0
Otros activos financieros	0	0	0	0	0	0	0
Otras inversiones	0	0	0	0	0	0	0
Deudores comerciales no corrientes	**27.463**	**23.907**	**24.506**	**25.129**	**25.776**	**90.161**	**216.941**
Inversiones financieras	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Créditos a terceros	0	0	0	0	0	0	0
Valores representativos de deudas	0	0	0	0	0	0	0
Derivados	0	0	0	0	0	0	0
Otros activos financieros	0	0	0	0	0	0	0
Otras inversiones	0	0	0	0	0	0	0
Deudas comerciales no corrientes	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Anticipos a proveedores	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Deudores comerciales y otras cuentas	**58.807**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**58.807**
Clientes por ventas y prestaciones de s	22.229	0	0	0	0	0	22.229
Clientes, empresas del grupo y partes	36.579	0	0	0	0	0	36.579
Deudores varios	0	0	0	0	0	0	0
Personal	0	0	0	0	0	0	0
Socios por desembolsos exigidos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**86.270**	**23.907**	**24.506**	**25.129**	**25.776**	**90.161**	**275.749**

Los instrumentos financieros de activo sin plazo de vencimiento concreto, no se han incluido en el cuadro anterior.

Las clasificaciones por vencimientos 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:

	Vencimiento en años						
	2017	2018	2019	2020	2021	Más de 5	TOTAL
Deudas	**59.319**	**5.090**	**5.162**	**5.235**	**5.310**	**106.704**	**186.820**
Obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0	0	0
Deudas con entidades de crédito	6.899	5.090	5.162	5.235	5.310	106.704	134.400
Acreedores por arrendamiento financier	0	0	0	0	0	0	0
Derivados	0	0	0	0	0	0	0
Otros pasivos financieros	52.420	0	0	0	0	0	52.420
Deudas con emp.grupo y socios	**12.768**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12.768**
Acreedores comerciales no corrientes	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Acreedores comerciales y otras cuent	**414.156**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**414.156**
Proveedores	58.405	0	0	0	0	0	58.405
Proveedores, empresas del grupo y soc	0	0	0	0	0	0	0
Acreedores varios	42.734	0	0	0	0	0	42.734
Personal	0	0	0	0	0	0	0
Anticipos de clientes	313.017	0	0	0	0	0	313.017
Deuda con características especiales	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL	**486.243**	**5.090**	**5.162**	**5.235**	**5.310**	**106.704**	**613.744**

c) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo del crédito

Durante el ejercicio 2016 y 2015, la Sociedad no presenta movimientos por estos conceptos.

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

Las ganancias netas procedentes de las distintas categorías y clases de activos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena del Plan General de Contabilidad correspondientes a los ejercicios 2016 ascienden a 6.158,27 EUR

(6.707,13 EUR en 2015) asociados a rendimientos de cuenta corriente bancaria y con el aplazamiento de pago de deudas.

Las pérdidas netas procedentes de las distintas categorías y clases de pasivos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena del Plan General de Contabilidad correspondientes al ejercicio 2016 ha ascendido a 5.881,74 EUR (3.168,76 EUR en 2015) y corresponden, fundamentalmente, a la financiación bancaria por préstamos a largo plazo por 5.216,16 (2.349,49 EUR en 2015) y gastos de avales por 665,58 EUR (708,75 EUR en 2015).

9.2.Otra Información

a) Contabilidad de coberturas

La Sociedad no utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir los riesgos a que pudieran encontrarse expuestas sus actividades, operaciones y flujos de efectivo futuros, ya que estima no se encuentra sujeta a variaciones en los tipos de cambio o tipos de interés que pudieran ser significativas.

b) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La Sociedad no forma parte de un grupo de sociedades conforme a lo previsto en el artículo 42 del Código de Comercio y resto de legislación mercantil. No obstante, como sociedad unipersonal que es, con 100% del capital en manos del Ayuntamiento de Belmez, sus estados financieros se integran en la Cuenta General del Ayuntamiento.

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

9.3.1. Información cualitativa y cuantitativa

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en el Consejo de Administración, el cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que pueden afectar a la Sociedad:

a) Riesgo de crédito

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

b) Riesgo de liquidez

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra el balance adjunto, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 8.1. Al cierre del ejercicio el saldo del epígrafe, B) VII. "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" asciende a 106.791,67 EUR (112.364,24 EUR en 2015)

c) Riesgo de mercado (incluye tipo de interés, tipo de cambio y otros riesgos de precio)

Normalmente, la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja. Sin embargo, la Sociedad, dadas las actuales condiciones del mercado crediticio, no estima que existan riesgos de elevación de los tipos de interés a corto y medio plazo, por lo que no espera efectos negativos que pudieran tener un impacto significativo en la cuenta de resultados.

Dado que la Sociedad realiza el total de sus operaciones en el ámbito de la moneda única europea, no existe exposición alguna al riesgo por tipos de cambio.

10. PATRIMONIO NETO.

10.1. Fondos propios.

El movimiento habido en las cuentas de fondos propios durante el ejercicio de 2016, ha sido el siguiente:

Descripción	Saldo inicial*	Distrib. Excedente	Aumentos	Dismin.	Saldo final
Capital social	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Reserva Legal	50.870,41	0,00	0,00	0,00	50.870,41
Reserva Voluntaria	183.569,62	0,00	0,00	0,00	183.569,62
Rdos. negativos ej. anteriores	(105.072,50)	306,46	0,00	0,00	(104.766,04)
Resultado 2015	306,46	(306,46)	0,00	0,00	0,00
Resultado 2016	0,00	0,00	(151.778,72)	0,00	(151.778,72)
Total	**629.673,99**	**0,00**	**(151.778,72)**	**0,00**	**477.895,28**

*Cifras adaptadas a efectos de información comparativa

El movimiento habido en las cuentas de fondos propios durante el ejercicio de 2015, ha sido el siguiente:

Descripción	Saldo inicial*	Distrib. Excedente	Aumentos	Dismin.	Saldo final*
Capital social	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Reserva Legal	50.870,41	0,00	0,00	0,00	50.870,41
Reserva Voluntaria	187.686,10	(7.119,66)	3.003,18	0,00	183.569,62
Rdos. negativos ej. anteriores	(105.680,55)	608,05	0,00	0,00	(105.072,50)
Resultado 2014	(6.511,61)	6.511,61	0,00	0,00	0,00
Resultado 2015	0,00	0,00	306,46	0,00	306,46
Total	**626.364,35**	**0,00**	**3.309,64**	**0,00**	**629.673,99**

*Cifras adaptadas a efectos de información comparativa

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social de la sociedad está representado por 1.000 participaciones nominativas de 500,00 euros cada una, integradas en una sola clase y serie, totalmente suscritas y desembolsadas y con los mismos derechos políticos y económicos. El 100% del capital es titularidad del Ayuntamiento de Belmez.

Con fecha 29 de mayo de 2013 la Junta General de la Sociedad, en sesión universal, acordó por unanimidad la reducción del capital social por un importe de

359.626,12 euros, quedando fijado este en 500.000 euros. De la cantidad total a devolver al socio único se realizó tal y como se describe a continuación:

- La suma de 184.474,59 euros se restituye mediante transferencia bancaria.
- La suma de 97.241,95 euros es objeto de compensación de créditos que la Sociedad ostenta a su favor.
- La suma de 77.909,58 euros se compensará con actuaciones de obras e inversiones a ejecutar por la Sociedad con cargo a presupuestos de 2014.

Los acuerdos de reducción de capital fueron elevados a públicos ante notario el 29 de julio de 2013.

b) Reserva legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

c) Reserva voluntaria

Está constituida por las reservas de libre disposición. En el ejercicio 2016 se han corregido los errores identificados en ejercicios anteriores aplicando la Norma de Registro y Valoración contenida en el Plan General de Contabilidad al efecto, adaptando las cifras comparativas.

10.2 Subvención de capital

La información sobre las subvenciones recibidas por la Sociedad hasta 31 de diciembre de 2016, las cuales forman parte del Patrimonio Neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias procedentes de las mismas, es la siguiente:

Organismo	Saldo inicial	Aumentos	Traspaso a rdos.acum.	Devolución	Saldo final
Organismo Público	358.062,95	--	(358.062,95)	--	0,00
Total	**358.062,95**	**--**	**(358.062,95)**	**--**	**0,00**

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

	2016	2015
SALDO INICIO DEL EJERCICIO	**75.536,96**	**82.336,96**
(+) Recibidas en el ejercicio	0,00	0,00
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	(94.421,20)	(8.500,00)
(+/-) Otros movimientos	18.884,24	1.700,00
(-) Efecto impositivo corrección tipo impositivo	*0,00*	*0,00*
(-) Efecto impositivo recibidas	*0,00*	*0,00*
(-) Efecto impositivo imputación	*18.884,24*	*1.700,00*
A.3) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	**0,00**	**75.536,96**

Tal y como se explica en la Nota 2.6), las subvenciones de capital se encuentran reconocidas en el patrimonio neto eliminando el efecto fiscal, por lo que el saldo recogido en la partida A-3, asciende a 31 de diciembre de 2015 a 75.536,96 EUR (82.336,96 EUR). A 31 de diciembre de 2016 la Sociedad ha imputado el 100% de las subvenciones de capital.

A cierre del ejercicio 2016 la Sociedad había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de las subvenciones detalladas anteriormente.

11.EXISTENCIAS

A cierre de ejercicio la Sociedad mantienen existencias correspondientes a material preparado para la retirada por parte de VIESGO GENERACIÓN, S.L. por importe de 112.125 EUR (119.925 EUR en 2015), valorado atendiendo a su poder calorífico.

12.SITUACIÓN FISCAL

a. Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

Al 31 de diciembre, los saldos acreedores con diversas Entidades Públicas ofrecen el siguiente detalle:

Saldos deudores

	2016	2015
H.P. Deudora por impuesto corriente	1.309,53	0,00
Total	**1.309,53**	**0,00**

Saldos acreedores

	2016	2015
Hacienda Pública acreedora por I.R.P.F.	6.348,17	6.396,21
Hacienda Pública, impuesto carbón	87.940,62	17.641,52
Hacienda Pública, IS ejercicios anteriores	1.651,49	1.651,49
Hacienda Pública, IVA	5.312,29	21.436,81
H.P. Acreedora por I/S	0,00	0,00
Organismos de la Seguridad Social acreedores	6.159,49	6.384,56
Total	**107.412,06**	**53.510,59**

b. Conciliación del resultado contable y la base imponible fiscal

El impuesto sobre Sociedades se calcula en base del resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente han de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades desglosando gastos e ingresos imputados a cuenta de resultados y directamente a patrimonio neto, es la siguiente:

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos imputados a P. neto			
Concepto	**Aumentos**	**Dism.**	**Efecto Neto**	**Aumentos**	**Dism.**	**Efecto Neto**	**Total**
Saldo de ingresos y gastos ejercicio			**(151.778,72)**			**(75.536,96)**	(227.315,68)
Impuesto sobre sociedades	(16.222,57)		(16.222,57)	0,00	(18.884,24)	(18.884,24)	(35.106,80)
Diferencias permanentes:							
-Gastos no deducibles	6.059,51	0,00	6.059,51	0,00	0,00	0,00	6.059,51
Diferencias temporarias:							
-Con origen en el ejercicio	0,00		0,00	94.421,20	0,00	94.421,20	94.421,20
Subvenciones				94.421,20	0,00		0,00
Variación valor razonable							
-Con origen en ejercicios anteriores		0,00	0,00	97.051,51	0,00	97.051,51	97.051,51
Compensación bases negativas			0,00			0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)			**(161.941,77)**			**97.051,51**	**(64.890,26)**

El desglose del gasto por impuesto sobre sociedades del ejercicio 2016 es el siguiente

	31/12/16	
Impuesto sobre beneficio imputado a pérdidas y ganancias	Operaciones continuadas	Operaciones interrumpidas
Impuesto corriente	**0,00**	**0,00**
Impuesto diferido	**(16.222,57)**	**0,00**
-Variación impuesto diferido de activo	(16.222,57)	0,00
Por diferencias temporarias	0,00	0,00
Por crédito impositivo por pérdidas	(16.222,57)	0,00
Por otros créditos		
-Variación impuesto diferido de pasivo	0,00	0,00
Por diferencias temporarias		
Total	**(16.222,57)**	**0,00**

	31/12/16	
Impuesto sobre beneficio imputado a patrimonio neto	Operaciones continuadas	Operaciones interrumpidas
- Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
- Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	(18.884,24)	0,00
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otras ajustes	0,00	0,00
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos	0,00	0,00
Total	**(18.884,24)**	**0,00**
Total gasto por impuesto sobre beneficios	**(35.106,81)**	**0,00**

c. Activos y pasivos por impuestos diferidos registrados

Al cierre del ejercicio actual y anterior, la Sociedad no mantiene bases imponibles negativas de los que se pudieran derivar activos por impuestos diferidos.

El detalle de los pasivos por impuestos diferidos a 31 de diciembre de 2016 se recoge en el siguiente cuadro:

	31/12/15	Adiciones	Retiros	Imput.subv de capital	31/12/16
Pasivos por Impuesto diferido:	**18.884,24**	**0,00**	**0,00**	**(18.884,24)**	**0,00**
Por aplicación de subvenciones	18.884,24	0,00	0,00	(18.884,24)	0,00
Activos por impuesto diferido:	**0,00**	**16.222,57**	**0,00**	**0,00**	**16.222,57**
Créditos por pérdidas	0,00	16.222,57	0,00	0,00	16.222,57

d. Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

El tipo impositivo general vigente es del 25% para los ejercicios 2016 y 2015.

En el ejercicio 2015, la Sociedad ha atendido el pago de la sanción por errores en las liquidaciones de IVA del ejercicio 2012 por importe de 7.453,78 EUR. La Sociedad ha

presentado con fecha 28 de octubre de 2015, escrito ante la Oficina de Gestión Tributaria de la Delegación de córdoba de la Agencia Tributaria, escrito de reclamación económico-administrativa en la que solicita anulación de la sanción por importe de 6.059,51 EUR. Finalmente, esta sanción ha sido atendida en el ejercicio 2016.

Con fecha 17 de mayo de 2016 se ha comunicado a la Sociedad inicio de expediente inspector en relación con el IMPUESTO SOBRE EL CARBON, reclamándose diversa información de naturaleza contable, mercantil y productiva que será puesta a disposición de la misma el día 29 de junio de 2016. El expediente ha concluido con la reclamación de los importes no declarados, habiendo sido atendidos antes del cierre del ejercicio.

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones, las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales. El Administrador Único 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.

13. GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS

En el ejercicio 2016 la Sociedad no mantiene avales o garantías a favor de terceros.

14. INGRESOS Y GASTOS

a. Ingresos de explotación.

El importe neto de la cifra de negocios, realizado íntegramente en el territorio nacional y con la finalidad perseguida en sus estatutos, se refiere a los servicios prestados en régimen de concesión administrativa, trabajos facturados al Ayuntamiento y otros servicios realizados por la Sociedad, según el siguiente detalle:

Descripción de la actividad	2016	2015
Ingresos explotación "Escombreras Pozo Antolín"	545.788,34	807.953,22
Encomiendas, gestión gimnasio, etc.	94.981,49	132.955,72
Importe neto de la cifra de negocios	**640.769,83**	**940.908,94**
Arrendamiento de naves	59.748,89	48.172,27
Otros ingresos	2.260,11	2.757,15
Otros ingresos de explotación	**62.009,00**	**50.929,42**
Total	**702.778,83**	**991.838,36**

La partida "Ingresos explotación Escombreras Pozo Antolín", se corresponden con los ingresos devengados (eliminado el efecto de los anticipos de precio o facturación), en relación con el contrato de fecha 20 de octubre de 2014 entre VIESGO GENERACIÓN, S.L. y la Sociedad, en virtud del cual la Sociedad podrá suministrar escombros de carbón del paraje denominado "Pozo Antolín", a cambio de precio determinado, de duración hasta el 31 de diciembre de 2016. La Sociedad se compromete a la entrega de unas cantidades y PCI determinada mensualmente. La Sociedad recibió un anticipo financiero de precio por importe de 270.000 EUR

que se viene aplicando en cada factura emitida. Con fecha 19 de diciembre de diciembre de 2014 se modifican las condiciones pactadas entre las partes. El contrato podrá prorrogado hasta por un año a voluntad de VIESGO GENERACIÓN, S.L., siendo comunicado con antelación al 1 de octubre de 2016.

Respecto a los ingresos por encomiendas y otros servicios, por un total de 94.981,49 EUR, recoge ingresos por encomiendas de gestión, mejora del parque municipal del Ayuntamiento de Baena e ingresos por el gimnasio.

Durante el ejercicio 2016, la sociedad presenta ingresos de explotación por importe de 59.748,89 EUR (50.929,42 EUR EN 2015), correspondientes fundamentalmente a los alquileres de los módulos de la Residencia Universitaria, naves industriales o viviendas de protección oficial y báscula.

En relación con los ingresos por arrendamiento de naves, la Sociedad reconoce los arrendamientos con opción de compra como ingresos cuando se facturan y no cuando se produce la puesta a disposición del inmueble a favor del cliente, considerando que el precio final de la operación no se ha determinado aún y que los riesgos no se transmiten en su totalidad al adquirente.

b. Aprovisionamientos

El saldo de la cuenta "Consumo de materias primas y otras materias consumibles" presenta la siguiente composición:

Concepto	2016	2015
Consumo de m. primas y otras materias consumibles	324,35	19.002,16
Trabajos realizados por otras empresas	530.606,01	632.799,08
Total	**530.930,36**	**651.801,24**

Las compras de mercaderías, materias primas y aprovisionamientos realizadas por la Sociedad provienen del territorio nacional, y se han destinado, fundamentalmente a la construcción del centro lúdico.

c. Gastos de personal

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es la siguiente:

Concepto	2016	2015
Sueldos y salarios y asimilados	**179.872,47**	**171.417,87**
- Sueldos y salarios	179.872,47	171.417,87
Cargas sociales	**61.994,42**	**59.049,95**
- Seguridad Social a cargo de la empresa	59.972,71	57.347,75
- Otros gastos sociales	2.021,71	1.702,20
Total	**241.866,89**	**230.467,82**

El epígrafe, A) 6. "Gastos de personal", de la cuenta de pérdidas y ganancias incluye las cuotas empresariales por dotaciones al Régimen General de la Seguridad Social por la totalidad de los trabajadores de la Sociedad, sin que existan aportaciones o dotaciones para pensiones ajenas al Régimen de la Seguridad Social.

d. Otros gastos de explotación

El detalle por conceptos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Arrendamientos	39.898,71	94.645,87
Reparación y conservación	605,34	3.561,84
Servicios profesionales independientes	14.699,76	4.995,85
Transportes	0,00	520,00
Primas de seguro	3.585,35	5.738,40
Comisiones bancarias	9,85	3,44
Publicidad	323,97	2.455,41
Suministros	23.628,34	17.054,72
Otros servicios	23.067,03	48.693,68
Tributos	3.430,37	8.352,02
Deterioro de créditos	4.250,00	0,00
Total	**113.498,72**	**186.021,23**

e. Otros resultados

En el ejercicio 2016 recoge, fundamentalmente, el gasto por sanciones de ejercicios anteriores por importe de 6.059,51 EUR.

15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE

La Sociedad estima que no existen responsabilidades, gastos, activos, provisiones o contingencias de naturaleza medioambiental, que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

16. OPERACIONES Y SALDOS CON PARTES VINCULADAS

La Sociedad no ha realizado operaciones con sociedades vinculadas al no formar grupo de sociedades de acuerdo con lo previsto en el artículo 42 del Código de Comercio. No obstante, ha realizado operaciones con el socio único, Ayuntamiento de Belmez, por importe global de 40.486,45 EUR (114.083,64 EUR en 2015) en concepto de diversas operaciones. De estas operaciones, 80.385,16 EUR corresponden a la facturación realizada en concepto de diversas encomiendas de gestión asumidas por la Sociedad, y 39.898,71 EUR, que corresponden al arrendamiento de los terrenos "El Antolín". En relación con lo anterior, mediante acuerdo con el Ayuntamiento de Belmez formalizado el pasado 21 de marzo de 2017 por el Decreto de Alcaldía 32/2017, se modificó el importe inicialmente previsto en concepto de arrendamiento, pasando de 90.000 EUR en 2015 a los

mencionados 39.898,71 EUR de 2016. La Sociedad ha registrado dicho importe en el ejercicio 2016 dado que este hecho se ha producido antes de la formulación de las presentes cuentas anuales.

Asimismo, a 31 de diciembre de 2016 la Sociedad presenta saldos acreedores con el socio único por un total de 12.767,65 EUR (12.767,65 EUR en 2015), así como créditos a favor de la Sociedad por la prestación de servicios y otros ingresos relacionados con las encomiendas de gestión, por importe agregado de 36.578,64 EUR (65.899,49 EUR en 2015).

En relación con lo anterior, a cierre del ejercicio 2015, se mantenían saldos a favor del Ayuntamiento de Belmez clasificados a corto plazo por importe de 109.819,16 EUR cuya naturaleza no pudo ser determinada satisfactoriamente a falta de documentación soporte de las operaciones realizadas en ejercicios anteriores.

Una vez procedido al análisis de las cuantías pendientes y tras recibir certificación por parte del Secretario-Interventor del Excmo. Ayuntamiento de Belmez de los saldos adeudados y pendientes de cobro por parte de la Sociedad, se han conciliado las diferencias y corregido las diferencias con abono a reservas (Véase Nota 2.8)

El importe corregido, con origen en ejercicios anteriores, ha ascendido a 97.051,51 EUR, se han abonado a reservas, corrigiendo los saldos del ejercicio anterior a efectos comparativos (Véase Nota 2.8)

Los miembros del Consejo de Administración no han percibido remuneraciones en concepto de sueldos y salarios o cualquier otro concepto durante el ejercicio 2016. No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del Consejo Administración.

A 31 de diciembre, la Sociedad no tiene concedidos a los miembros del Consejo de Administración créditos.

Durante el ejercicio 2016 y 2015 los miembros del Consejo de Administración no han realizado con la Sociedad operaciones ajenas al tráfico ordinario, distintas de las descritas en los párrafos anteriores, o en condiciones distintas a las de mercado.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 229.2 de la vigente Ley de Sociedades de Capital, en relación con la información que deben dar los Administradores relativa a sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de esta Sociedad, los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad han informado que:

- No ostentan participación accionarial alguna en sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

- No desempeñan similares cargos o funciones en otras sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

- No realizan por cuenta propia ni ajena actividad alguna que constituya el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Sociedad.

Igualmente, a fin de dar cumplimiento a lo exigido por el artículo 229.1 de la Ley de Sociedades de Capital, han comunicado que durante el pasado ejercicio y hasta

la fecha de formulación de las cuentas anuales, no se encuentran en ninguna situación de conflicto de interés directo o indirecto con el de la Sociedad.

17. PROVISIONES Y ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Activos contingentes

- A cierre de ejercicio 2016 la Sociedad mantiene pendiente de reclamar los servicios prestados por cuenta del Ayuntamiento en èjercicios anteriores que no han sido considerados en los estados financieros de las presentes cuentas anuales dado su carácter contingente.

  Estos conceptos se corresponden con la prestación de servicios de atención de la oficina del catastro y le reclamación por exceso de valoración de las concesiones administrativas que, de acuerdo con las estimaciones de la Sociedad, debieran rebajarse significativamente atendiendo a la realidad de los ingresos generados por las mismas.

  Dado que la Sociedad sigue el criterio de reconocer los ingresos vinculados de su relación con el Ayuntamiento de Belmez cuando existe encomienda formal o carta de encargo y, en su defecto, ésta partida ha sido consignada en los presupuestos, la Sociedad no ha recogido en las presentes cuentas anuales el posible efecto de su reclamación, cuya resolución se espera resulte favorable a sus intereses a lo largo del ejercicio 2017.

  La valoración económica de los importes que la Sociedad considera a su favor, asciende a 84.198,48 EUR, cuyo importe espera compensar con las deudas a favor del Ayuntamiento.

Pasivos contingentes

- A 31 de diciembre de 2016 se habían formulado procedimientos de "rectificación de errores materiales de hecho y aritméticos" correspondientes al Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2009. Este procedimiento está recurrido ante el TEARA. No obstante, la Sociedad ya registró en el ejercicio 2012 la sanción impuesta por este procedimiento cuyo pago se ha fraccionado, manteniéndose los siguientes pasivos pendientes de pago a la fecha:

  - Expediente 141240320608Q: 7.812,85 euros.
  - Expediente 141240329416S: 5.614,85 euros.
  - Expediente A1460112506045523: 9.625,46 euros.

- Con fecha 20 de abril de 2015 se abrió expediente sancionador por el concepto del Impuesto sobre el Valor Añadido en el que se a la Sociedad un total de 7.453 EUR, la Sociedad ha recurrido la liquidación, si bien, existen posibilidades de que no se resuelva favorablemente a los intereses de la Sociedad. No obstante, la Sociedad ha realizado las oportunas alegaciones, presentando escrito contencioso-administrativo al respecto que se ha resuelto en contra de los intereses de la Sociedad.

- Tal y como se ha indicado en la Nota 12, a fecha de formulación se encontraba finalizado el proceso de inspección del Impuesto sobre el Carbón, habiendo liquidado las cantidades reclamadas.

18. INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, a continuación se detalla la información sobre el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales:

	2016	2015
Periodo medio de pagado a proveedores	Días	Días
	23,68	16,63

Durante el ejercicio la Sociedad ha cumplido, en sus aspectos más significativos, con el RDL 4/2013, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo al crecimiento y de la creación de empleo (que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales), que establece un plazo legal máximo de 30 días, ampliable, si se pacta con el proveedor, a 60 días.

A los efectos anteriores, se consideran las deudas con proveedores y acreedores comerciales incluidos en el pasivo corriente del balance por deudas con suministradores de bienes y servicios. No se incluyen los proveedores de inmovilizado ni los acreedores por arrendamiento financiero.

19. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio ha sido de 14 trabajadores (20 trabajadores en 2015)

20. HECHOS POSTERIORES

La Sociedad está llevando a cabo las actuaciones necesarias para la potenciación y desarrollo de la zona de Belmez mediante la puesta en valor de proyectos vinculados con el sector minero y otras actividades que, en el marco del Plan de Viabilidad y Saneamiento, está previsto realizar a lo largo de los próximos años.

Belmez, formuladas a 31 de mayo de 2017

ARDEPINSA
Empresa Pública Ayto. Belmez

D. José Porras Fernández
Presidente

D. Antonio Luis Vargas Barrena
Vicepresidente

Dª Aurora Rubio Herrador (*)
Vocal

D. Felipe López del Río
Vocal

(*) No firma. La Sra. Consejera manifiesta que se abstiene en base a la no confianza en la gestión realizada por el Presidente.