



EMPRESA PROVINCIAL DE AGUAS COSTA BLANCA,  
PROAGUAS COSTABLANCA, S.A. (Sociedad Unipersonal)

Cuentas Anuales Abreviadas e Informe de Gestión

31 de diciembre de 2017

(Junto con el Informe de Auditoría)

EMPRESA PROVINCIAL DE AGUAS COSTA BLANCA,  
PROAGUAS COSTABLANCA, S.A. (Sociedad Unipersonal)

Balance de Situación Abreviado  
al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en euros)



| Activo  | Nota | 2017              | 2016             |
|---|------|-------------------|------------------|
| Inmovilizado intangible                         | 5    | 17.843            | 31.649           |
| Inmovilizado material                           | 5    | 1.443.467         | 1.412.840        |
| Inversiones inmobiliarias                       | 5    | 1.907.093         | 2.866.035        |
| Inversiones financieras a largo plazo           | 6    | 3.919             | 10.332           |
| Activos por impuesto diferido                   | 10   | 559.818           | 307.178          |
| <b>Total activos no corrientes</b>              |      | <b>3.932.140</b>  | <b>4.628.034</b> |
| Existencias                                     | 9    | 1.372.349         | 1.364.367        |
| Materias primas y otros aprovisionamientos      |      | 95.188            | 78.456           |
| Productos en curso, ciclo largo                 |      | 1.215.911         | 1.215.911        |
| Productos terminados, ciclo largo               |      | 61.250            | 70.000           |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar   | 6    | 703.766           | 856.723          |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios |      | 696.032           | 849.807          |
| Otros deudores                                  |      | 7.734             | 6.916            |
| Inversiones financieras a corto plazo           | 6    | 6.233             | 7.637            |
| Periodificaciones a corto plazo                 |      | 5.687             | 3.767            |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes  |      | 4.244.851         | 2.931.294        |
| <b>Total activos corrientes</b>                 |      | <b>6.332.886</b>  | <b>5.163.788</b> |
| <b>Total activo</b>                             |      | <b>10.265.026</b> | <b>9.791.822</b> |

EMPRESA PROVINCIAL DE AGUAS COSTA BLANCA,  
PROAGUAS COSTABLANCA, S.A. (Sociedad Unipersonal)

Balance de Situación Abreviado  
al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en euros)



| Patrimonio Neto y Pasivo                       | Nota | 2017              | 2016             |
|--|------|-------------------|------------------|
| Fondos propios                                 | 8    | 8.310.776         | 8.113.091        |
| Capital  |      | 4.240.400         | 3.340.400        |
| Capital escriturado<br>(Capital no exigido)    |      | 5.240.400         | 5.240.400        |
| (1.000.000)                                    |      | (1.000.000)       | (1.900.000)      |
| Reservas                                       |      | 6.629.088         | 6.593.550        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores            |      | (3.385.122)       | (3.385.122)      |
| Otras aportaciones de socios                   | 8    | 1.528.725         | 1.528.725        |
| Resultado del ejercicio. (Pérdida)/Beneficio   | 3    | (702.315)         | 35.538           |
| <b>Total patrimonio neto</b>                   |      | <b>8.310.776</b>  | <b>8.113.091</b> |
| Deudas a largo plazo                           | 7    | 144.702           | 840.120          |
| Otros deudas a largo plazo                     |      | 144.702           | 840.120          |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>             |      | <b>144.702</b>    | <b>840.120</b>   |
| Provisiones a corto plazo                      | 14   | 622.061           | 0                |
| Deudas a corto plazo                           | 7    | 899.931           | 130.575          |
| Otros deudas a corto plazo                     |      | 899.931           | 130.575          |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 7    | 287.556           | 708.036          |
| Proveedores                                    |      | 52.945            | 371.369          |
| Otros acreedores                               |      | 234.611           | 336.667          |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                |      | <b>1.809.548</b>  | <b>838.611</b>   |
| <b>Total patrimonio neto y pasivo</b>          |      | <b>10.265.026</b> | <b>9.791.822</b> |

EMPRESA PROVINCIAL DE AGUAS COSTA BLANCA,  
PROAGUAS COSTABLANCA, S.A. (Sociedad Unipersonal)

Cuenta de Pérdidas y Ganancias abreviada  
correspondiente al ejercicio anual terminado en  
31 de diciembre de 2017  
(Expresada en euros)



|  | Nota | 2017             | 2016          |
|--|------|------------------|---------------|
| Importe neto de la cifra de negocios                                       |      | 3.726.999        | 5.498.575     |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación |      | (8.750)          | (291.451)     |
| Trabajos realizados por la empresa para su activo                          | 9, 5 | 0                | 268.169       |
| Aprovisionamientos   | 11   | (1.610.783)      | (3.254.289)   |
| Otros ingresos de explotación  | 13   | 1.050            | 6.230         |
| Gastos de personal   | 11   | (1.749.886)      | (1.715.607)   |
| Otros gastos de explotación  | 11   | (1.035.499)      | (404.050)     |
| Amortización del inmovilizado  | 5    | (156.219)        | (165.064)     |
| Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras           | 13   | 0                | 5.405         |
| Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado                   | 5    | (126.172)        | 54.563        |
| <b>Resultado de explotación</b>  |      | <b>(959.260)</b> | <b>2.481</b>  |
| Ingresos financieros   |      | 4.304            | 36.402        |
| <b>Resultado financiero</b>  |      | <b>4.304</b>     | <b>36.402</b> |
| <b>Resultado antes de impuestos</b>  |      | <b>(954.956)</b> | <b>38.883</b> |
| Impuestos sobre beneficios   | 10   | 252.641          | (3.345)       |
| <b>Resultado del ejercicio. (Pérdida)/Beneficio</b>                        |      | <b>(702.315)</b> | <b>35.538</b> |

EMPRESA PROVINCIAL DE AGUAS COSTA BLANCA,  
PROAGUAS COSTABLANCA, S.A. (Sociedad Unipersonal)

Estado Abreviado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

A) Estado Abreviado de Ingresos y Gastos Reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

(Expresado en euros)



|   | Nota | 2017             | 2016           |
|---|------|------------------|----------------|
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias                  | 3    | (702.315)        | 35.538         |
| Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias              |      |                  |                |
| Subvenciones, donaciones y legados                              | 13   | 0                | (5.405)        |
| Efecto impositivo   |      | 0                | 16             |
| <b>Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b> |      | <b>0</b>         | <b>(5.389)</b> |
| <b>Total de ingresos y gastos reconocidos</b>                   |      | <b>(702.315)</b> | <b>30.149</b>  |

B) Estado Abreviado Total de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

(Expresado en euros)

|   | Capital          |                    | Reservas         | Resultado ejercicios anteriores | Otras aportaciones de socios | Resultado del ejercicio | Subvenciones, donaciones y legados recibidos | Total            |
|---|------------------|--------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|--|------------------|
|   | Escriturado      | No exigido         |                  |                                 |                              |                         |  |                  |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>     | <b>5.240.400</b> | <b>(2.700.000)</b> | <b>6.187.662</b> | <b>(3.385.122)</b>              | <b>1.528.725</b>             | <b>405.888</b>          | <b>5.389</b>                                 | <b>7.282.942</b> |
| <b>Saldo ajustado, inicio del año 2016</b>  | <b>5.240.400</b> | <b>(2.700.000)</b> | <b>6.187.662</b> | <b>(3.385.122)</b>              | <b>1.528.725</b>             | <b>405.888</b>          | <b>5.389</b>                                 | <b>7.282.942</b> |
| Ingresos y gastos reconocidos               | -                | -                  | -                | -                               | -                            | 35.538                  | (5.389)                                      | 30.149           |
| Operaciones con socios o propietarios:      | -                | -                  | -                | -                               | -                            | -                       | -  | -                |
| Aumentos de capital                         | -                | 800.000            | -                | -                               | -                            | -                       | -  | 800.000          |
| Otras operaciones con socios o propietarios | -                | -                  | -                | -                               | -                            | -                       | -  | -                |
| Distribución del resultado del ejercicio    | -                | -                  | 405.888          | -                               | -                            | (405.888)               | -  | -                |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>     | <b>5.240.400</b> | <b>(1.900.000)</b> | <b>6.593.550</b> | <b>(3.385.122)</b>              | <b>1.528.725</b>             | <b>35.538</b>           | <b>0</b>                                     | <b>8.113.091</b> |
| <b>Saldo ajustado, inicio del año 2017</b>  | <b>5.240.400</b> | <b>(1.900.000)</b> | <b>6.593.550</b> | <b>(3.385.122)</b>              | <b>1.528.725</b>             | <b>35.538</b>           | <b>0</b>                                     | <b>8.113.091</b> |
| Ingresos y gastos reconocidos               | -                | -                  | -                | -                               | -                            | (702.315)               | -  | (702.315)        |
| Operaciones con socios o propietarios:      | -                | -                  | -                | -                               | -                            | -                       | -  | -                |
| Aumentos de capital                         | -                | 900.000            | -                | -                               | -                            | -                       | -  | 900.000          |
| Distribución del resultado del ejercicio    | -                | -                  | 35.538           | -                               | -                            | (35.538)                | -  | -                |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>     | <b>5.240.400</b> | <b>(1.000.000)</b> | <b>6.629.088</b> | <b>(3.385.122)</b>              | <b>1.528.725</b>             | <b>(702.315)</b>        | <b>0</b>                                     | <b>8.310.776</b> |



La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales cuyo ejercicio finaliza el 31 de diciembre de 2017.



## **Empresa Provincial de Aguas Costa Blanca, Proaguas Costablanca, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

Memoria Abreviada del  
ejercicio terminado  
el 31 de diciembre de 2017

### **1. Naturaleza y actividades de la Sociedad**

EMPRESA PROVINCIAL DE AGUAS COSTA BLANCA, PROAGUAS COSTABLANCA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL) (en adelante la Sociedad) es una sociedad pública provincial participada íntegramente por la Excm. Diputación Provincial de Alicante, constituida en 1991. Su domicilio social se encuentra en la Avenida de Orihuela, nº 39, de Alicante. Se rige por sus estatutos y, supletoriamente, por la Ley de Sociedades de Capital, Código de Comercio, legislación de régimen local y demás disposiciones legales vigentes que le sean de aplicación.

Esta Sociedad tiene la condición de medio propio y servicio técnico de la Excm. Diputación Provincial de Alicante.

El objeto social lo constituye la realización de toda clase de trabajos relacionados con el ciclo completo del agua, ampliamente entendido, que le sean encomendados, así como la elaboración y promoción de actuaciones urbanísticas integradas y aisladas, en los ámbitos de gestión del patrimonio, y asesoramiento a municipios; las actuaciones del planeamiento, gestión y ejecución que tales actuaciones precisen, incluida la promoción inmobiliaria en su sentido más amplio y, en general, la gestión y realización de las obras de infraestructura y el establecimiento de los servicios que demanden las referidas actuaciones urbanísticas.

Aunque el objeto social está dirigido principalmente al sector público y, en especial, a la Administración Local, también se realizan trabajos para el sector privado. La Sociedad está centrada en la prestación de servicios y en la ejecución de infraestructuras en el ciclo del agua en la provincia de Alicante.

De manera especial, colaborará con todo tipo de Entidades y Empresas Públicas o privadas y con particulares, así como con los Consorcios y demás Organizaciones asociativas que dependan de ellos o de las cuales formen parte, mediante la suscripción, si resultare conveniente, de acuerdos, convenios, contratos, incluso la constitución de uniones temporales de empresas para la prestación de los siguientes servicios:

- Investigación, control, explotación y mantenimiento de toda clase de acuíferos destinados al suministro de agua.
- Rehabilitación, construcción, explotación, mantenimiento, control, vigilancia y renovación de las redes e instalaciones para el suministro de agua potable o de usos industriales y agrícolas, y para la depuración de aguas residuales procedentes de vertidos urbanos e industriales, incluso su reutilización.
- Realización de análisis químicos, bacteriológicos y de cualquier otro tipo, tanto de agua potable como de aguas residuales, biosólidos y residuos sólidos urbanos.
- Control y análisis de la calidad de las aguas de consumo público o privado, potables, incluso las envasadas, o bien las destinadas para el riego. Igualmente, podrá realizar dichos trabajos con aguas residuales, fecales y de cualquier otro tipo, así como con cualquier producto o residuo relacionado con la depuración de las aguas, biosólidos, tierras en general, al igual que con residuos tóxicos y peligrosos, tanto urbanos como industriales, sanitarios y de cualquier otra procedencia.

En relación a todos los trabajos citados en este apartado, se podrán elaborar informes, planes, estudios, proyectos de carácter técnico, organizativo, económico-social, así como la dirección, supervisión y control de la ejecución y mantenimiento de obras.



- Contratación, en general, de toda clase de trabajos de asesoramiento y asistencia técnica en relación con la problemática completa del ciclo hídrico; trabajos relacionados con la reutilización de subproductos procedentes de la depuración de aguas residuales (aguas depuradas y biosólidos), incluso la gestión de servicios de tratamientos de fangos provenientes de depuradoras por medio de encargos, convenios o concesiones directas e indirectas.
- Realización de labores de investigación y desarrollo dentro del ámbito del ciclo hídrico.

Igualmente podrá realizar trabajos de colaboración con las Entidades y Organismos intervinientes en la prestación de servicios directos e indirectos relacionados con los anteriores (Confederaciones, Cuencas, Empresas y Administraciones Públicas) y de cualquier nivel, así como podrá realizar cualquier función que la Diputación Provincial de Alicante pudiera encargarle.

Como Empresa Pública de la Diputación Provincial de Alicante se considera primordial el apoyo y la colaboración con los pequeños municipios de la provincia. En este sentido, dentro de las líneas de la Directiva Marco del Agua, la Sociedad promueve un modelo de gestión integral del ciclo del agua basado en el aprovechamiento, el ahorro y la reutilización de los recursos hídricos.

Hay que destacar que una parte importante de la actividad de la Empresa se desarrolla a través de un marco regulador, el Acuerdo Marco para las Encomiendas de Gestión suscrito el 2 de septiembre de 2008 con la Diputación Provincial de Alicante, en el que la Corporación encomienda los trabajos, en el ámbito del ciclo hídrico, para la prestación de un completo servicio de asistencia técnica especializada, que incluye analíticas efectuadas en nuestro propio laboratorio, solucionando aspectos técnicos y de cumplimiento legal que demandan los municipios de la provincia.

Paralelamente, resaltar la intensa colaboración con la Entitat de Sanejament d'Aigües EPSAR de la Generalitat Valenciana, al desarrollar la Sociedad diversos convenios suscritos por la Diputación Provincial de Alicante y la EPSAR, además de ejecutar otros trabajos por encargo de la citada Entidad Pública. En concreto, se han realizado trabajos de los siguientes convenios:

- Convenio de 7 de marzo de 2000 para la "Ejecución de infraestructuras de mejora en las estaciones depuradoras de aguas residuales en servicio de la provincia de Alicante", modificado mediante Adendas de fechas 8 de enero de 2001 y 30 de julio de 2013.
- Convenio de 10 de diciembre de 2010 para la "Ejecución del Control del funcionamiento y mantenimiento de las Instalaciones gestionadas y/o financiadas por la Entitat de Sanejament d'Aigües. EPSAR" que entró en vigor el 1 de septiembre de 2010. Destacar que el citado convenio finalizó el 31 de agosto de 2017, estando en la actualidad en trámite la suscripción de un nuevo convenio que dé continuidad a los citados trabajos, que se iniciaron en abril de 1994 y se han desarrollado ininterrumpidamente hasta la fecha por la Empresa. La financiación es asumida por la EPSAR con cargo al canon de saneamiento que recauda.
- Con respecto al Convenio suscrito con la EPSAR en fecha 12 de junio de 1996 para la "Ejecución de un plan de reutilización de fangos procedentes de depuradoras de la provincia de Alicante" y modificado mediante Adenda de fecha 25 de mayo de 2010, destacar que fue resuelto con fecha 11 de junio de 2016.

Respecto al Convenio urbanístico formalizado el 10 de julio de 2009 entre la Sociedad y el Ayuntamiento de Petrer, relativo a la gestión de la U.E. "Calle Andalucía", a desarrollar por el sistema de expropiación, destacar que la Sociedad, fruto de las negociaciones llevadas a cabo con los responsables municipales, ha acordado, tras la propuesta realizada por el Ayuntamiento, la resolución del Convenio y, consecuentemente, del Programa de Actuación Integrada C/ Andalucía, en los términos y condiciones que se detallan en la nota 9 de la presente memoria.

Las cuentas anuales se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.





## 2. Bases de presentación de las cuentas anuales

### a) *Imagen fiel*

a) Las cuentas anuales han sido formuladas por el Órgano de Administración, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, de tal forma que la aplicación sistemática y regular de los requisitos, principios y criterios contables incluidos en los apartados siguientes ha conducido a que las cuentas anuales muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017. A tal efecto, en la contabilización de las operaciones se atenderá a su realidad económica y no sólo a su forma jurídica.

b) Han sido elaboradas considerando el marco normativo de información financiera establecido en:

-El Código de Comercio y la restante legislación mercantil.

-El Plan General de Contabilidad y sus adaptaciones sectoriales aplicables, en concreto, siguiendo los modelos y criterios del RD 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y sus posteriores modificaciones, así como todo aquello que no contravenga al Plan General Contable y que esté establecido en la Adaptación del Plan General de Contabilidad a empresas inmobiliarias aprobada en la Orden de 28 de diciembre de 1994, modificada parcialmente por la O.M. 11 de mayo de 2001, por la que se aprueban las normas de adaptación del Plan General Contable a las empresas inmobiliarias, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable.

-Las normas de obligado cumplimiento que apruebe el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.

-El resto de la normativa contable española y legislación de régimen local que resulte de aplicación.

-La normativa de la Unión Europea relativa a las cuentas consolidadas, en los supuestos previstos para su aplicación.

Este Órgano de Administración considera que las disposiciones mencionadas son suficientes para que las cuentas anuales muestren la imagen fiel y estiman que las mismas serán aprobadas por la Junta General sin variaciones significativas.

### b) *Principios contables no obligatorios.*

La Sociedad no ha aplicado principios contables no obligatorios.

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

La Sociedad aprobó en 2013 diversas medidas para mejorar sus expectativas en el sector inmobiliario:

- Actualización al precio de mercado, en octubre de 2013, de los precios de venta y aprobación del sistema de alquiler con opción a compra en las Viviendas de Protección Pública promovidas en Petrer. Ello ha propiciado en gran medida el arrendamiento con opción a compra prácticamente de todas las viviendas de las dos promociones terminadas de C/ La Manxa y C/ Comparsa Marinos, a excepción a 31 de diciembre de 2017 de dos garajes de la promoción de C/ La Manxa, y una vivienda y cinco garajes de la promoción de C/ Comparsa Marinos, que se encuentran pendientes de venta o arrendamiento con opción a compra.
- Con fecha 27 de junio de 2013, el Ayuntamiento de Petrer tras la solicitud del Gerente de la Sociedad, con base a la Disposición 1ª de la Ley 1/2012, de 10 de mayo, de la Generalitat, de Medidas Urgentes de Impulso de Actuaciones Territoriales, aprobó la suspensión temporal de la ejecución del Programa de Actuación Integrada del Convenio Urbanístico anteriormente indicado. Posteriormente, la Sociedad solicitó en junio de 2015 la prórroga de la suspensión temporal, que fue denegada por el Ayuntamiento de Petrer mediante acuerdo plenario de fecha 25 de febrero de



2016. Tras las negociaciones iniciadas en el mes de octubre de 2016, con fecha 30 de noviembre de 2017 el Ayuntamiento de Petrer acordó la aprobación provisional de la resolución del Programa de Actuación de la Unidad de Ejecución PRI Calle Andalucía y del citado Convenio Urbanístico en los términos y condiciones que se detallan en la nota 9 de la presente memoria. Igualmente, la Sociedad, mediante acuerdo del Consejo de Administración de fecha 21 de diciembre de 2017 acordó, tras la propuesta realizada por el Ayuntamiento, la resolución del Convenio y, consecuentemente, del Programa de Actuación Integrada C/ Andalucía, en los términos y condiciones que se detallan en la nota 9 de la presente memoria.

En la elaboración de las presentes cuentas anuales se han utilizado estimaciones 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.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- El valor de mercado de determinados instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2017, 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.

No se tiene información en relación con la existencia de ninguna incertidumbre importante en relación con eventos o condiciones que pudieran aportar dudas significativas sobre el funcionamiento de la Sociedad. Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

**d) Comparación de la información**

Las cuentas anuales presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación abreviado, de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, del estado abreviado de cambios en el patrimonio neto, y de la memoria abreviada, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2016 aprobadas por la Junta General de Accionistas con fecha 19 de abril de 2017.

La información cuantitativa de la presente memoria se refiere al ejercicio 2017, así como al ejercicio anterior, salvo que una norma contable específicamente indique que no es necesario reportar dicha información.

**e) Elementos recogidos en varias partidas**

No hay elementos patrimoniales recogidos en varias partidas.

**f) Cambios en criterios contables**

No se han realizado ajustes por corrección de errores contables.

**g) Corrección de errores**

No se han realizado ajustes por corrección de errores.



### 3. Distribución de resultados

La propuesta de aplicación de los resultados de la Sociedad del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, formulada por los Administradores de la Sociedad a presentar a la Junta General es la siguiente:

|   | Euros            |
|---|------------------|
| Bases de reparto:                               |                  |
| Pérdida del ejercicio                           | (702.315)        |
| <b>Total</b>                                    | <b>(702.315)</b> |
| Aplicación:                                     |                  |
| A resultados negativos de ejercicios anteriores | (702.315)        |
| <b>Total</b>                                    | <b>(702.315)</b> |

La distribución de los beneficios de la Sociedad del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, aprobada por la Junta General tiene el siguiente detalle:

|                         | Euros         |
|-------------------------|---------------|
| Bases de reparto:       |               |
| Beneficio del ejercicio | 35.538        |
| <b>Total</b>            | <b>35.538</b> |
| Distribución:           |               |
| A reserva legal         | 3.554         |
| A reservas voluntarias  | 31.984        |
| <b>Total</b>            | <b>35.538</b> |

No existen limitaciones para la distribución de dividendos, salvo las establecidas por la legislación vigente.

### 4. Normas de registro y valoración

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

#### a) *Inmovilizado intangible*

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición o a su coste de producción. La capitalización del coste de producción, en su caso, se realiza a través del epígrafe "Trabajos efectuados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias. El inmovilizado intangible se presenta en el balance de situación por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Los costes incurridos en la realización de actividades que contribuyen a desarrollar el valor del negocio de la Sociedad en su conjunto, como fondo de comercio, marcas y similares generadas internamente, así como los gastos de establecimiento, se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurrir.



(i) Aplicaciones informáticas

Las aplicaciones informáticas adquiridas y desarrolladas por la propia empresa incluyendo los gastos de desarrollo de páginas web, se reconocen por los costes incurridos cuando existe una clara asignación e imputación de los costes de cada proyecto y existen motivos fundados de la rentabilidad del proyecto. Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan a resultados del ejercicio en que se producen.

(ii) Costes posteriores

Los costes posteriores incurridos en el inmovilizado intangible, se registran como gasto, salvo que aumenten los beneficios económicos futuros esperados de los activos.

(iii) Vida útil y amortizaciones

Los activos intangibles son activos con vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Se han aplicado los siguientes criterios:

|                           | Método de amortización | Años de vida útil estimada |
|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Aplicaciones informáticas | Lineal                 | 4                          |

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.

(iv) Deterioro del valor del inmovilizado

La Sociedad evalúa y determina las pérdidas y las reversiones de las pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado intangible de acuerdo a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado intangible, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

v) Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

La Sociedad no está afecta a la ley sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

**b) Inmovilizado material**

(i) Reconocimiento inicial

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados a su precio de adquisición que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares, así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente. No obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran o a su coste de producción. La capitalización del coste de producción se realiza a través del epígrafe "Trabajos efectuados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los ingresos accesorios obtenidos durante el periodo de pruebas y puesta en marcha se reconocen como una minoración de los costes incurridos.



El inmovilizado material se presenta en el balance de situación por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas. Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

Los bienes de inmovilizado recibidos en concepto de aportación no dineraria de capital se valoran por su valor razonable en el momento de la aportación.

#### (ii) Amortizaciones

La amortización de los elementos de inmovilizado material se realiza distribuyendo su importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. La Sociedad determina el gasto de amortización de forma independiente para cada componente, que tenga un coste significativo en relación al coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se determina mediante la aplicación de los criterios que se mencionan a continuación:

| Concepto                                    | Método de amortización | Años de vida útil estimada |
|---|------------------------|----------------------------|
| Construcciones                              | Lineal                 | 50                         |
| Otras instalaciones                         | Lineal                 | 10                         |
| Mobiliario                                  | Lineal                 | 10                         |
| Equipos para proceso de información         | Lineal                 | 4                          |
| Elementos de transporte                     | Lineal                 | 6                          |
| Material de laboratorio y otro inmovilizado | Lineal                 | 4 -10                      |

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación, no habiéndose producido ninguno en el ejercicio.

#### (iii) Valoración posterior

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos. En este sentido, los costes derivados del mantenimiento diario del inmovilizado material se registran en resultados a medida que se incurren.

#### (iv) Deterioro del valor de los activos

La Sociedad evalúa y determina las pérdidas y las reversiones de las pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material de acuerdo a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.



**c) Inversiones inmobiliarias**

Los terrenos y construcciones que la Sociedad tiene destinados a la obtención de ingresos por arrendamiento, se clasifican en el epígrafe de Inversiones Inmobiliarias. A dichos activos les son de aplicación los mismos criterios establecidos en el apartado anterior para el inmovilizado material.

**d) Arrendamientos**

**(i) Contabilidad del arrendatario**

Los arrendamientos en los que el contrato transfiere a la Sociedad sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos se clasifican como arrendamientos financieros y, en caso contrario, se clasifican como arrendamientos operativos. La Sociedad tiene cedido el derecho de uso de determinados activos bajo contratos de arrendamiento operativo.

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos, netas de los incentivos recibidos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento excepto que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento.

Las cuotas de arrendamiento contingentes se registran como gasto cuando es probable que se vaya a incurrir en las mismas.

**(ii) Contabilidad del arrendador**

Los activos arrendados a terceros bajo contratos de arrendamiento operativo se presentan de acuerdo a la naturaleza de los mismos resultando de aplicación los principios contables que se desarrollan en los apartados de inmovilizado material e inversiones inmobiliarias. Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

**e) Activos financieros y pasivos financieros**

**(i) Clasificación y separación de activos financieros y pasivos financieros**

Los activos financieros y pasivos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Sociedad clasifica los activos financieros y pasivos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

**(ii) Principios de compensación**

Un activo financiero y un pasivo financiero son objeto de compensación sólo cuando la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

**(iii) Activos y pasivos financieros mantenidos para negociar**

Los activos financieros mantenidos para negociar son aquellos que se clasifican como mantenidos para negociar desde el momento de su reconocimiento inicial.

Un activo o pasivo financiero se clasifica como mantenido para negociar si:

- Se adquiere o se emite principalmente con el objeto de venderlo o readquirirlo en el corto plazo.



- Forma parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que se gestionan conjuntamente y para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo o
- Se trata de un derivado, excepto un derivado que haya sido designado como instrumento de cobertura y cumpla las condiciones para ser eficaz y un derivado que sea un contrato de garantía financiera

Los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar se reconocen inicialmente al valor razonable. Los costes de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se reconocen a valor razonable registrando las variaciones en resultados. El valor razonable no se reduce por los costes de transacción en que se pueda incurrir por su eventual venta o disposición por otra vía. Los intereses y dividendos devengados se incluyen en las partidas por su naturaleza.

*(iv) Préstamos y partidas a cobrar*

Los préstamos y partidas a cobrar se componen de créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo distintos de aquellos clasificados en otras categorías de activos financieros. Estos activos se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo. No obstante los activos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

*(v) Activos y pasivos financieros valorados a coste*

Las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede ser estimado con fiabilidad y los instrumentos derivados que están vinculados a los mismos y que deben ser liquidados por entrega de dichos instrumentos de patrimonio no cotizados, se valoran a coste, menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. No obstante, si la Sociedad puede disponer en cualquier momento de una valoración fiable del activo o pasivo financiero, éstos se reconocen en dicho momento a valor razonable, registrando los beneficios o pérdidas en función de la clasificación de los mismos.

*(vi) Bajas de activos financieros*

Los activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y la Sociedad ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

En las transacciones en las que se registra la baja de un activo financiero en su totalidad, los activos financieros obtenidos o los pasivos financieros, incluyendo los pasivos correspondientes a los servicios de administración incurridos, se registran a valor razonable.

La baja de un activo financiero en su totalidad implica el reconocimiento de resultados por la diferencia existente entre su valor contable y la suma de la contraprestación recibida, neta de gastos de la transacción, incluyéndose los activos obtenidos o pasivos asumidos y cualquier pérdida o ganancia diferida en ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto.

*(vii) Deterioro de valor de activos financieros*

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la



pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

La Sociedad sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

Asimismo en el caso de instrumentos de patrimonio, existe deterioro de valor cuando se produce la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. En cualquier caso, la Sociedad considera que los instrumentos de patrimonio han sufrido un deterioro de valor ante una caída de un año y medio y de un cuarenta por ciento en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor.

▪ Deterioro de valor de activos financieros valorados a coste amortizado

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor contable del activo financiero y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se ha incurrido, descontados al tipo de interés efectivo original del activo. Para los activos financieros a tipo de interés variable se utiliza el tipo de interés efectivo que corresponde a la fecha de valoración según las condiciones contractuales. Para instrumentos de deuda clasificados como inversiones a vencimiento, la Sociedad utiliza el valor de mercado de los mismos, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar.

La pérdida por deterioro se reconoce con cargo a resultados y es reversible en ejercicios posteriores, si la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior a su reconocimiento. No obstante la reversión de la pérdida tiene como límite el coste amortizado que hubieran tenido los activos, si no se hubiera registrado la pérdida por deterioro de valor.

▪ Inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo e instrumentos de patrimonio valorados a coste

El cálculo del deterioro se determina como resultado de la comparación del valor contable de la inversión con su valor recuperable, entendido como el mayor del valor en uso o valor razonable menos los costes de venta.

En ejercicios posteriores se reconocen las reversiones del deterioro de valor, en la medida que exista un aumento del valor recuperable, con el límite del valor contable que tendría la inversión si no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

La pérdida o reversión del deterioro se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, salvo en aquellos casos, en los que se deben imputar a patrimonio neto.

Las pérdidas por deterioro de valor de los instrumentos de patrimonio valorados a coste no son reversibles, por lo que se registran directamente contra el valor del activo.

(viii) Pasivos financieros

Los pasivos financieros, incluyendo acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, que no se clasifican como mantenidos para negociar o como pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos, en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.





- Para productos en curso, el precio estimado de venta de los productos terminados correspondientes, menos los costes estimados para finalizar su producción y los relacionados con su venta.

La corrección valorativa reconocida previamente se revierte contra resultados, si las circunstancias que causaron la rebaja del valor han dejado de existir o cuando existe una clara evidencia de un incremento del valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas. La reversión de la corrección valorativa tiene como límite el menor del coste y el nuevo valor neto realizable de las existencias.

Las correcciones valorativas y reversiones por deterioro de valor de las existencias se reconocen contra los epígrafes Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y Aprovisionamientos, según el tipo de existencias.

#### **g) Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones, donaciones y legados se contabilizan como ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto cuando se obtiene, en su caso, la concesión oficial de las mismas y se han cumplido las condiciones para su concesión o no existen dudas razonables sobre la recepción de las mismas.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las de carácter no monetario por el valor razonable del activo recibido.

Las subvenciones de capital se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la amortización correspondiente a los activos financiados con las mismas o en su caso, cuando se produzca la enajenación, baja o corrección valorativa por deterioro de los mismos. En el caso de activos no depreciables, la subvención se imputa a resultados del ejercicio en el que se produce la enajenación, baja o corrección valorativa por deterioro de los mismos.

El importe de la corrección valorativa equivalente a la parte subvencionada, se registra como una pérdida irreversible de los activos directamente contra el valor de los mismos.

Las subvenciones que tienen carácter de reintegrable se registran como un pasivo de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

Las subvenciones que se conceden para financiar gastos específicos se imputan a ingresos en el ejercicio que se devengan los gastos financiados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidas se imputan directamente a los fondos propios. Las subvenciones concedidas por el Accionista Único para financiar la realización de actividades de interés público o general, se reconocen siguiendo los criterios expuestos anteriormente para subvenciones recibidas de terceros no accionistas.

#### **h) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal**

##### **(i) Planes de prestaciones definidas**

De conformidad con el Convenio Colectivo, la Sociedad está obligada a realizar el pago de determinadas cantidades en determinados casos de jubilación anticipada.

El 15 de noviembre de 2002, la Sociedad procedió a la externalización de la totalidad de los compromisos antes mencionados contratando una póliza de seguros con Generali España, S.A. de Seguros y Reaseguros.

##### **(ii) Planes de aportaciones definidas**

La Sociedad registra las contribuciones a realizar a los planes de aportaciones definidas a medida que los empleados prestan sus servicios. El importe de las contribuciones devengadas se registra como un gasto por retribuciones a los empleados y como un pasivo una vez deducido cualquier



(ix) Fianzas

Las fianzas entregadas como consecuencia de los contratos de obra, se valoran siguiendo los criterios expuestos para los activos financieros. La diferencia entre el importe entregado y el valor razonable, se reconoce como un pago anticipado que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo de arrendamiento (durante el periodo que se recibe el servicio).

Las fianzas recibidas como consecuencia de los contratos de obra, se valoran siguiendo los criterios expuestos para los pasivos financieros. La diferencia entre el importe recibido y el valor razonable, se reconoce como un cobro anticipado que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo de arrendamiento (durante el periodo que se presta el servicio).

(x) Bajas de pasivos financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada de la responsabilidad fundamental contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

f) Existencias

(i) Reconocimiento inicial

Las existencias se valoran inicialmente por el coste de adquisición o producción. Las existencias de terrenos recibidas en concepto de subvención se valoran al valor razonable de las mismas en el momento de la adquisición.

El coste de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja u otras partidas similares así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, más los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta y otros directamente atribuibles a la adquisición y los impuestos indirectos no recuperables de la Hacienda Pública.

El coste de las materias primas y otros aprovisionamientos se asigna a las distintas unidades en existencias mediante la aplicación del método de identificación específica de partidas.

Por otro lado, para las existencias vinculadas a las obras relativas al Convenio Urbanístico con el Excmo. Ayuntamiento de Petrer, las existencias, constituidas por terrenos, solares, edificaciones y obras en curso, se valoran al precio de adquisición, que incluirá el consignado en factura más todos los gastos necesarios para su efectiva disponibilidad por parte de la Sociedad; o a su coste de producción, que se determinará añadiendo al precio de adquisición de los terrenos, solares, materiales y otras materias consumibles los costes directamente imputables a la obra. También deberá añadirse la parte que razonablemente corresponda de los costes indirectamente imputables a la obra de que se trate, en la medida en que tales costes correspondan al periodo de construcción.

(ii) Corrección valorativa

El valor de coste de las existencias es objeto de corrección valorativa en aquellos casos en los que su coste exceda su valor neto realizable. A estos efectos se entiende por valor neto realizable:

- Para las materias primas y otros aprovisionamientos, su precio de reposición. La Sociedad no reconoce la corrección valorativa en aquellos casos en los que se espera que los productos terminados a los que se incorporan las materias primas y otros aprovisionamientos vayan a ser enajenados por un valor equivalente a su coste de producción o superior al mismo.
- Para las mercaderías y los productos terminados, su precio estimado de venta, menos los costes necesarios para la venta.



importe ya pagado. En el caso de que los importes satisfechos excedan el gasto devengado, sólo se reconocen los correspondientes activos en la medida en la que éstos puedan aplicarse a las reducciones de los pagos futuros o den lugar a un reembolso en efectivo.

Si las aportaciones se van a pagar en un periodo superior a doce meses, éstas se descuentan utilizando los rendimientos del mercado correspondientes a las emisiones de bonos y obligaciones empresariales de alta calidad.

Durante el ejercicio 2005, la Sociedad suscribió un Plan de Pensiones en la modalidad de Sistema de Empleo y Aportación Definida promovido y gestionado por Mediterráneo Vida, S.A. de Seguros y Reaseguros, siendo Banco de Sabadell, S.A., la entidad depositaria.

Posteriormente, y con fecha 25 de julio de 2006, la Excm. Diputación Provincial de Alicante aprobó la incorporación del citado Plan al "Plan de Pensiones de promoción conjunta del personal de la Diputación de Alicante, sus Organismos Autónomos dependientes, Ayuntamientos y otras Entidades Locales de la provincia", previa aprobación por el Consejo de Administración de la Sociedad de fecha 18 de junio de 2006.

Tras la entrada en vigor del Real Decreto-Ley 20/2011, de 30 de diciembre, de medidas urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la corrección del déficit público, en concreto, por el artículo 2, "Gastos del Personal", apartado 3 que expresamente establece que durante el ejercicio 2012, las Administraciones, entidades y sociedades a que se refiere el apartado Uno de este artículo no podrán realizar aportaciones a planes de pensiones del sistema de empleo. En consecuencia, la Sociedad procedió a suspender temporalmente las aportaciones al Plan de Pensiones con efectos de 1 de enero de 2012.

### *(iii) Indemnizaciones por cese*

Las indemnizaciones por cese involuntario se reconocen en el momento en que existe un plan formal detallado y se ha generado una expectativa válida entre el personal afectado de que se va a producir la rescisión de la relación laboral, ya sea por haber comenzado a ejecutar el plan o por haber anunciado sus principales características.

Las indemnizaciones a desembolsar en un plazo superior a los 12 meses se descuentan al tipo de interés determinado en base a los tipos de mercado de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad.

Las indemnizaciones por cese voluntario se reconocen cuando han sido anunciadas, sin que quepa posibilidad realista de retirar la oferta y se valoran por la mejor estimación del colectivo de empleados que se van a acoger al plan.

### *j) Provisiones y contingencias*

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal, contractual, implícita o tácita, como resultado de un suceso pasado; es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para cancelar tal obligación; y se puede realizar una estimación fiable del importe de la obligación.

Los importes reconocidos en el balance de situación corresponden a la mejor estimación a la fecha de cierre de los desembolsos necesarios para cancelar la obligación presente, una vez considerados los riesgos e incertidumbres relacionados con la provisión. El efecto financiero de las provisiones se reconoce como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las provisiones no incluyen el efecto fiscal, ni las ganancias esperadas por la enajenación o abandono de activos.

Los derechos de reembolso exigibles a terceros para liquidar la provisión se reconocen como un activo separado cuando es prácticamente seguro su cobro efectivo. El reembolso se reconoce como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con la naturaleza del gasto, con el límite del importe de la provisión.



**j) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental en el desarrollo de la actividad, y/o la protección y mejora del medio ambiente se registran como inversiones en inmovilizado.

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 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.

Los Administradores confirman que la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo aparte de los indicados en las presentes cuentas anuales.

**k) Ingresos y gastos**

**(i) Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios**

Los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización a la fecha de cierre cuando el importe de los ingresos, el grado de realización, los costes ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

Para las actividades vinculadas al Convenio Urbanístico con el Excmo. Ayuntamiento de Petrer se sigue el criterio de contabilizar como ingreso del ejercicio el importe correspondiente a la venta en el momento en que se formalicen mediante escritura ó se efectúe la entrega de llaves en su caso. Cuando, eventualmente, se formaliza una venta antes de haber imputado la totalidad de costes que le corresponden, la Sociedad carga en ese ejercicio la cuenta "Trabajos realizados por otras empresas", por el importe de los costes pendientes de imputar, abonando la cuenta Facturas pendientes de recibir, considerando así en el mismo ejercicio la venta y los gastos que le corresponden. En cualquier otro caso se mantiene el coste incurrido de la actuación como existencias, registrándose el importe recibido a cuenta del precio total de la venta como Anticipos de clientes en el pasivo del balance.

**(ii) Gastos**

Los gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

La Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

**l) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

Las operaciones entre partes vinculadas, principalmente con la Excm. Diputación Provincial de Alicante, 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.



#### **m) Impuesto sobre beneficios**

El gasto o ingreso por el impuesto sobre beneficios comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Los activos o pasivos por impuesto sobre beneficios corriente, se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando la normativa y tipos impositivos vigentes o aprobados y pendientes de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

El impuesto sobre beneficios corriente o diferido se reconoce en resultados, salvo que surja de una transacción o suceso económico que se ha reconocido en el mismo ejercicio o en otro diferente, contra patrimonio neto o de una combinación de negocios.

##### (i) Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Las diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial del fondo de comercio o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias relacionadas con inversiones en sociedades dependientes, asociadas o multigrupo y negocios conjuntos sobre las que la Sociedad tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

##### (ii) Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Las diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan bases imponibles positivas futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.
- Correspondan a diferencias relacionadas asociadas con inversiones en dependientes, asociadas o multigrupo y negocios conjuntos en la medida que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar bases imponibles futuras positivas para compensar las diferencias. Las oportunidades de planificación fiscal, sólo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuesto diferido, si la Sociedad tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

##### (iii) Valoración

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran por los tipos impositivos que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa y tipos que están vigentes o aprobados y pendientes de publicación y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Sociedad espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

##### (iv) Clasificación

Los activos y pasivos por impuesto diferido se reconocen en balance de situación como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha de esperada de realización o liquidación.



5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

La composición y el movimiento habido en las cuentas incluidas en el epígrafe Inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias han sido los siguientes:

|                                   | 2017               |                  |                    |                    |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                                   | Saldo Inicial      | Altas            | Bajas              | Saldo Final        |
| <b>Inmovilizado intangible</b>    |                    |                  |                    |                    |
| Coste                             | 73.389             | 990              | 0                  | 74.379             |
|                                   | <b>73.389</b>      | <b>990</b>       | <b>0</b>           | <b>74.379</b>      |
| <b>Inmovilizado intangible</b>    |                    |                  |                    |                    |
| Amortización acumulada            | (41.740)           | (14.796)         | 0                  | (56.536)           |
|                                   | <b>(41.740)</b>    | <b>(14.796)</b>  | <b>0</b>           | <b>(56.536)</b>    |
| <b>Total:</b>                     |                    |                  |                    |                    |
| Coste                             | 73.389             | 990              | 0                  | 74.379             |
| Amortización acumulada            | (41.740)           | (14.796)         | 0                  | (56.536)           |
| <b>Total:</b>                     | <b>31.649</b>      | <b>(13.806)</b>  | <b>0</b>           | <b>17.843</b>      |
| <b>Inmovilizado material</b>      |                    |                  |                    |                    |
| Coste                             | 2.972.145          | 133.507          | (74.648)           | 3.031.004          |
|                                   | <b>2.972.145</b>   | <b>133.507</b>   | <b>(74.648)</b>    | <b>3.031.004</b>   |
| <b>Inmovilizado material</b>      |                    |                  |                    |                    |
| Amortización acumulada            | (1.559.305)        | (102.880)        | 74.648             | (1.587.537)        |
|                                   | <b>(1.559.305)</b> | <b>(102.880)</b> | <b>74.648</b>      | <b>(1.587.537)</b> |
| <b>Total:</b>                     |                    |                  |                    |                    |
| Coste                             | 2.972.145          | 133.507          | (74.648)           | 3.031.004          |
| Amortización acumulada            | (1.559.305)        | (102.880)        | 74.648             | (1.587.537)        |
| <b>Total:</b>                     | <b>1.412.840</b>   | <b>30.627</b>    | <b>0</b>           | <b>1.443.467</b>   |
| <b>Inversiones inmobiliarias</b>  |                    |                  |                    |                    |
| Coste                             | 3.870.706          | 0                | (1.253.564)        | 2.617.142          |
|                                   | <b>3.870.706</b>   | <b>0</b>         | <b>(1.253.564)</b> | <b>2.617.142</b>   |
| <b>Inversiones inmobiliarias</b>  |                    |                  |                    |                    |
| Amortización acumulada            | (96.482)           | (38.543)         | 41.340             | (93.685)           |
|                                   | <b>(96.482)</b>    | <b>(38.543)</b>  | <b>41.340</b>      | <b>(93.685)</b>    |
| <b>Inversiones inmobiliarias</b>  |                    |                  |                    |                    |
| Corrección de valor por deterioro | (908.189)          | (0)              | 291.825            | (616.364)          |
|                                   | <b>(908.189)</b>   | <b>(0)</b>       | <b>291.825</b>     | <b>(616.364)</b>   |
| <b>Total:</b>                     |                    |                  |                    |                    |
| Coste                             | 3.870.706          | 0                | (1.253.564)        | 2.617.142          |
| Amortización acumulada            | (96.482)           | (38.543)         | 41.340             | (93.685)           |
| Corrección de valor por deterioro | (908.189)          | (0)              | 291.825            | (616.364)          |
| <b>Total</b>                      | <b>2.866.035</b>   | <b>(38.543)</b>  | <b>(920.399)</b>   | <b>1.907.093</b>   |



|                                   | 2016               |                  |                  |                    |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                   | Saldo Inicial      | Altas            | Bajas            | Saldo Final        |
| <b>Inmovilizado intangible</b>    |                    |                  |                  |                    |
| Coste                             | 65.350             | 8.039            | 0                | 73.389             |
|                                   | <b>65.350</b>      | <b>8.039</b>     | <b>0</b>         | <b>73.389</b>      |
| <b>Inmovilizado intangible</b>    |                    |                  |                  |                    |
| Amortización acumulada            | (28.413)           | (13.327)         | 0                | (41.740)           |
|                                   | <b>(28.413)</b>    | <b>(13.327)</b>  | <b>0</b>         | <b>(41.740)</b>    |
| <b>Total:</b>                     |                    |                  |                  |                    |
| Coste                             | 65.350             | 8.039            | 0                | 73.389             |
| Amortización acumulada            | (28.413)           | (13.327)         | 0                | (41.740)           |
| <b>Total:</b>                     | <b>36.937</b>      | <b>(5.288)</b>   | <b>0</b>         | <b>31.649</b>      |
| <b>Inmovilizado material</b>      |                    |                  |                  |                    |
| Coste                             | 2.740.555          | 285.932          | (54.342)         | 2.972.145          |
|                                   | <b>2.740.555</b>   | <b>285.932</b>   | <b>(54.342)</b>  | <b>2.972.145</b>   |
| <b>Inmovilizado material</b>      |                    |                  |                  |                    |
| Amortización acumulada            | (1.490.975)        | (106.099)        | 37.769           | (1.559.305)        |
|                                   | <b>(1.490.975)</b> | <b>(106.099)</b> | <b>37.769</b>    | <b>(1.559.305)</b> |
| <b>Total:</b>                     |                    |                  |                  |                    |
| Coste                             | 2.740.555          | 285.932          | (54.342)         | 2.972.145          |
| Amortización acumulada            | (1.490.975)        | (106.099)        | 37.769           | (1.559.305)        |
| <b>Total:</b>                     | <b>1.249.580</b>   | <b>179.833</b>   | <b>(16.573)</b>  | <b>1.412.840</b>   |
| <b>Inversiones inmobiliarias</b>  |                    |                  |                  |                    |
| Coste                             | 4.265.663          | 268.169          | (663.126)        | 3.870.706          |
|                                   | <b>4.265.663</b>   | <b>268.169</b>   | <b>(663.126)</b> | <b>3.870.706</b>   |
| <b>Inversiones inmobiliarias</b>  |                    |                  |                  |                    |
| Amortización acumulada            | (69.727)           | (45.639)         | 18.884           | (96.482)           |
|                                   | <b>(69.727)</b>    | <b>(45.639)</b>  | <b>18.884</b>    | <b>(96.482)</b>    |
| <b>Inversiones inmobiliarias</b>  |                    |                  |                  |                    |
| Corrección de valor por deterioro | (1.113.526)        | (65.009)         | 270.346          | (908.189)          |
|                                   | <b>(1.113.526)</b> | <b>(65.009)</b>  | <b>270.346</b>   | <b>(908.189)</b>   |
| <b>Total:</b>                     |                    |                  |                  |                    |
| Coste                             | 4.265.663          | 268.169          | (663.126)        | 3.870.706          |
| Amortización acumulada            | (69.727)           | (45.639)         | 18.884           | (96.482)           |
| Corrección de valor por deterioro | (1.113.526)        | (65.009)         | 270.346          | (908.189)          |
| <b>Total</b>                      | <b>3.082.410</b>   | <b>157.521</b>   | <b>(373.896)</b> | <b>2.866.035</b>   |

Dentro de otro inmovilizado material se incluyen los bienes cedidos sin contraprestación por la Excm. Diputación Provincial de Alicante que se encuentran totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2017 y de 2016. Se compone básicamente de equipos de laboratorio. La Sociedad estima que el valor razonable de las subvenciones no monetarias recibidas relacionadas con el inmovilizado material no difiere significativamente de su valor contable.

Las inversiones inmobiliarias se corresponden a los pisos, garajes y trasteros de las promociones terminadas de Petrer, que han sido arrendadas con opción a compra. Al cierre del ejercicio el importe bruto asciende a 2.617.142 euros (3.870.706 euros en 2016), con una amortización acumulada por importe de 93.685 euros (96.482 euros en 2016) y con un deterioro por importe de 616.364 euros (908.189 euros en 2016), siendo su valor neto al cierre del ejercicio de 1.907.093 euros (2.866.035 euros en 2016).

En el ejercicio 2017, tras el análisis efectuado del importe recuperable, se ha determinado que no procede deterioro de las viviendas que están arrendadas con opción a compra. En el ejercicio 2016 se contabilizó una reversión del deterioro de las citadas viviendas por importe de 96.482 euros al considerar que las circunstancias que las motivaron han dejado de existir.



La Sociedad no mantiene ni ha mantenido arrendamientos financieros en el ejercicio 2017 ni en el ejercicio anterior.

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están expuestos los elementos del inmovilizado material e inversiones inmobiliarias. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

## 6. Activos financieros

### a) *Clasificación de los activos financieros por categorías*

La clasificación de los activos financieros por categorías y clases, así como la comparación del valor razonable y el valor contable es como sigue:

| Categorías   | Clases | <i>Activos financieros a largo plazo</i><br>(salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas) |                | <i>Activos financieros a corto plazo</i><br>(salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes) |                |                                  |                |                             |                |
|--|--------|--|----------------|---|----------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
|  |        | Créditos, Derivados y Otros  |                | Instrumentos de patrimonio  |                | Valores representativos de deuda |                | Créditos, derivados y otros |                |
|  |        | Ejercicio 2017   | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2017  | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2017                   | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2017              | Ejercicio 2016 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias Mantenidos para negociar |        | 0  | 0              | 0   | 0              | 0                                | 0              | 0                           | 0              |
| Préstamos y partidas a cobrar (*)<br>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar     |        | 0  | 0              | 0   | 0              | 0                                | 0              | 696.032                     | 849.807        |
| Otros activos financieros  |        | 3.919  | 10.332         | 0   | 0              | 0                                | 0              | 6.233                       | 7.637          |
| Créditos a empresas  |        | 0  | 0              | 0   | 0              | 0                                | 0              | 0                           | 0              |
| <b>TOTAL</b>   |        | <b>3.919</b>   | <b>10.332</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>702.265</b>              | <b>857.444</b> |

| Categorías   | Clases | TOTAL          |                |
|--|--------|----------------|----------------|
|  |        | Ejercicio 2017 | Ejercicio 2016 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias Mantenidos para negociar |        | 0              | 0              |
| Préstamos y partidas a cobrar (*)<br>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar     |        | 696.032        | 849.807        |
| Otros activos financieros  |        | 10.152         | 17.969         |
| Créditos a empresas  |        | 0              | 0              |
| <b>TOTAL</b>   |        | <b>706.184</b> | <b>867.776</b> |

(\*) Los préstamos y partidas a cobrar no incluyen los saldos con las Administraciones Públicas, que ascienden a 7.734 euros en 2017 y a 6.916 euros en 2016.





**b) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:**

No se han producido traspasos o reclasificaciones de activos financieros.

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

En base a la cartera de clientes, la experiencia en periodos pasados y gestión del riesgo de crédito realizada, la dirección de la Sociedad entiende que es innecesario reconocer deterioros de consideración por riesgo de crédito.

En el ejercicio 2017 se ha contabilizado una pérdida por créditos comerciales incobrables por un importe total de 34 euros (1.148 euros en 2016). Asimismo, se ha registrado un deterioro de créditos comerciales de dudoso cobro por importe de 7.066,84 euros correspondiente a determinadas cuotas de arrendamiento de una vivienda en alquiler. Con fecha 24 de octubre de 2017 se ha admitido a trámite la demanda presentada por la Sociedad frente al inquilino de la citada vivienda que fue presentada en el Juzgado de Primera Instancia Nº 2 de Elda.

**d) Valor razonable**

En los ejercicios 2017 y 2016 la Sociedad no ha tenido activos financieros mantenidos para negociar por lo que no ha habido ningún efecto en la cuenta de pérdidas y ganancias por activos financieros valorados a valor razonable.

En su caso, la determinación del valor razonable de los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se adopta bajo los métodos descritos en la norma de registro y valoración correspondiente de la presente memoria.

En cuanto a los restantes activos financieros que tiene la Sociedad, no se estima necesario revelar el valor razonable por los siguientes supuestos:

- El valor en libros constituye una aproximación aceptable del valor razonable; por ejemplo, en el caso de los créditos y débitos por operaciones comerciales a corto plazo.
- Las inversiones en instrumentos de patrimonio a largo plazo no están cotizados en un mercado activo y se valoran (técnica de valoración) por su coste.
- Fianzas que por las condiciones contractuales, vencimiento y situación se ha estimado que el valor en libros constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

**e) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

No hay inversiones en empresas del grupo, multigrupo o asociadas.

**f) Otras participaciones en sociedades**

El detalle de las inversiones financieras no corrientes de los instrumentos de patrimonio es como sigue:

|                    | 2017     | 2016      |
|--------------------|----------|-----------|
| Participaciones    | 0        | 360.600   |
| Deterioro de valor | (0)      | (360.600) |
| <b>Total</b>       | <b>-</b> | <b>-</b>  |



La Sociedad mantenía una participación de la Sociedad en Lucentum Baloncesto Alicante, S.A.D. por la suscripción de 12.020 acciones por un valor nominal de 360.600 euros (30 euros por acción), representando el 8,726% del capital de la S.A.D. fijado en 4.132.320 euros.

La citada Sociedad se encontraba inmersa en un Concurso de Acreedores con número de registro 775/11. Con fecha 13 de noviembre de 2017 el Juzgado de lo Mercantil nº 1 de Alicante emitió Auto Nº 222/17 en virtud del cual declaró concluso el concurso de acreedores de Lucentum Baloncesto Alicante, S.A.D., por lo que se ha procedido al registro contable de la baja del valor neto contable de la participación en esta Sociedad que era de 0 euros.

## 7. Pasivos financieros

### a) Clasificación de los pasivos financieros por categorías

La clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases, así como la comparación del valor razonable y el valor contable es como sigue:

| Clases  | Pasivos financieros a largo plazo |                 |                   |                 | Pasivos financieros a corto plazo |                 |                   |                 |
|---|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|   | Deudas con entidades de crédito   |                 | Derivados y otros |                 | Deudas con entidades de crédito   |                 | Derivados y otros |                 |
|   | Ejercicio. 2017                   | Ejercicio. 2016 | Ejercicio. 2017   | Ejercicio. 2016 | Ejercicio. 2017                   | Ejercicio. 2016 | Ejercicio. 2017   | Ejercicio. 2016 |
| Categorías  |                                   |                 |                   |                 |                                   |                 |                   |                 |
| Débitos y partidas a pagar (*)                                | 0                                 | 0               | 0                 | 663.850         | 0                                 | 0               | 819.195           | 577.830         |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | 0                                 | 0               | 144.702           | 176.270         | 0                                 | 0               | 236.081           | 130.575         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>        | <b>144.702</b>    | <b>840.120</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>        | <b>1.055.276</b>  | <b>708.405</b>  |

| Clases   | TOTAL            |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | Ejercicio 2017   | Ejercicio 2016   |
| Categorías   |                  |                  |
| Débitos y partidas a pagar (*)                                 | 819.195          | 1.241.680        |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias. | 380.783          | 306.845          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1.199.978</b> | <b>1.548.525</b> |

(\*) Los débitos y partidas a pagar no incluyen los saldos con las Administraciones Públicas, que ascienden a 132.211 euros en 2017 y a 130.206 euros en 2016.

### b) Otra información

La clasificación de las deudas por vencimientos tiene el siguiente detalle:



|                                  | 2017           |                |               |      |              |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|------|--------------|----------------|
|                                  | 2018           | 2019           | 2020          | 2021 | 2022 y sigs. | Total          |
| Deudas                           |                |                |               |      |              |                |
| Otras deudas a largo plazo (*)   | -              | 125.056        | 19.646        | -    | -            | 144.702        |
| Proveedores inmov. a corto plazo | 25.064         | -              | -             | -    | -            | 25.064         |
| Otras deudas a corto plazo       | 211.017        | -              | -             | -    | -            | 211.017        |
| Acreeed.com.y otras ctas.a pagar |                |                |               |      |              |                |
| Proveedores a corto plazo        | 52.945         | -              | -             | -    | -            | 52.945         |
| Acreeedores varios               | 42.695         | -              | -             | -    | -            | 42.695         |
| Personal (remunerac.ptes pago)   | 2.680          | -              | -             | -    | -            | 2.680          |
| Anticipos de clientes            | 57.025         | -              | -             | -    | -            | 57.025         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>391.426</b> | <b>125.056</b> | <b>19.646</b> |      |              | <b>536.128</b> |

Las "Deudas a largo plazo transformables en subvenciones" que figuraban al cierre del ejercicio anterior en el epígrafe "Otras deudas a largo plazo" por importe de 663.850 euros, correspondiente a la cesión por el Ayuntamiento de Petrer de la parcela 21.1 La Canal, se han reclasificado al corto plazo a raíz de la resolución del convenio urbanístico mencionada en la Nota 9 de la memoria. Véase también lo indicado en la nota 19 de acontecimientos posteriores al cierre.

La clasificación por vencimientos informada en las cuentas del ejercicio precedente tenía el siguiente detalle:

|                                  | 2016           |                |               |      |              |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|------|--------------|----------------|
|                                  | 2017           | 2018           | 2019          | 2020 | 2021 y sigs. | Total          |
| Deudas                           |                |                |               |      |              |                |
| Otras deudas a largo plazo (*)   | -              | 118.025        | 58.245        | -    | -            | 176.270        |
| Otras deudas a corto plazo       | 130.575        | -              | -             | -    | -            | 130.575        |
| Acreeed.com.y otras ctas.a pagar |                |                |               |      |              |                |
| Proveedores a corto plazo        | 371.369        | -              | -             | -    | -            | 371.369        |
| Acreeedores varios               | 97.384         | -              | -             | -    | -            | 97.384         |
| Personal (remunerac.ptes pago)   | 4.118          | -              | -             | -    | -            | 4.118          |
| Anticipos de clientes            | 104.959        | -              | -             | -    | -            | 104.959        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>708.405</b> | <b>118.025</b> | <b>58.245</b> |      |              | <b>884.675</b> |

(\*) El epígrafe "Otras deudas a largo plazo" incluye además 663.850 euros de "Deudas a largo plazo transformables en subvenciones" que se corresponde con la cesión por el Ayuntamiento de Petrer de la parcela 21.1 La Canal. No existe un vencimiento definido para este pasivo.

**c) Deudas a largo plazo transformables en subvenciones**

En base a lo establecido en el Convenio Urbanístico aprobado por el Consejo de Administración de la Sociedad el 10 de julio de 2009 y suscrito en dicha fecha con el Ayuntamiento de Petrer para la gestión de la Unidad de Ejecución "Calle Andalucía" a desarrollar por el sistema de Expropiación, dentro del Plan de Reforma Interior de Mejora (PRIM) promovido por el Ayuntamiento de Petrer, la Sociedad estaba promoviendo la construcción de viviendas de protección pública (VPP) en dicho municipio.



En el citado Convenio, la Sociedad se comprometía a realizar la actuación deficitaria del solar de la calle Andalucía y su zona verde, así como la promoción de los otros tres solares recibidos en compensación en los plazos contemplados en el cronograma incluido en el mismo. En el momento en que se cumplieran estos requisitos la compensación tendría carácter de no reintegrable y se registraría como subvención.

En el último trimestre del ejercicio 2011 fueron recibidas las obras de la promoción, de viviendas de la calle Comparsa Marinos, 3 (El Campet) así como la promoción de la calle La Mancha, 48 (La Canal) que fueron traspasadas de existencias de productos en curso a existencias de productos terminados en el ejercicio anterior.

La subvención que se recibió con carácter reintegrable registrada en la partida de "Otros pasivos financieros" dentro de las Deudas a largo plazo de la Sociedad por importe de 1.388.378 euros hasta el momento en que adquiriese el carácter de no reintegrable, se registró en 2013 como ingreso la parte de la subvención correspondiente al suelo cedido para las promociones de C/ La Manxa y C/ Comparsa Marinos, que fueron terminadas. El importe correspondiente a este ingreso ascendió a 724.528 euros.

Como consecuencia del acuerdo plenario del Ayuntamiento de Petrer de fecha 30 de noviembre de 2017 por el que se aprueba de manera provisional la resolución del Programa de Actuación de la Unidad de Ejecución PRI Calle Andalucía y del Convenio Urbanístico en los términos y condiciones que se detallan en la nota 9 de la presente memoria además de la información indicada en la nota 19, al 31 de diciembre de 2017 las "Deudas a largo plazo transformables en subvenciones" que figuraban al cierre del ejercicio anterior en el epígrafe "Otras deudas a largo plazo" por importe de 663.850 euros, correspondiente a la cesión por el Ayuntamiento de Petrer de la parcela 21.1 La Canal, se han reclasificado al corto plazo.

## 8. Fondos Propios

La composición y el movimiento del patrimonio neto se presentan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

### (i) Capital social

Con fecha 1 de agosto de 2014 se otorgó escritura pública de aumento de capital social, ante el Notario del Ilustre Colegio de Valencia, con residencia en Alicante, D. Francisco Peral Ribelles, en su número de protocolo 1.037. El capital social quedó aumentado en la cantidad de 5.000.000 de euros, mediante la elevación del valor nominal de cada una de las cuatro mil acciones nominativas ya existentes, tanto de la serie A como de la serie B, en la cantidad de 1.250 euros, por lo que pasaron a tener un valor nominal de 1.310,10 euros cada una.

El aumento de valor de las acciones fue asumido por el socio único la Excm. Diputación Provincial de Alicante, y todas y cada una de las acciones fueron desembolsadas en un 25% mediante aportación dineraria por un importe de 1.250.000 euros. El desembolso del 75% restante por importe de 3.750.000 euros se realizaría en cuatro plazos mediante aportación dineraria y en el momento que acuerde el Órgano de Administración dentro del primer trimestre de los cuatro años siguientes conforme al plan que consta en la certificación protocolizada por anualidades (2015/2018) y cuantías:

| Fechas                   | Importes         |
|--------------------------|------------------|
| Primer trimestre de 2015 | 1.050.000        |
| Primer trimestre de 2016 | 800.000          |
| Primer trimestre de 2017 | 900.000          |
| Primer trimestre de 2018 | 1.000.000        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>3.750.000</b> |

La Excm. Diputación Provincial de Alicante ha realizado el desembolso correspondiente a los tres primeros plazos vencidos en el primer trimestre de 2015, de 2016 y de 2017, quedando al 31 de diciembre de 2017 la cantidad de 1.000.000 euros de capital pendiente de desembolsar (véase la nota 19).



A 31 de diciembre de 2017 y de 2016, tras el aumento, el capital social escriturado de la empresa quedó fijado en 5.240.400 euros, dividido en mil acciones nominativas de la serie A, de 1.310,10 euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente de la 1 a la 1.000 y no transmisibles a personas distintas de su único titular, y tres mil acciones nominativas de la Serie B, de 1.310,10 euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente de la 1 a la 3.000. Todas y cada una de las acciones y, consecuentemente, el capital social, está suscrito por la Excm. Diputación Provincial de Alicante, teniendo la Sociedad carácter de unipersonalidad.

Todas las acciones constitutivas del capital social tienen los mismos derechos y obligaciones, no estando admitidas a cotización.

Según establece el artículo 9 de los Estatutos de la Sociedad, las acciones números 1 al 1.000 de la serie A, serán intransferibles. Las acciones números 1 al 3.000 de la serie B, no les será de aplicación la cláusula de intransferibilidad prevista en el artículo 9.

El artículo 38 de los Estatutos Sociales establece que la Excm. Diputación Provincial de Alicante conservará siempre al menos el 51 por ciento del capital social.

En los ejercicios 2017 y 2016 la Sociedad no ha adquirido ni enajenado acciones propias.

## (ii) Reservas

### ii.1) *Reserva legal*

La reserva legal ha de ser dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

A 31 de diciembre de 2017 y de 2016 la Sociedad tiene pendiente de dotar esta reserva por el límite mínimo que establece la Ley de Sociedades de Capital.

Tras el aumento de capital social de fecha 1 de agosto de 2014 por importe de 5.000.000 euros, la Sociedad ha destinado un 10 por 100 del beneficio de los ejercicios 2016, 2015 y 2014 a dotar la reserva legal de conformidad con el mencionado artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital.

### ii.2) *Reservas voluntarias*

Las reservas voluntarias son de libre disposición.

## (iii) Aportaciones de socios

Durante el ejercicio 2012 se formalizó un préstamo con el Accionista Único de la Sociedad por importe de 600.000 euros con vencimiento en el corto plazo devengándose los correspondientes intereses por importe de 13.381 euros.

Antes del vencimiento del citado préstamo, la Excm. Diputación Provincial de Alicante, como Accionista Único, acordó la aportación no dineraria al patrimonio de la Sociedad de los derechos de crédito que por importe de 600.000 euros ostentaba frente a la Sociedad, estando clasificada como tal al cierre del ejercicio.

La Excm. Diputación Provincial de Alicante acordó en sesión del Pleno celebrada el 7 de mayo de 2015 una aportación dineraria al patrimonio de la Sociedad, por importe de 928.725 euros, con la finalidad de cancelar su endeudamiento mediante esta aportación y la propia capacidad de financiación de la Empresa, estando clasificada como tal al cierre del ejercicio.



## 9. Existencias

El detalle del epígrafe de existencias es como sigue:

|                                      | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Material de laboratorio              | 95.188           | 78.456           |
| Existencias del negocio inmobiliario | 1.277.161        | 1.285.911        |
| <b>Total</b>                         | <b>1.372.349</b> | <b>1.364.367</b> |

### Existencias del negocio inmobiliario

La composición y el movimiento habido en las cuentas incluidas en las existencias del negocio inmobiliario es el siguiente:

|   | 2017             | 2016             |
|---|------------------|------------------|
| Obra en curso   |                  |                  |
| Coste inicial   | 1.215.911        | 1.215.911        |
| Aportaciones de terrenos  | -                | -                |
| Compras y otros gastos capitalizados  | -                | -                |
| Intereses capitalizados   | -                | -                |
| Traspaso a obra terminada   | -                | -                |
| <b>Obra en curso al cierre del ejercicio</b>  | <b>1.215.911</b> | <b>1.215.911</b> |
| Obra terminada  |                  |                  |
| Obra terminada al inicio del ejercicio ( <i>incluye el deterioro de valor al inicio del ejercicio</i> ) | 70.000           | 296.442          |
| Traspaso a inv. Inmobiliarias   | -                | (731.159)        |
| Traspaso de inv. Inmobiliarias  | -                | 462.990          |
| Gastos capitalizados  | -                | -                |
| Ventas de obras terminadas  | (17.692)         | -                |
| Deterioro de valor traspasado a inv. Inmob.   | -                | 185.532          |
| Deterioro de valor traspasado de inv. Inmob.  | -                | (120.523)        |
| Deterioro de valor  | 8.942            | (23.282)         |
| <b>Obra terminada al cierre del ejercicio</b>   | <b>61.250</b>    | <b>70.000</b>    |
| <b>Total Existencias del negocio inmobiliario</b>   | <b>1.277.161</b> | <b>1.285.911</b> |

El deterioro de valor de la obra terminada al 31 de diciembre de 2017 asciende a 65.259 euros (74.201 euros en 2016), según el siguiente detalle:

|   | 2017            | 2016            |
|---|-----------------|-----------------|
| Deterioro de valor al inicio del ejercicio        | (74.201)        | (115.928)       |
| Dotación deterioro de valor                       | -               | (23.282)        |
| Cancelación deterioro de valor venta              | 8.942           | -               |
| Deterioro de valor traspasado a inv. Inmob.       | -               | 185.532         |
| Deterioro de valor traspasado de inv. Inmob.      | -               | (120.523)       |
| <b>Deterioro de valor al cierre del ejercicio</b> | <b>(65.259)</b> | <b>(74.201)</b> |

El importe íntegro corresponde a actuaciones en edificios de Viviendas de Protección Pública.

La obra en curso se corresponde a solares sin edificar.



El desglose de la obra terminada en terrenos y construcciones es el siguiente:

|                | 2017          | 2016          |
|----------------|---------------|---------------|
| Terrenos       | 15.313        | 17.675        |
| Construcciones | 45.937        | 52.325        |
| <b>Total</b>   | <b>61.250</b> | <b>70.000</b> |

Durante el ejercicio 2009 la Sociedad firmó un Convenio Urbanístico, publicado en el BOP de 25 de mayo de 2009, con el Excmo. Ayuntamiento de Petrer para la gestión de la Unidad de Ejecución "Calle Andalucía" dentro del Plan de Reforma Interior de Mejora promovido por dicho Ayuntamiento. La Sociedad realizó la gestión y ejecución parcial (Fase 1) de la referida Unidad de Ejecución mediante el sistema de Expropiación. Dicha unidad de ejecución presentaba un déficit económico global de 1.391.339 euros. Las partes, mediante el mencionado Convenio acordaron compensar el déficit económico de la actuación con la cesión gratuita a la Sociedad de tres parcelas por parte del Ayuntamiento de Petrer destinadas a la construcción de viviendas sometidas a régimen de protección pública.

Los terrenos cedidos por el Ayuntamiento de Petrer en compensación del déficit de la unidad de ejecución fueron los siguientes:

|   | Euros<br>Valoración |
|---|---------------------|
| Terreno H El Campet, Petrer (C/ Comparsa Marinos, 3, esquina con Labradores, 2) | 496.910             |
| Terreno 21.2 La Canal, Petrer (C/ La Mancha, nº 48)                             | 227.618             |
| Terreno 21.1 La Canal, Petrer   | 663.850             |
|   | <b>1.388.378</b>    |

Durante el ejercicio 2010, se iniciaron las obras de dos edificios de viviendas VPP, uno a ejecutar en la parcela 21.2 La Canal (C/ La Mancha, nº 48, 13 viviendas) y el otro en la parcela H El Campet (C/ Comparsa Marinos, 3, esquina con Labradores, 2, 28 viviendas), ambas actuaciones en Petrer.

Ambas actuaciones se encontraban gravadas al haber sido entregadas como garantía hipotecaria en dos préstamos. Con fecha 29 de octubre de 2015 se procedió a la amortización anticipada y cancelación total de los dos préstamos hipotecarios por lo que al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 no hay cargas sobre dichas actuaciones.

En el último trimestre del ejercicio 2011, las dos promociones antes citadas fueron terminadas y recibidas.

En el ejercicio 2013 la Sociedad registró en ingresos la parte de la subvención correspondiente al suelo cedido para las promociones de C/ La Manxa y C/ Comparsa Marinos. El importe correspondiente a este ingreso ascendía a 724.528 euros.

Tras la actualización a valor de mercado de los precios de venta e inclusión del sistema de alquiler con opción a compra en las Viviendas de Protección Pública promovidas en Petrer aprobado por la Sociedad en octubre de 2013, y tras realizar una intensa labor comercial, a 31 de diciembre de 2017, a excepción de dos viviendas disponibles para el alquiler, cinco garajes de la promoción de C/ Comparsa Marinos y de dos garajes de la promoción de C/ La Manxa (garajes de renta libre), hay suscritos contratos de arrendamiento con opción a compra de todas las viviendas terminadas de los dos edificios.

En 2017 se vendieron mediante escritura pública 10 viviendas, que se encontraban previamente alquiladas con opción a compra y por ello estaban clasificadas como inversiones inmobiliarias. También se ha vendido uno de los garajes en venta clasificado en existencias. En 2016 se vendieron cinco viviendas igualmente clasificadas como inversiones inmobiliarias.

En el mes de noviembre de 2017, tras las negociaciones iniciadas en el mes de octubre de 2016, se aprobó de manera provisional por el Ayuntamiento de Petrer la resolución del Programa de Actuación de la Unidad de Ejecución PRI Calle Andalucía y de Convenio Urbanístico de fecha 10 de julio de 2009 en los siguientes términos:



*"Pérdida de la condición de Urbanizador de la mercantil Empresa Provincial de Aguas Costablanca, Proaguas Costablanca, S.A. Cancelación de la programación quedando el suelo clasificado como urbano sometido al régimen sujeto a actuación integrada pero sin programación. Liquidación económica del programa y convenio urbanístico (...), procediendo, en consecuencia, la reversión por parte de Proaguas al Ayuntamiento de la parcela 21.1 del Plan Parcial "La Cana" y la cesión de las propiedades expropiadas y adquiridas hasta la fecha en el ámbito de actuación de la unidad de ejecución "Calle Andalucía"- solar Fase A e inmuebles adquiridos Fase B- además de abonar un saldo resultante a favor del Ayuntamiento de 70.000,00 euros, que podrá materializarse bien en metálico bien en inmuebles de la Fase B de la unidad de ejecución.*

*La liquidación económica supone el pago por compensación de la deuda que Proaguas mantiene con el Ayuntamiento en concepto de impuesto sobre el incremento del valor de naturaleza urbana, por un importe de 32.957,59 euros, correspondiente a los Expedientes números 2010/587 a 2010/595 y de la liquidación del excedente de aprovechamiento urbanístico por importe de 17.996,47 euros de la licencia nº 2-72/2009.*

*La liquidación económica, en los términos expuestos, queda condicionada a la justificación por parte de Proaguas de la efectividad de los gastos en que ha incurrido hasta el límite de 724.528,00 euros."*

La citada propuesta fue aprobada provisionalmente por el Ayuntamiento de Petrer en sesión plenaria de fecha 30 de noviembre de 2017 y por la Sociedad a través de su Consejo de Administración de fecha 21 de diciembre de 2017. Véase más información en la nota 19.

**10. Situación fiscal**

La sociedad tiene pendientes de comprobación y aceptación por las autoridades tributarias las declaraciones de los últimos cuatro años del Impuesto sobre Sociedades y de los últimos cuatro años del resto de impuestos que le son de aplicación. Los Administradores de la Sociedad no esperan que se devenguen pasivos adicionales como consecuencia de posibles inspecciones.

**a) Impuesto sobre beneficios**

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible es como sigue:

|   | Euros                          |                  |
|---|--------------------------------|------------------|
|   | 2017                           |                  |
|   | Cuenta de pérdidas y ganancias |                  |
|   | Aumentos                       | Disminuciones    |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio                                      | -                              | (954.955)        |
| Impuesto sobre Sociedades   | 252.641                        | -                |
| Beneficios/(Pérdidas) después de impuestos                                    | -                              | (702.314)        |
| Diferencias temporarias: De la Sociedad individual con origen en el ejercicio | -                              | -                |
| <b>TOTAL</b>  | -                              | <b>(702.314)</b> |





|   | Euros                          |               |
|---|--------------------------------|---------------|
|   | 2016                           |               |
|   | Cuenta de pérdidas y ganancias |               |
|   | Aumentos                       | Disminuciones |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio                                      | 38.883                         | -             |
| Impuesto sobre Sociedades   | -                              | 3.345         |
| Beneficios/(Pérdidas) después de impuestos                                    | 35.538                         | -             |
| Diferencias temporarias: De la Sociedad individual con origen en el ejercicio | -                              | -             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>35.538</b>                  | <b>-</b>      |

La relación existente entre el ingreso por impuesto sobre beneficios corriente y el beneficio del ejercicio es como sigue:

|   | Euros                |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2017                 | 2016                 |
|   | Pérdidas y ganancias | Pérdidas y ganancias |
| Resultado antes de impuestos  | (954.955)            | 38.883               |
| Ajustes permanentes: gasto no deducible - multas  | -                    | 150                  |
| Ajustes permanentes C.B. Lucentum   | (72.120)             | 72.120               |
| Ajustes temporales: deterioro inversiones inmob.  | -                    | (60.776)             |
| Compensación bases imponibles negativas   | -                    | (50.377)             |
| Impuesto al 25%   | -                    | -                    |
| Deducciones y bonificaciones del ejercicio corriente  | -                    | -                    |
| Activos por impuestos diferidos: por deterioro inversiones inmob.                           | -                    | (9.758)              |
| Activos por impuestos diferidos por créditos a compensar generados en el ejercicio          | 251.333              | -                    |
| Activos por impuestos diferidos por créditos a compensar generados en ejercicios anteriores | -                    | -                    |
| Activos por impuestos diferidos por deducciones   | 1.308                | 6.413                |
| Deducciones fiscales aplicadas  | -                    | -                    |
| Gastos/Ingresos por impuesto sobre beneficios   | 252.641              | (3.345)              |
| De las operaciones continuadas  | 252.641              | (3.345)              |

La Sociedad no ha aplicado ninguna bonificación del 99% por prestación de servicios públicos locales en la cuota del impuesto durante 2017 ni 2016.

A 31 de diciembre de 2017, la Sociedad tiene las siguientes bases imponibles negativas pendiente de compensar:

| Ejercicio    | Pendiente de aplicar a inicio de ejercicio 2017 | Aplicada durante el ejercicio 2017 | Pendiente de aplicar al final del ejercicio 2017 | Cuentas 4745 "Créditos por pérdidas a compensar del ejercicio" al final de ejercicio 2017 |
|--------------|---|------------------------------------|--|---|
| 2010         | 1.391.276                                       | -                                  | 1.391.276  | -   |
| 2011         | 328.571   | -                                  | 328.571  | -   |
| 2012         | 383.908   | -                                  | 383.908  | -   |
| 2013         | 569.782   | -                                  | 569.782  | 142.446   |
| 2017         | 1.027.075                                       | -                                  | 1.027.075  | 256.769   |
| <b>TOTAL</b> | <b>3.700.612</b>                                | <b>-</b>                           | <b>3.700.612</b>                                 | <b>399.215</b>  |



A fecha 31 de diciembre de 2017, la Sociedad ha registrado contablemente un activo por impuesto diferido por importe de 256.769 euros con origen en la base imponible negativa generada en el Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2017. Dicho reconocimiento se registra en la medida que se estima probable que la empresa va a obtener beneficios fiscales que permitirán su compensación en un plazo no superior al previsto en la legislación fiscal, con el límite máximo de diez años contados desde la fecha de cierre del ejercicio, toda vez que la legislación fiscal no establece un límite temporal para poder realizar la citada compensación. De esta forma, quedarían registrados unos activos por impuesto diferido, con origen en las bases imponibles negativas de los ejercicios 2013 y 2017, por importe total de 399.215 euros.

A 31 de diciembre de 2016, la Sociedad tiene las siguientes bases imponibles negativas pendiente de compensar:

| Ejercicio    | Pendiente de aplicar a inicio de ejercicio 2016 | Aplicada durante el ejercicio 2016 | Pendiente de aplicar al final del ejercicio 2016 | Cuentas 4745 "Créditos por pérdidas a compensar del ejercicio" al final de ejercicio 2016 |
|--------------|---|------------------------------------|--|---|
| 2010         | 1.441.653                                       | (50.377)                           | 1.391.276  | -   |
| 2011         | 328.571   | -                                  | 328.571  | -   |
| 2012         | 383.908   | -                                  | 383.908  | -   |
| 2013         | 569.782   | -                                  | 569.782  | 142.446   |
| <b>TOTAL</b> | <b>2.723.914</b>                                | <b>(50.377)</b>                    | <b>2.673.537</b>                                 | <b>142.446</b>  |

A 31 de diciembre de 2017, la Sociedad tiene las siguientes deducciones pendientes de aplicación (encontrándose reconocidas contablemente en las cuentas 4742 "Derechos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar"):

|   | 2017           |        |
|---|----------------|--------|
|   | Euros          | Límite |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2017        | 1.308          | 2035   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2016        | 6.414          | 2034   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2015        | 2.707          | 2033   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2014        | 5.353          | 2032   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2013        | 5.557          | 2031   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2012        | 6.600          | 2030   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2011        | 10.225         | 2029   |
| Deducción por formación personal 2010                     | 62             | 2028   |
| Deducción por contribuciones plan de pensiones 2010       | 368            | 2028   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2010        | 3.897          | 2028   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2005        | 25.390         | 2023   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2006        | 8.866          | 2024   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2007        | 20.946         | 2025   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2008        | 42.353         | 2026   |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2009        | 20.370         | 2027   |
| Deducción fomento nuevas tecnologías (ERD) ejercicio 2007 | 188            | 2025   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>160.604</b> |        |

A 31 de diciembre de 2016:



|   | 2016           |         |
|---|----------------|---------|
|   | Euros          | Límites |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2016        | 6.414          | 2034    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2015        | 2.707          | 2033    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2014        | 5.353          | 2032    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2013        | 5.557          | 2031    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2012        | 6.600          | 2030    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2011        | 10.225         | 2029    |
| Deducción por formación personal 2010                     | 62             | 2028    |
| Deducción por contribuciones plan de pensiones 2010       | 368            | 2028    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2010        | 3.897          | 2028    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2005        | 25.390         | 2023    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2006        | 8.866          | 2024    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2007        | 20.946         | 2025    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2008        | 42.353         | 2026    |
| Deducción por actividades de I+D+IT ejercicio 2009        | 20.370         | 2027    |
| Deducción fomento nuevas tecnologías (ERD) ejercicio 2007 | 188            | 2025    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>159.296</b> |         |

El detalle del impuesto sobre beneficios a recuperar es como sigue:

|                                   | Euros        |                |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
|                                   | 2017         | 2016           |
| Base Imponible - Resultado fiscal | (1.027.075)  | 50.377         |
| Bases imponibles negativas        | -            | (50.377)       |
| Cuota 25%                         | -            | -              |
| Deducciones fiscales aplicadas    | -            | -              |
| Retenciones y pagos a cuenta      | 818          | 6.916          |
| <b>Impuesto a recuperar</b>       | <b>(818)</b> | <b>(6.916)</b> |

A partir del ejercicio 2010, las operaciones efectuadas por la Sociedad con su Socio Único, la Excm. Diputación Provincial de Alicante, se han considerado que se encuentran no sujetas al IVA de conformidad con los criterios expuestos de forma recurrente por la Dirección General de Tributos (DGT) en diversas consultas.

Al respecto, la Sociedad presentó ante la DGT una consulta vinculante en relación a la sujeción al IVA de las operaciones que efectúa para su socio único, obteniéndose contestación el 13 de mayo de 2011, que concluía que dichos servicios no se encuentran sujetos al IVA, al tener por destinatario al ente público territorial del que depende la entidad prestadora de los mismos.

A estos efectos, el porcentaje de operaciones no sujetas para el ejercicio 2017 asciende a 16,56% y durante el ejercicio 2016 ascendió a 12,57%.



## 11. Ingresos y gastos

### (i) Importe neto de la cifra de negocios

El detalle del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades y mercados geográficos tiene el siguiente detalle:

|                                      | Euros            |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | 2017             | 2016             |
|                                      | Nacional         | Nacional         |
| Ingresos por ventas de edificaciones | 8.750            | -                |
| Ingresos por prestación de servicios | 3.718.249        | 5.498.575        |
| <b>Total</b>                         | <b>3.726.999</b> | <b>5.498.575</b> |

Con la siguiente composición:

|   | Euros            |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 2017             | 2016             |
| Ventas de edificaciones   | 8.750            | -                |
| Certificaciones de obra emitidas                                    | 1.430.819        | 2.913.912        |
| Ingresos direcciones de obras                                       | -                | 26.601           |
| Ingresos de redacción de proyectos                                  | 18.082           | 11.474           |
| Ingresos Convenio Mejoras EPSAR (honorarios)                        | 169.350          | 287.591          |
| Ingresos Consorcio Marina Alta                                      | 6.250            | 1.250            |
| Ingresos Convenio Control Depuradoras EPSAR                         | 982.734          | 984.230          |
| Ingresos Consorcio Aguas Marina Baja                                | 34.629           | 34.127           |
| Ingresos Convenio Reutilización de Fangos EPSAR                     | -                | 106.599          |
| Ingresos análisis empresas privadas                                 | 86.114           | 74.184           |
| Ingresos asistencia técnica y otros trabajos empresas privadas      | 12.090           | 7.857            |
| Ingresos análisis pequeños municipios. DPA                          | 221.669          | 175.182          |
| Ingresos cumplimiento autorizaciones vertido EDAR municipales       | 29.411           | 35.223           |
| Ingresos análisis y otros trabajos ayuntamientos                    | 39.339           | 50.184           |
| Ingresos Informes Aptitud EPSAR                                     | 3.952            | 5.606            |
| Ingresos Aguas Continentales DPA                                    | 48.940           | 48.653           |
| Ingresos Infraestructuras abastecimiento baja – Fase III DPA        | -                | 261.997          |
| Ingresos Estudios Viabilidad DPA                                    | -                | 290.400          |
| Ingresos DPA Actualiz. Inventario Infraestr. Hidr. Supramunicipales | 100.000          | -                |
| Ingresos DPA Grado reutilización efluentes EDAR provinciales        | 150.000          | -                |
| Ingresos DPA Actualiz. protocolos control calidad aguas consumo     | 37.464           | -                |
| Ingresos DPA Inventario de regadíos y demandas agrícolas            | 162.500          | -                |
| Ingresos DPA análisis radioactividad                                | 9.260            | -                |
| Ingresos Arrendamientos VPP Petrer                                  | 125.057          | 161.539          |
| Otros ingresos VPP Petrer   | 44.200           | 20.093           |
| Ingresos por prestaciones de servicios                              | 6.389            | 1.873            |
| <b>Total</b>  | <b>3.726.999</b> | <b>5.498.575</b> |



De los importes incluidos en el detalle anterior, 729.832 euros han sido facturados a la Excm. Diputación Provincial de Alicante (776.232 euros en 2016), lo que representa el 19,6% del importe neto de la cifra de negocios (14% en 2016).

(ii) Aprovisionamientos

El detalle de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias tiene el siguiente detalle:

|  | 2017             | 2016             |
|--|------------------|------------------|
| Compras materias primas y otros aprovisionamientos | 76.364           | 100.732          |
| Variación de existencias                           | (16.733)         | (7.312)          |
| Trabajos realizados por otras empresas             | 1.551.152        | 3.160.869        |
| <b>Total</b>                                       | <b>1.610.783</b> | <b>3.254.289</b> |

(iii) Gastos de personal

El detalle de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias tiene el siguiente detalle:

|  | 2017             | 2016             |
|--|------------------|------------------|
| Sueldos y salarios                     | 1.323.274        | 1.299.083        |
| Indemnizaciones                        | 18.567           | 13.254           |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 408.045          | 403.270          |
| <b>Total</b>                           | <b>1.749.886</b> | <b>1.715.607</b> |

(iv) Otros gastos de explotación

El detalle de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias tiene el siguiente detalle:

|  | 2017             | 2016           |
|--|------------------|----------------|
| Servicios exteriores   | 368.854          | 397.601        |
| Tributos   | 37.484           | 5.301          |
| Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | 629.161          | 1.148          |
| <b>Total</b>   | <b>1.035.499</b> | <b>404.050</b> |

12. Información sobre medio ambiente

En relación con la resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de 25 de marzo de 2002 sobre normas para el reconocimiento, valoración e información de aspectos medioambientales, la Sociedad ha incurrido en los siguientes gastos medioambientales:

|   | 2017         | 2016          |
|---|--------------|---------------|
| Gestión de residuos                                     | 344          | 432           |
| Implantación y mantenimiento certificaciones de calidad | 2.786        | 9.696         |
| <b>Total</b>  | <b>3.130</b> | <b>10.128</b> |

Adicionalmente, dada la actividad realizada en depuración y análisis de aguas residuales, así como los trabajos de control de los gestores de lodos procedentes de estaciones depuradoras que ha estado desarrollando la Sociedad hasta el 31 de octubre de 2017, hacen que parte de la actividad de la Sociedad esté destinada a contribuir positivamente al medio ambiente.



### 13. Subvenciones, Donaciones y Legados Recibidos

El movimiento de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de carácter no reintegrable es como sigue:

|   | 2017     | 2016     |
|---|----------|----------|
| Saldo al 1 de enero                           | 0        | 5.389    |
| Trasposos a la cuenta de pérdidas y ganancias | -        | (5.405)  |
| Efecto impositivo                             | -        | 16       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre</b>               | <b>0</b> | <b>0</b> |

El detalle de los importes reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias por tipo de subvención es como sigue:

|  | 2017     | 2016         |
|--|----------|--------------|
| Subvenciones de capital de bienes cedidos en uso | -        | 5.405        |
| <b>Total</b>                                     | <b>-</b> | <b>5.405</b> |

En el ejercicio anterior finalizó la imputación de subvenciones de capital como consecuencia de encontrarse totalmente amortizado el material de laboratorio que le fue cedido por su socio sin contraprestación.

En los ejercicios 2017 y 2016 no ha habido subvenciones de explotación.

### 14. Provisiones y contingencias

Con fecha 30 de noviembre de 2017 el Ayuntamiento de Petrer en sesión plenaria acordó el inicio del expediente y aprobó provisionalmente la resolución del Programa de Actuación Integrada de la Unidad de Ejecución del PRI "Calle Andalucía" y del convenio urbanístico suscrito el 10 de julio de 2009 con el Ayuntamiento de Petrer.

Según los términos fijados en la resolución, la liquidación económica del programa y del convenio mencionados supone la reversión por parte de la Sociedad de la parcela 21.1 del Plan Parcial "La Canal", la cesión de las propiedades expropiadas y adquiridas en el ámbito de la unidad de ejecución "Calle Andalucía" —solar Fase A e inmuebles adquiridos Fase B— y el abono de un saldo resultante a favor del Ayuntamiento de Petrer de 70.000 euros, que podrá materializarse bien en metálico o bien en inmuebles de la Fase B de la unidad de ejecución.

En consecuencia, en atención a esta obligación de reversión, a 31 de diciembre de 2017 la Sociedad ha procedido a registrar un pasivo por importe de 622.061 euros en concepto de "Provisión por contratos onerosos" por el efecto económico (pérdida) que supone la citada liquidación económica, en la medida que existe certeza en cuanto a su acaecimiento como consecuencia del compromiso expresado alcanzado por la Sociedad (véanse notas 9 y 19).

### 15. Operaciones con partes vinculadas

La Sociedad depende de su Accionista Único la Excm. Diputación Provincial de Alicante. Hay otras entidades vinculadas a este ente público, en concreto:

- Instituto Alicantino de Cultura "Juan Gil Albert".



- Caja de Crédito Provincial para la Cooperación.
- Patronato Provincial de Turismo de la Costa Blanca.
- SUMA. Gestión Tributaria. Diputación de Alicante.
- Geonet Territorial, S.A.
- Instituto de la Familia "Doctor Pedro Herrero".
- Alicante Natura Red Ambiental de la Provincia de Alicante, S.A.
- Fundación Agencia Provincial de la Energía de Alicante Fundación de la Comunitat Valenciana.
- Fundación de la Comunitat Valenciana MARQ.
- Fundación de la Comunitat Valenciana Auditorio de la Diputación de Alicante (ADDA).
- Fundación de la Comunitat Valenciana Instituto de Ecología Litoral.
- Consorcio para la Gestión de Residuos Sólidos Urbanos del Baix Vinalopó.
- Consorcio Provincial para el Servicio de Prevención y Extinción de Incendios y Salvamento de Alicante.
- Consorcio para el Desarrollo Económico de la Comarca de la Vega Baja (CONVEGA).
- Consorcio para la Recuperación Económica y de la Actividad de la Marina Alta (CREAMA).
- Consorcio para el Abastecimiento de Aguas y Saneamientos de la Marina Baja.
- Consorcio para el Abastecimiento y Saneamiento de Aguas de los municipios de la Marina Alta.
- Consorcio Ejecución de las Previsiones Plan Zona 6, Área de Gestión A1.
- Consorcio Ejecución de las Previsiones Plan Zonal 7, Área de Gestión A2.
- Consorcio Ejecución de las Previsiones Plan Zonal 8, Área de Gestión A3.

Todas las eventuales operaciones con estas entidades vinculadas se realizarían, en su caso, bajo criterios de mercado y las políticas de precios, plazos y otros acuerdos que definen las operaciones entre la Sociedad y otras entidades vinculadas no difieren significativamente de las políticas adoptadas para operaciones con terceros.

Los acuerdos y convenios que definen estas operaciones se detallan en la nota 1 de la presente memoria.

Las operaciones con partes vinculadas, para el ejercicio 2017, tienen el siguiente detalle:

| Concepto                | Parte vinculada | EXCMA.<br>DIPUTACIÓN<br>PROVINCIAL DE<br>ALICANTE | CONSORCIO<br>PARA EL<br>ABASTECIMIENTO<br>DE AGUAS Y<br>SANEAMIENTOS<br>DE LA MARINA<br>BAJA | CONSORCIO<br>PARA EL<br>ABASTECIMIENTO<br>Y SANEAMIENTO<br>DE AGUAS DE<br>LOS MUNICIPIOS<br>DE LA MARINA<br>ALTA | ÓRGANO DE<br>ADMINISTRACIÓN<br>y ALTA<br>DIRECCIÓN |
|-------------------------|-----------------|---|--|--|--|
| Prestación de servicios |                 | 729.832   | 34.629   | 6.250  | -  |
| Remuneraciones y dietas |                 | -   | -  | -  | 78.080   |



Las operaciones con partes vinculadas, para el ejercicio 2016, tienen el siguiente detalle:

| Concepto                | Parte vinculada | EXCMA. DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE ALICANTE | CONSORCIO PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUAS Y SANEAMIENTOS DE LA MARINA BAJA | CONSORCIO PARA EL ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO DE AGUAS DE LOS MUNICIPIOS DE LA MARINA ALTA | ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN y ALTA DIRECCIÓN |
|-------------------------|-----------------|--|--|---|---|
| Prestación de servicios |                 | 776.232                                  | 34.127   | 1.250   | -   |
| Remuneraciones y dietas |                 | -  | -  | -   | 69.200                                    |

Los saldos pendientes con partes vinculadas tienen el siguiente detalle:

| EJERCICIO 2017   | EXCMA. DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE ALICANTE | CONSORCIO PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUAS Y SANEAMIENTOS DE LA MARINA BAJA | CONSORCIO PARA EL ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO DE AGUAS DE LOS MUNICIPIOS DE LA MARINA ALTA | ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN y ALTA DIRECCIÓN |
|--|--|--|---|---|
| ACTIVO CORRIENTE<br>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar<br>Clientes por ventas y prestación de servicios<br>Otros deudores | 127.243                                  | 4.929  | 5.445   |   |
| PASIVO CORRIENTE<br>Remuneraciones pendientes de pago  |  |  |   | 2.680                                     |

| EJERCICIO 2016   | EXCMA. DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE ALICANTE | CONSORCIO PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUAS Y SANEAMIENTOS DE LA MARINA BAJA | CONSORCIO PARA EL ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO DE AGUAS DE LOS MUNICIPIOS DE LA MARINA ALTA | ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN y ALTA DIRECCIÓN |
|--|--|--|---|---|
| ACTIVO CORRIENTE<br>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar<br>Clientes por ventas y prestación de servicios<br>Otros deudores | 108.187                                  | 4.059  | 303   |   |
| PASIVO CORRIENTE<br>Remuneraciones pendientes de pago  |  |  |   | 4.000                                     |





La información anterior se recoge de forma agregada, ya que se refiere a partidas de naturaleza similar. No se indica en la presente nota aquella información reportada en otras partes de las presentes cuentas anuales.

No se informa en esta memoria en relación con las operaciones que, perteneciendo al tráfico ordinario de la empresa, se han efectuado en condiciones normales de mercado, son de escasa importancia cuantitativa y carecen de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Durante el ejercicio 2017 se han devengado por los miembros del Órgano de Administración y personal de Alta Dirección 78.080 euros (19.400 euros y 58.680 euros respectivamente) en concepto de dietas y remuneraciones.

Durante el ejercicio 2016 se han devengado por los miembros del Órgano de Administración y personal de Alta Dirección 69.200 euros (9.200 euros y 60.000 euros respectivamente) en concepto de dietas y remuneraciones.

La Sociedad no tiene concedidos anticipos ni créditos a sus Administradores, ni tiene contraída obligación alguna en materia de pensiones o seguros de vida respecto a los mismos.

Los derechos con la Alta Dirección en materia de pensiones son similares a los del resto de personal.

Por otro lado, durante el ejercicio la Sociedad no ha realizado con los miembros del Órgano de Administración operaciones ajenas al tráfico ordinario de su actividad ni operaciones en condiciones distintas a las habituales del mercado.

Los acuerdos sobre licencias, acuerdos de financiación, compromisos en firme por opciones de compra o de venta, acuerdo de reparto de costes en relación con la producción de bienes y servicios que serán utilizados por varias partes vinculadas, acuerdos de gestión de tesorería y acuerdos de condonación de deudas y prescripción de las mismas, son los necesarios para la realización de las actividades del grupo y se realizan en base a criterios ecuanímes desde el punto de vista económico y financiero de las distintas partes vinculadas. No es habitual que estos acuerdos sean de consideración.

#### Información complementaria sobre el Consejo de Administración

De conformidad con lo establecido en el artículo 229 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital se señala que los miembros del Consejo de Administración o las personas vinculadas a ellos en los términos regulados en el citado Real Decreto, no ostentan cargos ni participan en el capital de ninguna sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad, ni obtienen una retribución de éstas como empleados, a excepción del Consejero D. José Joaquín Hernández Sáez que ostenta una participación de un 33% de la mercantil HERNÁNDEZ Y SAEZ, S.L. cuyo objeto social es la actividad inmobiliaria.

Así mismo los miembros del Consejo de Administración indicamos que no hay situaciones de conflicto, directo o indirecto, con el interés de la Sociedad, a excepción de lo mencionado en el párrafo anterior.

La Sociedad ha satisfecho la cantidad de 3.100 euros, correspondiente a la prima de seguro de responsabilidad de las Autoridades y Gestores de Entidades Públicas en concepto de daños ocasionados por actos u omisiones en el ejercicio del cargo.



16. Otra información

(i) Número medio de personal

El número medio de empleados de la Sociedad, en el ejercicio, desglosado por categorías, tiene el siguiente detalle:

|                 | Número      |           |
|-----------------|-------------|-----------|
|                 | 2017        | 2016      |
| Directivos      | 1           | 1         |
| Titulados       | 27          | 27        |
| Técnicos        | 9,9         | 11        |
| Administrativos | 2           | 2         |
| <b>Total</b>    | <b>39,9</b> | <b>41</b> |

En el curso de los ejercicios 2017 y 2016 no ha habido personas empleadas con discapacidad mayor o igual del 33%.

(ii) Personal a 31 de diciembre

La plantilla de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017 estaba compuesta por un total de 39 trabajadores, respecto a los 41 trabajadores a finales del ejercicio anterior. La distribución de trabajadores por departamentos es la siguiente:

| Departamento                  | Número    |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
|                               | 2017      | 2016      |
| Directivo                     | 1         | 1         |
| Administración y Calidad      | 6         | 6         |
| Técnico de Análisis y Control | 21        | 24        |
| Proyectos y Obras             | 10        | 9         |
| Promoción VPP Petrer          | 1         | 1         |
| <b>Total</b>                  | <b>39</b> | <b>41</b> |

La distribución por sexos al final del ejercicio del personal y de los Administradores tiene el siguiente detalle:

|                 | Número    |           |           |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 | 2017      |           | 2016      |           |
|                 | Mujeres   | Hombres   | Mujeres   | Hombres   |
| Consejeros      | 2         | 10        | 2         | 10        |
| Directivos      | -         | 1         | -         | 1         |
| Titulados       | 11        | 15        | 11        | 15        |
| Técnicos        | 3         | 7         | 5         | 7         |
| Administrativos | 2         | -         | 2         | -         |
| <b>Total</b>    | <b>18</b> | <b>33</b> | <b>20</b> | <b>33</b> |

(iii) Honorarios de Auditoría

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad para los ejercicios 2017 y 2016 ha sido Moragues Auditores, S.L., habiendo facturado durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, honorarios y gastos por servicios profesionales, según el siguiente detalle:



|                            | 2017         | 2016         |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Por servicios de auditoría | 9.200        | 9.550        |
| Por otros servicios        | -            | -            |
| <b>Total</b>               | <b>9.200</b> | <b>9.550</b> |

El importe indicado en el cuadro anterior incluye la totalidad de los honorarios relativos a los servicios realizados durante los ejercicios 2017 y 2016 (se incluyen honorarios de la Auditoría de Cumplimiento), con independencia del momento de su facturación.

**17. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera <<Deber de información>> de la Ley 15/2010, de 5 de julio, modificada por la disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.**

De conformidad a la disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital, ha modificado la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, así como con lo dispuesto en la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, se informa del periodo medio de pago a proveedores:

|                                     | Ejercicio 2017 | Ejercicio 2016 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | Días           | Días           |
| Periodo medio de pago a proveedores | 52             | 61             |

**18. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero**

La Sociedad no está afecta a la ley sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

**19. Acontecimientos posteriores al cierre**

En relación a la resolución del Convenio urbanístico que la Sociedad formalizó con el Ayuntamiento de Petrer con fecha 10 de julio de 2009 y el Programa de Actuación Integrada C/ Andalucía, el Ayuntamiento de Petrer en sesión plenaria de 8 de febrero de 2018 ha procedido a aprobar definitivamente la resolución de los mismos en idénticos términos y condiciones a los contenidos en la aprobación provisional. Véase *nota 9*. La meritada resolución ha sido publicada, por el Ayuntamiento de Petrer en el Boletín Oficial de la Provincia n° 46, de 6 de marzo de 2018.

Por otra parte, en fecha 14 de marzo de 2018 se ha ingresado por parte de la Diputación Provincial de Alicante en la cuenta corriente del Banco Sabadell, S.A. titularidad de la Sociedad, la cantidad de 1.000.000 euros en concepto de aportación para ampliación de capital social procedente del quinto y último desembolso correspondiente al primer trimestre de 2018 (véase Nota 8).

En virtud de la solicitud realizada por los municipios de Quatretondeta, Tollos y Facheca, el Consejo de Administración de la Sociedad, con fecha 13 de febrero de 2018, aprobó solicitar a la Diputación Provincial de Alicante el inicio de los trámites necesarios para la aprobación de los Convenios a suscribir con los citados municipios y, consecuentemente, la prestación por la Diputación del servicio de abastecimiento de agua potable y alcantarillado, a través de la Sociedad.

En Alicante, a 21 de marzo de 2018.





**Empresa Provincial de Aguas Costa Blanca,  
Proaguas Costablanca, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

Informe de Gestión del  
ejercicio terminado  
el 31 de diciembre de 2017

**1. Evolución de los negocios y situación de la Sociedad**

La Empresa Provincial de Aguas Costa Blanca, Proaguas Costablanca, S.A. (Sociedad Unipersonal) es una sociedad pública provincial participada íntegramente por la Excm. Diputación Provincial de Alicante. Se rige por sus estatutos y, supletoriamente, por la Ley de Sociedades de Capital, Código de Comercio, legislación de régimen local y demás disposiciones legales vigentes que le sean de aplicación.

En lo referente a los datos económicos, durante el ejercicio 2017, destacar que la cifra de negocios ha disminuido respecto a la del anterior, debido principalmente al menor volumen de obra ejecutada. La evolución de los datos más relevantes es la siguiente:

| Descripción             | 2017      | 2016      | %        |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|
| Cifra de Negocios       | 3.726.999 | 5.498.575 | - 32,2 % |
| Ingresos Financieros    | 4.304     | 36.402    | - 88,2 % |
| Resultado del ejercicio | - 702.315 | 35.538    | -        |
| Fondos Propios          | 8.310.776 | 8.113.091 | + 2,4 %  |

El resultado del ejercicio recoge unas pérdidas de 702.315 euros, debidas principalmente a la resolución del Convenio urbanístico que la Sociedad formalizó con el Ayuntamiento de Petrer con fecha 10 de julio de 2009. Dicha resolución fue aprobada provisionalmente por el citado Ayuntamiento en sesión plenaria de fecha 30 de noviembre de 2017 y por la Sociedad a través de su Consejo de Administración de fecha 21 de diciembre de 2017. En concreto, dichas pérdidas se han generado por la reversión del solar y cesión de las propiedades expropiadas y adquiridas, previstas en el acuerdo de resolución aprobado entre la Sociedad y el Ayuntamiento y por la liquidación económica a favor del Ayuntamiento por importe de 70.000 euros.

Destacar que, tras la ampliación de capital realizada en la Sociedad y los resultados positivos obtenidos en ejercicios anteriores, los fondos propios alcanzan, a 31 de diciembre de 2017, la cifra de 8,3 millones de euros.

Por otra parte, es importante indicar que, al finalizar el presente ejercicio, la Sociedad no tiene préstamos ni otro tipo de deuda bancaria, situación que, unida a la evolución de las cifras anteriormente expuestas, reflejan una buena situación patrimonial y de solvencia, lo que permitirá afrontar con garantías los nuevos retos que se presenten en próximos ejercicios.

Con relación a la actividad indicar que una parte muy importante de la misma se desarrolla a través de un marco regulador, en concreto, el Acuerdo Marco para las Encomiendas de Gestión suscrito el 2 de septiembre de 2008 con la Diputación Provincial de Alicante. A través del mismo, la Corporación Provincial encomienda anualmente trabajos a su Empresa Pública, dentro del ámbito del ciclo hídrico de la provincia de Alicante, sirviendo como herramienta eficaz para la prestación de un completo servicio de asistencia técnica especializada, con especial énfasis en los municipios de menor población y con gestión directa del abastecimiento.

Así mismo, como medio propio de la Diputación Provincial de Alicante, actúa en ejecución de los Convenios de colaboración entre la EPSAR y la Diputación. En este sentido, durante el ejercicio podemos decir que la mayor parte de la actividad de la Empresa se desarrolla bajo el amparo de los siguientes acuerdos:



**Encargos de la propia Diputación Provincial de Alicante en base al Acuerdo Marco para las Encomiendas de Gestión, en el ámbito del ciclo hídrico, para la prestación de un completo servicio de asistencia técnica especializada en los municipios de menor población y con gestión directa del abastecimiento.**

#### **Estudio grado de reutilización de los efluentes de las EDAR provinciales.**

Con el presente estudio se ha conseguido conocer el grado de reutilización de los efluentes procedentes de las estaciones depuradoras en la provincia de Alicante, así como su calidad y adecuación a los usos actuales y futuros, en función de la aptitud de sus medios receptores.

#### **Actualización inventario infraestructuras hidráulicas supramunicipales.**

Con este estudio se ha actualizado el realizado en el año 2007 donde se reflejaron las grandes infraestructuras hidráulicas de abastecimiento con carácter supramunicipal, supracomarcal y supraprovincial, completando así los estudios realizados en los últimos años.

#### **Inventario de regadíos y demandas agrícolas en la provincia de Alicante.**

Los trabajos han consistido en la recopilación de los datos correspondientes a los regadíos en la provincia de Alicante, con el objeto de establecer los recursos destinados en la agricultura para los distintos usos agrícolas. Ello permitirá establecer las estrategias de planificación de dichos recursos, con el fin de optimizarlos.

#### **Control de la calidad de agua de consumo humano en municipios con población inferior a 10.000 habitantes, gestionados por la propia Entidad Local.**

La provincia de Alicante cuenta con muchos municipios que aún hoy conservan la gestión propia del abastecimiento del agua, es decir, son responsables de asegurar que el agua suministrada sea apta para el consumo humano. La Diputación de Alicante, a través de la Sociedad, viene realizando una importante labor de apoyo a los municipios con la convocatoria de ayudas a los ayuntamientos con población inferior a 10.000 habitantes para el control de calidad de agua de consumo en municipios con gestión municipal del abastecimiento de sus aguas.

#### **Servicio de mantenimiento de la red de control de la calidad química de las aguas continentales de la provincia de Alicante.**

La Diputación Provincial de Alicante mantiene una red de control de la calidad química de las aguas continentales, cuyos datos se integran en el sistema de información hidrológica provincial. El objeto del proyecto es la vigilancia y control de la calidad química de las aguas continentales de la provincia mediante el mantenimiento de sus redes, con el objetivo de conocer la calidad del agua y su evolución en los principales acuíferos provinciales, conocer la calidad de los abastecimientos municipales y finalmente evaluar y seguir la evolución de la intrusión marina que afecta a algunos de los acuíferos costeros.

La red de vigilancia de las aguas subterráneas consta de 101 puntos de muestreo pertenecientes a 69 embalses subterráneos, localizados en un total de 76 municipios.

Además, se incluye la vigilancia de las aguas superficiales de la provincia, en la que se incluyen los principales embalses superficiales, las aguas procedentes del trasvase Tajo-Segura/Taibilla, la Zona Húmeda que forma la Marjal de Pego-Oliva y, por último, la procedente del Trasvase Júcar-Vinalopó, incluyendo la calidad de los embalses de Amadorio y Guadalest.

#### **Elaboración protocolos de control de calidad de las aguas de consumo humano.**

El Protocolo de Autocontrol consta de una memoria descriptiva del funcionamiento hidráulico del abastecimiento, captaciones existentes, depósitos para el abastecimiento y red de distribución. Por otro lado, se establece la periodicidad de la limpieza de los depósitos, control de desinfección y el mantenimiento de los mismos, indicándose el protocolo a seguir en caso de incidencias en el abastecimiento, con sus medidas correctoras. Se ha establecido un programa de muestreo en las



distintas infraestructuras del sistema detallando los puntos para su realización, su número y caracterización.

**Desarrollo, en colaboración con la Entitat de Sanejament d'Aigües EPSAR de la Generalitat Valenciana, de los diversos convenios suscritos por la Diputación Provincial de Alicante y dicha Entidad Pública.**

En este sentido, del volumen de actividad realizada en el ejercicio, principalmente en desarrollo de convenios suscritos por la Diputación de Alicante y la EPSAR, podrían destacarse las siguientes actuaciones:

**Convenio suscrito el día 7 de marzo de 2000 entre la Diputación Provincial de Alicante y la Entitat de Sanejament d'Aigües EPSAR para la ejecución de infraestructuras de mejora en las E.D.A.R. en servicio de la provincia de Alicante (modificado mediante dos Adendas suscritas el 8 de enero de 2001 y el 30 de julio de 2013).**

Las actuaciones del convenio surgen de esa visión global que nos da el estar controlando la mayor parte de las depuradoras de la provincia. Tenemos un conocimiento exhaustivo del funcionamiento de las mismas, de sus rendimientos y de la calidad del agua tratada, lo que nos hace conocer por tanto las necesidades para que su funcionamiento sea óptimo. Estas actuaciones han estado orientadas a optimizar las instalaciones existentes, reduciendo costes de mantenimiento y mejorando tanto la operatividad de la explotación de las depuradoras como la calidad del agua tratada, con el consiguiente beneficio medioambiental.

El importe total ejecutado de este Convenio en el ejercicio ha sido de 1,6 millones de euros, destacando la ejecución de las siguientes actuaciones:

- Adecuación IRAD Rincón de León (Alicante).
- Mejora del sistema de desodorización y cobertura de tanque de homogeneización en Torrevieja.
- Mejora sistema de depuración en las EDAR de Rincón de Bonanza y La Aparecida.
- Mejora aireación EDAR Sella-Guadalest.
- Mejoras en la EDAR de Agust.
- Mejora en la EDAR de Benitachell.
- Adecuación sistema decantación en la EDAR de Hondón de las Nieves.
- Daños por lluvias en bombeo La Graya, Campello, Busot y Tárben, Orihuela Costa, Benillup, etc.
- Daños por lluvias EDAR Algorfa y EBAR Benejúzar.

Paralelamente a la ejecución de las obras, se ha trabajado en la redacción de proyectos del Convenio que servirán de base para la ejecución de las obras del siguiente ejercicio.

**Convenio suscrito el 10 de diciembre de 2010 entre la Entitat de Sanejament d'Aigües EPSAR y la Diputación Provincial de Alicante para la ejecución del Control del Funcionamiento y Mantenimiento de las instalaciones gestionadas y/o financiadas por dicha Entidad en la provincia de Alicante.**

El 10 de diciembre de 2010 se suscribió un convenio para dar continuidad a los trabajos de control de funcionamiento y mantenimiento de las instalaciones, que se iniciaron en abril de 1994 y se han desarrollado ininterrumpidamente hasta la fecha por la Empresa. La financiación es asumida por la EPSAR con cargo al canon de saneamiento que recauda.

Destacar que el citado convenio finalizó el 31 de agosto pasado, estando en la actualidad en trámite la suscripción de un nuevo convenio que dé continuidad a los citados trabajos.

La principal tarea del Convenio es la de controlar los resultados de depuración obtenidos en cada depuradora, incitando a su vez a los gestores del servicio a adoptar los medios necesarios para asegurar niveles de depuración óptimos, con la única finalidad de contribuir de este modo a la mejora del medio ambiente y evitar costes innecesarios o distorsionados por una incorrecta



prestación del servicio. Este mismo principio se aplica al control de las Estaciones Regeneradoras de Aguas Depuradas y a las instalaciones de secado térmico.

La Empresa actúa como asistencia técnica de la EPSAR, asegurando el cumplimiento de los contratos o convenios suscritos entre ésta y las empresas explotadoras, además de toda la normativa aplicable. El trabajo consiste en visita técnicas a las instalaciones y recopilación de información que permita diagnosticar su funcionamiento. Así mismo, se recogen muestras de agua influente, efluente y fangos, las cuales son analizadas en nuestro laboratorio.

Con los datos obtenidos se elaboran informes mensuales sobre el estado de conservación de las plantas y de sus rendimientos, aportando soluciones o propuestas de mejora a los problemas detectados, destacando la importancia tanto cualitativa como cuantitativa de los nuevos trabajos que son precisos realizar para un mejor seguimiento de las instalaciones depuradoras, basados en el apoyo técnico, vigilancia y control de las mismas.

Hay que destacar que durante el ejercicio se han controlado un total de 134 instalaciones, cifra que refleja la importante labor de control realizada por la Sociedad en el marco del ciclo hídrico. De hecho, entre las instalaciones controladas se encuentran estaciones depuradoras de aguas residuales y estaciones regeneradoras de aguas depuradas, cuyo correcto funcionamiento y adecuado rendimiento influyen en cuestiones tan importantes como la conservación medioambiental y del propio recurso hídrico, tanto a nivel de calidad como de gestión.

#### **Laboratorio.**

El laboratorio de la Empresa ofrece un completo servicio de análisis de aguas y lodos, que incluye la toma de muestras, la determinación analítica y la emisión del informe. Las modernas instalaciones disponibles, unido al trabajo de un personal altamente cualificado, permitirán prestar el servicio adecuado a las necesidades analíticas en aguas de consumo, residuales, industriales, de riego, marinas, de baño y en lodos.

En cuanto al volumen de trabajo analítico desarrollado, indicar que el número de análisis realizados en el laboratorio se sitúa en torno a las 60.000 determinaciones.

Por último, hay que destacar la importante inversión realizada para la mejora de las instalaciones del laboratorio. En concreto, se ha ampliado la superficie del mismo con una sala de recepción de muestras situada en la planta baja de la sede social, que incluye una cámara frigorífica de gran capacidad para la recepción y conservación de las muestras a analizar, además de mobiliario e instalaciones para el adecuado mantenimiento de los equipos de toma de muestras. Todo ello supondrá mejorar el proceso de manipulación, conservación y gestión de las muestras a analizar por el laboratorio.

#### **Colaboración con los Consorcios de Aguas para Abastecimiento y Saneamiento, y con las Mancomunidades existentes.**

Se ha continuado con las actuaciones encargadas por el Consorcio de Aguas de la Marina Baja, en concreto, con el "Estudio de la calidad del agua destinada a abastecimiento desde la red de tuberías del Consorcio", que se centra en el control de la calidad de las aguas de embalses, azudes acuíferos y fuentes naturales y con el "Estudio de la calidad las aguas regeneradas de la EDAR de Benidorm".

Además, se han realizado trabajos de asistencia técnica para el Consorcio de Aguas de la Marina Alta.

#### **Otros servicios prestados a municipios.**

Se realizan trabajos de diversa índole que cubren las necesidades en materia de agua de los ayuntamientos, en concreto, se prestarán servicios de asistencia técnica, laboratorio, intermediación con administraciones, elaboración de memorias valoradas y/o proyectos, planes de control de vertido, etc.

En el ejercicio se ha consolidado el trabajo de implantación de controles de vertido a alcantarillado municipal. Concretamente, se han realizado los trabajos correspondientes a los Planes de Control de



Vertidos de los ayuntamientos de El Campello, Agost, Banyeres de Mariola, Biar, San Vicente del Raspeig y Salinas.



**Control del cumplimiento autorizaciones de vertido de organismos de cuenca de las E.D.A.R. municipales.**

Por encargo directo de los municipios se realizan los autocontroles establecidos en las correspondientes autorizaciones de vertido a dominio público hidráulico emitidas por los organismos de cuenca, alcanzándose una cifra de 41 instalaciones controladas.

Aunque se ha ido incrementando el número de ayuntamientos que confían en nuestros servicios para el cumplimiento de sus autorizaciones de vertido, el cambio en los Planes de Cuenca de las Confederaciones ha reducido el número de parámetros de los autocontroles.

**Asistencias técnicas a particulares e industrias.**

Se realizan trabajos de consultoría técnica, de forma puntual o a través de contratos de servicios periódicos, tanto para el asesoramiento en declaraciones y/o autorizaciones de vertido, que incluirán los análisis de las aguas, como para aspectos de mera consultoría técnica, tales como la adecuación del sistema de depuración, optimización de los volúmenes de vertido, reducción de carga contaminante, etc. Se promoverá la prestación de servicios de asistencia técnica a través de contratos con un período de vigencia anual.

**Prestación del servicio de agua potable y alcantarillado en municipios de la provincia.**

Entre los años 2013 y 2015, por encargo de la propia Diputación Provincial, la Empresa ha elaborado el denominado "Programa de Optimización de las Infraestructuras de distribución, saneamiento, depuración y evacuación de pluviales en municipios provinciales de población menor de 10.000 habitantes con gestión del servicio de aguas por la propia entidad local", con un total de 57 municipios.

El programa contemplaba en una primera fase la realización de un "Inventario y diagnóstico del estado de las infraestructuras y detección de carencias infraestructurales" para, posteriormente en una segunda Fase, llevar a cabo un "Análisis del funcionamiento hidráulico y rendimiento actual. Propuesta de optimización de las redes y de corrección de disfunciones y carencias infraestructurales".

Por último y como base de lo anteriormente relacionado, se han llevado a cabo los Planes de Eficiencia Hídrica en cada uno de estos municipios, cuya finalidad es por una lado diagnosticar la eficiencia de la gestión actual del servicio prestado por el Ayuntamiento y su sostenibilidad económica, y por otro, la viabilidad de prestar el servicio, evaluando los medios necesarios y las medidas propuestas de mejora y su coste, incluidas las tasas y precios públicos que harían sostenible el servicio, los beneficios que se obtendrían y el marco jurídico que avale el modelo de gestión que resulte más adecuado en cada caso.

En definitiva, la Sociedad como medio propio de la Diputación Provincial de Alicante, y previa firma del correspondiente Convenio entre la Diputación y Ayuntamiento, prevé iniciar la prestación del servicio de agua potable y alcantarillado en aquellos municipios que de forma voluntaria lo demanden, dando respuesta a esas dificultades económicas, técnicas y humanas que impiden ofrecer con calidad este importante servicio.

En este sentido, y tras la aprobación efectuada por los municipios de Quatretondeta, Tollos y Facheca, se ha solicitado a la Diputación Provincial de Alicante el inicio de los trámites necesarios para la aprobación de los Convenios a suscribir con los citados municipios y, consecuentemente, la prestación por la Diputación del servicio de abastecimiento de agua potable y alcantarillado, a través de la Sociedad



#### **Promoción de viviendas de protección pública en Petrer.**

El 10 de julio de 2009 se suscribió con el Ayuntamiento de Petrer un Convenio Urbanístico para la gestión de la Unidad de Ejecución "Calle Andalucía" a desarrollar por el sistema de Expropiación, dentro del Plan de Reforma Interior de Mejora (PRIM) promovido por el citado Ayuntamiento.

En la actualidad se encuentran finalizadas dos promociones de viviendas contempladas en el convenio, en concreto:

Edificio de 28 viviendas situado en la C/ Comparsa Marinos, nº 3, esquina con C/ Comparsa Labradores, nº 2, dentro del ámbito de la parcela de "El Campet".

Edificio de 13 viviendas situado en C/ La Manxa, nº 48, dentro del ámbito de la parcela de "La Canal".

La Sociedad aprobó en 2013 el establecimiento del sistema de alquiler con opción a compra para las viviendas de protección pública promovidas en Petrer, lo que ha supuesto que a finales del ejercicio estén suscritos contratos de alquiler con opción a compra en la práctica totalidad de las viviendas disponibles de las dos promociones, además de estar vendidas mediante escritura pública un total de dieciocho viviendas, diez viviendas correspondientes a la promoción de C/ Comparsa Marinos, nº 3 y ocho viviendas de la C/ La Manxa, nº 48.

Destacar que la Sociedad, fruto de las negociaciones llevadas a cabo con los responsables municipales, ha acordado, tras la propuesta realizada por el Ayuntamiento de Petrer, la resolución del Convenio Urbanístico de fecha 10 de julio de 2009 y, consecuentemente, del Programa de Actuación Integrada C/ Andalucía.

#### **Otra información sobre la situación de la Sociedad:**

- **Ampliación de capital.**

Con fecha 1 de agosto de 2014 se otorgó escritura pública de aumento de capital social, el cual quedó aumentado en la cantidad de 5.000.000 de euros, mediante la elevación del valor nominal de las acciones. El aumento de valor de las acciones fue asumido por el socio único la Excm. Diputación Provincial de Alicante, y todas y cada una de las acciones fueron desembolsadas en un 25% mediante aportación dineraria por un importe de 1.250.000 euros. El desembolso del 75% restante por importe de 3.750.000 euros se realizaría en cuatro plazos mediante aportación dineraria dentro del primer trimestre de los cuatro años siguientes:

| <b>Fechas</b>            | <b>Importes</b>  |
|--------------------------|------------------|
| Primer trimestre de 2015 | 1.050.000        |
| Primer trimestre de 2016 | 800.000          |
| Primer trimestre de 2017 | 900.000          |
| Primer trimestre de 2018 | 1.000.000        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>3.750.000</b> |

- **Prevención de Riesgos Laborales.**

Por acuerdo plenario de la Corporación Provincial de fecha 9 de abril de 2015 se aprobó la constitución del Servicio de Prevención Mancomunado de la Excm. Diputación Provincial de Alicante y sus organismos y sociedades públicas dependientes (SPM), así como el Convenio Regulador de su funcionamiento.

En este sentido, la Sociedad suscribió con efectos del 2 de agosto de 2015 la plena incorporación al citado Servicio de Prevención Mancomunado.



- **Personal.**

La plantilla de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017 estaba compuesta por un total de 39 trabajadores, respecto a los 41 trabajadores a finales del ejercicio anterior, de los cuales 36 son fijos e indefinidos (92%) y 3 con contrato temporal (8%). La distribución de trabajadores por departamentos es la siguiente:

| Departamento                  | Nº trabajadores |
|-------------------------------|-----------------|
| Directivo                     | 1               |
| Administración y Calidad      | 6               |
| Técnico de Análisis y Control | 21              |
| Proyectos y Obras             | 10              |
| Promoción VPP Petrer          | 1               |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>39</b>       |

- **Plan de Pensiones.**

El 28 de octubre de 2005 el Consejo de Administración de la Sociedad aprobó un Plan de Pensiones en la modalidad Sistema de Empleo y Aportación Definida a favor de sus empleados. Posteriormente, y con fecha 25 de julio de 2006, la Diputación Provincial de Alicante aprobó la incorporación del citado Plan al "Plan de Pensiones de promoción conjunta del personal de la Diputación de Alicante, sus Organismos Autónomos dependientes, Ayuntamientos y otras Entidades Locales de la provincia".

La Sociedad no ha efectuado durante el ejercicio aportaciones a favor de sus trabajadores al citado Plan de Pensiones.

- **Calidad y Medio Ambiente.**

La Empresa mantiene las certificaciones y acreditaciones según las normas UNE-EN ISO 17025, UNE-EN ISO 9001 y UNE-EN ISO 14001 para la gestión de la calidad y el medio ambiente. Igualmente, dispone de las autorizaciones y acreditaciones, tanto a nivel estatal como autonómico, para desempeñar funciones como entidad colaboradora de control de calidad de las aguas.

Respecto al laboratorio, una vez puestos en marcha y validados los equipos adquiridos, se ha obtenido la ampliación del alcance técnico de los ensayos de metales mediante ICP-MS, y la determinación de compuestos orgánicos mediante cromatografía de gases-masas (CG-MS) por ENAC. Con dicha acreditación se garantiza la competencia técnica de estas determinaciones en las labores de análisis y control de aguas, ampliando las desarrolladas hasta la fecha.

- **Mejora en la gestión empresarial.**

Durante el ejercicio se ha ampliado el desarrollo de la aplicación informática de gestión integral ERP implantada. En concreto, se han automatizado los procesos de facturación, tanto a clientes públicos como a privados, con total conectividad con la aplicación informática de gestión de laboratorio NEVIS-LIMS. Ello supone optimizar dicho proceso, reduciendo el tiempo empleado en tareas administrativas, además de minimizar posibles errores o desviaciones.

Por otra parte, hay que destacar la creación de una sala de recepción de muestras para el laboratorio situada en la planta baja de la sede social, que incluye una cámara frigorífica de gran capacidad para la recepción y conservación de las muestras a analizar, además de mobiliario e instalaciones para el adecuado mantenimiento de los equipos de toma de muestras.



- **Otros aspectos a destacar.**

Durante el ejercicio se ha ejecutado una importante obra en la fachada del edificio propiedad de la Empresa y sede social. La obra ha consistido en la rehabilitación integral de la misma, manteniendo su tipología original pero renovando completamente su hoja exterior, al objeto de conseguir su total estanqueidad. Con ello se ha subsanado el problema de filtraciones de agua de lluvia que existía previamente a su reparación

## **2. Descripción de los principales riesgos e incertidumbres**

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés de mercado.

### *(i) Riesgo de crédito*

La Sociedad realiza la mayor parte de sus operaciones comerciales con la Diputación Provincial de Alicante (socio único) y con la EPSAR (Entitat de Sanejament d'Aigües de la Generalitat Valenciana), ambas entidades públicas. En relación al resto de operaciones, la Sociedad mantiene un riguroso sistema de evaluación de clientes y riesgos de operaciones comerciales, asegurando que las ventas se efectúen a clientes con un historial de crédito adecuado. Por tanto, la exposición al riesgo de crédito no es significativa cuantitativamente.

### *(ii) Riesgo de liquidez*

Las estructuras económica y financiera de la Sociedad están adecuadamente equilibradas. El apoyo financiero del socio único es suficiente como para que se mitigue cualquier riesgo significativo de estas características. La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez.

El Capital Circulante o Fondo de Maniobra es positivo a cierre de los ejercicios 2017 y 2016, en concreto, por importe de 4.523.338 euros y 4.325.177 euros, respectivamente.

### *(iii) Riesgo de mercado (comprende riesgo de tipo de cambio, de tipo de interés y otros riesgos de precio)*

La moneda principal en la que se opera es el euro, siendo esta la moneda funcional, por tanto el riesgo de cambio, pese a las ocasionales operaciones que se pudieran realizar en moneda extranjera, no es de relevancia. No se mantienen saldos en moneda extranjera. La limitada exposición al riesgo de tipo de interés implica que no se haya estimado necesario formalizar contrato de cobertura de tipo de interés alguno.

En relación al riesgo de precio, no estimamos que este sea de consideración, dadas las actividades y los convenios reguladores de las actuaciones en las que operamos. No obstante regularmente, máxime en la situación actual del mercado, se revisan los márgenes aplicados y los presupuestos elaborados, potenciando la eficiencia del sistema comercial de la Sociedad.

## **3. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio.**

En relación a la resolución del Convenio urbanístico que la Sociedad formalizó con el Ayuntamiento de Petrer con fecha 10 de julio de 2009 y el Programa de Actuación Integrada C/ Andalucía, dicho Ayuntamiento en sesión plenaria de fecha 8 de febrero de 2018 ha procedido a aprobar definitivamente la resolución de los mismos en idénticos términos y condiciones a los contenidos en la aprobación provisional. La meritada resolución ha sido publicada, por el Ayuntamiento de Petrer en el Boletín Oficial de la Provincia nº 46, de 6 de marzo de 2018.



Por otra parte, con fecha 14 de marzo de 2018 se ha ingresado por parte de la Diputación Provincial de Alicante en la cuenta corriente del Banco Sabadell, S.A. titularidad de la Sociedad, la cantidad de 1.000.000 euros en concepto de aportación para ampliación de capital social procedente del quinto y último desembolso correspondiente al primer trimestre de 2018 (véase Nota 8 de la memoria).

En virtud de la solicitud realizada por los municipios de Quatretondeta, Tollos y Facheca, el Consejo de Administración de la Sociedad, con fecha 13 de febrero de 2018, aprobó solicitar a la Diputación Provincial de Alicante el inicio de los trámites necesarios para la aprobación de los Convenios a suscribir con los citados municipios y, consecuentemente, la prestación por la Diputación del servicio de abastecimiento de agua potable y alcantarillado, a través de la Sociedad.

Con respecto a las pólizas de seguros suscritas por la Empresa, indicar que cubren adecuadamente tanto la actividad desarrollada como al personal, a los medios disponibles y las posibles responsabilidades que pudieran derivarse. Habría que destacar en relación al ejercicio 2018 que:

- Ha sido renovada la Póliza de Seguro de Responsabilidad Civil General. Dicha póliza tiene un límite de indemnización general de 1,8 millones de euros por siniestro y año.
- Ha sido renovada la Póliza de Protección Medioambiental. El límite de indemnización está establecido en 600.000 euros por siniestro y año.
- Ha sido renovada la Póliza de Seguro Multirriesgo. En concreto, con capitales asegurados para continente y contenido de 1,2 millones de euros, respectivamente.
- Ha sido renovada la Póliza de Seguro de Responsabilidad de las Autoridades y Gestores de Entidades Públicas con un límite de indemnización de 3 millones de euros por siniestro y año (administradores, directivos y personal de la Empresa). Dicha póliza es un complemento necesario al programa de seguros de la Empresa.
- Por último, han sido renovadas las pólizas de accidentes y de vida de los trabajadores, establecidas en el convenio colectivo de aplicación en la Empresa, con diversas mejoras contratadas

#### **4. Evolución previsible de la Sociedad.**

La Empresa continuará, como en ejercicios anteriores, con el desarrollo de los distintos convenios suscritos por la Diputación Provincial de Alicante en materia de ciclo hídrico. Destacar que se están redactando los nuevos proyectos del Convenio de Mejoras con la EPSAR, lo que permitirá ejecutar importantes actuaciones de mejora en estaciones depuradoras de la provincia en el próximo ejercicio.

Por otra parte, como medio propio de la Diputación Provincial y previa firma del correspondiente Convenio entre la Diputación y Ayuntamiento, se prevé iniciar la prestación del servicio de agua potable y alcantarillado en aquellos municipios que de forma voluntaria lo demanden, dando respuesta a esas dificultades económicas, técnicas y humanas que impiden ofrecer con calidad este importante servicio.

#### **5. Actividades de Investigación y Desarrollo**

La Sociedad, dadas las condiciones climáticas de la provincia, considera prioritario realizar trabajos de investigación que redunden en un mejor aprovechamiento de un recurso tan importante como es el agua.

En el ejercicio se ha finalizado el estudio de tratamientos de aguas residuales alternativos mediante el uso de humedales, con objeto de analizar los parámetros de proceso y depuración, y que supongan a vez un bajo costo y requerimientos sencillos de operación y mantenimiento. Como resultado de dicho estudio se ha elaborado una guía para la explotación de este tipo de instalaciones.



Además, se han publicado los resultados del estudio de investigación para comprobar la supervivencia bacteriológica en lodos y suelos aplicados con fango de depuración, realizado en colaboración con la Universidad Miguel Hernández (UMH) y la EPSAR.

Finalmente, se ha concluido el estudio de la estimación de la biodiversidad microbiológica de suelos enmendados con lodos de EDAR tratados y la evaluación coste-beneficio del compostaje, en colaboración con la Universidad Miguel Hernández (UMH).

#### **6. Adquisición de acciones propias**

La Sociedad no posee acciones propias.

#### **7. Uso de instrumentos financieros**

La Sociedad no realiza operaciones con instrumentos financieros complejos.

En Alicante, a 21 de marzo de 2018.