

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: 01010 A72118730

Forma jurídica

SA:

01011

SL:

01012

Otras:

01013

LEI: 01009

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

Denominación social: 01020 GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.

Domicilio social: 01022 CALLE CARRETAS, NUM 5

Municipio: 01023 PUERTO REAL

Provincia: 01025 CADIZ

Código postal: 01024 11510

Teléfono: 01031 956.980.980

Dirección de e-mail de contacto de la empresa 01037 grupoenergetico@grupoenergetico.es

Pertenencia a un grupo de sociedades:

DENOMINACIÓN SOCIAL

NIF

Sociedad dominante directa:

01041

01040

Sociedad dominante última del grupo:

01061

01060

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Recogida de residuos no peligrosos

(1)

Código CNAE:

02001

3811

(1)

PERSONAL ASALARIADO

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

EJERCICIO 2017 (2)

EJERCICIO 2016 (3)

FIJO (4):

04001

102,63

104,00

NO FIJO (5):

04002

4,27

4,00

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

04010

1,04

1,00

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

EJERCICIO 2017 (2)

EJERCICIO 2016 (3)

FIJO:

	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
04120	88	15	87	15
04121				
NO FIJO:				
04122	7	3	3	1
04123				

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

EJERCICIO 2017 (2)

EJERCICIO 2016 (3)

Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:

	AÑO	MES	DÍA
01102	2.017	1	1
01101	2.017	12	31

Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:

	AÑO	MES	DÍA
2.016	1	1	
2.016	12	31	

Número de páginas presentadas al depósito:

01901

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

01903

UNIDADES

Euros:

09001

Miles de euros:

09002

Millones de euros:

09003

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

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

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

AUSENTES: D^{ña}. MARÍA TERESA SÁNCHEZ LARO; O CESAR CUSTODIO HERNÁNDEZ

DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL (1)

TR

La entidad está sujeta a la obligación de identificar al titular real porque no cotiza en mercados regulados ☐ NO

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

Información sobre las personas físicas conforme a los artículos 3.6) y 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión; al artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

I. Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

NOMBRE Y APELLIDOS 1	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 2	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) 3	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) 4	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2) 5	% PARTICIPACIÓN	
					DIRECTA 6	INDIRECTA (3) 7

II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

NOMBRE Y APELLIDOS 1	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 2	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) 3	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) 4	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2) 5

III. Detalle de las sociedades intervinientes en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 1	NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL 2	DENOMINACIÓN SOCIAL 3	NIF/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 4	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) 5	DOMICILIO SOCIAL 6	DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO) 7

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Mediante la declaración de «titular real» de la sociedad o entidad que deposita cuentas individuales —no consolidadas—, las entidades sujetas a dicha obligación dan cumplimiento a lo previsto en la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión, y en el artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

Están sujetas a la obligación de identificar al titular real todas las personas jurídicas domiciliadas en España que depositan cuentas, exceptuando las sociedades que coticen en un mercado regulado: artículo 3.6.a.i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, y artículo 9.4 de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

Tienen la calidad de «titular real» la persona física o personas físicas que cumplen con los requisitos establecidos en la directiva y en la legislación española.

En cuanto al concepto de «control» y «control indirecto», se estará a lo que resulta de la normativa sobre cuentas consolidadas: artículo 42 del Código de Comercio y Normas de Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas, y artículo 6.a.i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015 (que se remite al artículo 22, apartados 1 a 5, de la Directiva 2013/34/UE del Parlamento Europeo y del Consejo).

De la declaración debidamente depositada, previa su calificación por el registrador mercantil, se dará la publicidad prevista en el artículo 30.3 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015. A estos efectos, el acceso a la información sobre la titularidad real se hará de conformidad con las normas sobre protección de datos y de acuerdo con las reglas de la publicidad formal del Registro Mercantil: artículo 30.5 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015; artículo 12 del Código de Comercio, y artículos 77 y ss. del RRM.

«Titular real».

Respecto de la sociedad o entidad que deposita cuentas, se entiende por «titular real» la persona o personas físicas que en último término posean o controlen, directa o indirectamente, un porcentaje superior al 25 por ciento del capital o de los derechos de voto de la sociedad o entidad, o que a través otros medios ejerzan el control, directo o indirecto, de la gestión de una persona jurídica. Sobre el concepto de «control» y sobre el cómputo de los derechos de voto en caso de control indirecto a través de sociedades dominadas, vid. artículo 42.1 del Código de Comercio.

Tendrán la consideración de titulares reales las personas naturales que posean o controlen un 25 por ciento o más de los derechos de voto del patronato, en el caso de una fundación, o del órgano de representación, en el de una asociación, teniendo en cuenta los acuerdos o previsiones estatutarias que puedan afectar a la determinación de la titularidad real.

En caso de no darse lo establecido anteriormente, se considerará que ejerce dicho control el administrador o administradores de la entidad que deposita. Cuando el administrador designado fuera una persona jurídica, se entenderá que el control es ejercido por la persona física nombrada por el administrador persona jurídica.

«Titular real indirecto».

En caso de titularidad indirecta, se detallará la cadena de control a través de la que se posean los derechos de voto:

- Se empezará identificando a la persona jurídica dominante que tiene inmediatamente una participación en la sociedad o entidad que deposita, hasta remontarse al titular real último.
- Se identificará cada entidad jurídica controladora de la cadena de control por su denominación social, código de la nacionalidad, domicilio y datos registrales (y el LEI, en su caso).

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de esta hoja.

- Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes.
- Código-país según ISO 3166-1 alfa-2.
- Detallar en el cuadro III las sociedades intervinientes.

AKENIES, DE MARIA TERESA SANJHEI CARO; D. CESAR CUSTODIO MORILLO

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	A72118730	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1):	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.		Euros:	09001 ☒
			Miles:	09002 ☐
			Millones:	09003 ☐

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		20.199.194,00	20.312.702,00
I. Inmovilizado intangible	11100	6	3.971.452,00	4.134.030,00
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120		3.242.620,00	3.393.632,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150		17.647,00	17.605,00
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170		711.185,00	722.793,00
II. Inmovilizado material	11200	7	5.807.892,00	6.141.998,00
1. Terrenos y construcciones	11210		2.059.957,00	2.069.232,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		3.067.242,00	3.392.073,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		680.693,00	680.693,00
III. Inversiones inmobiliarias	11300	8	10.111.522,00	9.721.156,00
1. Terrenos	11310		9.227.220,00	8.803.189,00
2. Construcciones	11320		884.302,00	917.967,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	10 y 16	21.505,00	42.040,00
1. Instrumentos de patrimonio	11410		21.505,00	42.040,00
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	10	279.360,00	220.921,00
1. Instrumentos de patrimonio	11510		20.535,00	
2. Créditos a terceros	11520		26.892,00	1.000,00
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550		231.933,00	219.921,00
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600	14	7.463,00	52.557,00
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700			

VER DILIGENCIA AL DORSO

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

AUSENTES: D^a MARIA TERESA SANCHEZ CARO; D. CESAR CUSTODIO MORILLO

DILIGENCIA:

Para hacer constar que el Pleno del Ayuntamiento constituido en Junta General de Accionistas de la Sociedad Mercantil Local Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (GEN), en sesión ordinaria celebrada el día 6 de septiembre del año 2018, acordó aprobar el presente Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria del ejercicio, formulada por los administradores del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

Puerto Real, 25 de septiembre de 2018
EL SECRETARIO DE LA JUNTA



Sebastián Pizarro Colorado

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: A72118730

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GRUPO ENERGETICO DE PUERTO
REAL, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		14.248.007,00	16.846.422,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200	11	3.075.705,00	3.079.772,00
1. Comerciales	12210		94.975,00	99.042,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		2.980.730,00	2.980.730,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo.	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo.	12222			
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción.	12231			
b) De ciclo corto de producción.	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción.	12241			
b) De ciclo corto de producción.	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	10	9.478.590,00	11.977.363,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		2.356.132,00	2.010.448,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320	16	6.454.808,00	9.405.951,00
3. Deudores varios	12330		528.022,00	483.164,00
4. Personal	12340		37.647,00	26.674,00
5. Activos por impuesto corriente	12350	14	88.248,00	22.866,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	14	13.733,00	28.260,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	10 y 16	426.139,00	242.016,00
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450		426.139,00	242.016,00
6. Otras inversiones	12460			

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

ASIDENTE: MARÍA TERESA SÁNCHEZ CARO; D. CÉSAR CUSTODIO MORILLO

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	A72118730	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	10	8.383,00	41.333,00
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550		8.383,00	41.333,00
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		1.259.190,00	1.505.938,00
1. Tesorería	12710		1.259.190,00	1.505.938,00
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		34.447.201,00	37.159.124,00

AUSENTES: D^{CA}. MARÍA TERESA SANCHEZ CARO; D^{CA}. CÉSAR CUSTODIO MORILLO

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: A72118730		 ESPACIO DESTINADO PARA LAS FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES ASISTENTES: D.ª MARIA TERESA SANCHEZ CARO; D. CESAR CUSTODIO MORILLAS		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	12	21.012.040,00	20.945.716,00
A-1) Fondos propios	21000		18.076.309,00	17.871.839,00
I. Capital	21100		5.294.560,00	5.294.560,00
1. Capital escriturado	21110		5.294.560,00	5.294.560,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		12.241.567,00	12.138.411,00
1. Legal y estatutarias	21310		12.241.567,00	12.138.411,00
2. Otras reservas	21320			
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios	21600		335.712,00	335.712,00
VII. Resultado del ejercicio	21700		204.470,00	103.156,00
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	12	2.935.731,00	3.073.877,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		2.517.712,00	3.352.667,00
I. Provisiones a largo plazo	31100		89.343,00	156.522,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140		89.343,00	156.522,00
II. Deudas a largo plazo	31200	13	1.299.456,00	1.983.917,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: A72118730

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GRUPO ENERGETICO DE PUERTO
REAL, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

AUSENTE: D. MARIA TERESA SANJUAN CARO; D. CESAR CUSTODIO TORRES

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
2. Deudas con entidades de crédito	31220		1.035.761,00	1.722.793,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250		263.695,00	261.124,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300	13 y 16	1.119.520,00	1.202.488,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	14	9.393,00	9.740,00
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		10.917.449,00	12.860.741,00
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200		98.942,00	
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300	13	792.305,00	755.744,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320		687.934,00	666.917,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		104.371,00	88.827,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	13 y 16	1.742.465,00	2.774.744,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		8.110.230,00	9.155.146,00
1. Proveedores	32510	13	397,00	1.345,00
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	13 y 16	5.985.551,00	6.044.182,00
3. Acreedores varios	32530	13	1.366.868,00	1.770.313,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	13	641,00	1.956,00
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	14	735.260,00	1.292.168,00
7. Anticipos de clientes	32570	13	21.513,00	45.182,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		173.507,00	175.107,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		34.447.201,00	37.159.124,00

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

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	A72118730			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.				
Espacio destinado para las firmas de los administradores ALEXANDER DE MARIA TERESA SANCHEZ CARO; D. CESAR GUSTAVO RODRIGO				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	15.1	9.055.582,00	8.451.777,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	15.2	-2.314.916,00	-1.933.953,00
5. Otros ingresos de explotación	40500	15.3	998.070,00	907.523,00
6. Gastos de personal	40600	15.4	-4.799.660,00	-4.530.438,00
7. Otros gastos de explotación	40700	15.5	-1.914.161,00	-1.306.278,00
8. Amortización del inmovilizado	40800	6, 7 y 8	-746.915,00	-804.032,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	12	138.491,00	148.569,00
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	7	886,00	-38.464,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300	15.7	-34.730,00	-2.844,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		382.647,00	891.860,00
14. Ingresos financieros	41400	15.6	38,00	48.562,00
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490		38,00	48.562,00
15. Gastos financieros	41500	15.6	-133.121,00	-143.542,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-133.083,00	-94.980,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		249.564,00	796.880,00
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-45.094,00	-693.724,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		204.470,00	103.156,00

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

VER DILIGENCIA AL DORSO

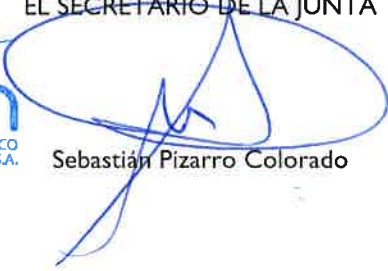
DILIGENCIA:

Para hacer constar que el Pleno del Ayuntamiento constituido en Junta General de Accionistas de la Sociedad Mercantil Local Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (GEN), en sesión ordinaria celebrada el día 6 de septiembre del año 2018, acordó aprobar el presente Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria del ejercicio, formulada por los administradores del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

Puerto Real, 25 de septiembre de 2018

EL SECRETARIO DE LA JUNTA




Sebastián Pizarro Colorado

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A72118730				
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.				
Espacio destinado para las firmas de los administradores		AUSENTE DE MARIA TERESA SANCHEZ GARCIA; D. CESAR CUSTODIO RODRIGUEZ		
		NOTAS	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		249.564,00	796.880,00
2. Ajustes del resultado	61200		1.519.339,00	842.406,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	6, 7 y 8	746.915,00	804.032,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	10 y 11	712.225,00	53.499,00
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		31.763,00	
d) Imputación de subvenciones (-)	61204		-138.491,00	-148.569,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205		-886,00	38.464,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206			
g) Ingresos financieros (-)	61207		-38,00	-48.562,00
h) Gastos financieros (+)	61208		133.121,00	143.542,00
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211		34.730,00	
3. Cambios en el capital corriente	61300		1.135.883,00	-911.478,00
a) Existencias (+/-)	61301		4.067,00	89.481,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302		2.683.479,00	70.915,00
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303		32.950,00	76,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304		-1.524.574,00	-1.043.415,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		-1.600,00	-10.065,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		-58.439,00	-18.470,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-764.221,00	-94.980,00
a) Pagos de intereses (-)	61401		-133.121,00	-143.542,00
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403		38,00	48.562,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		-631.138,00	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		2.140.565,00	632.828,00

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

VER DILIGENCIA AL DORSO

DILIGENCIA:

Para hacer constar que el Pleno del Ayuntamiento constituido en Junta General de Accionistas de la Sociedad Mercantil Local Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (GEN), en sesión ordinaria celebrada el día 6 de septiembre del año 2018, acordó aprobar el presente Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria del ejercicio, formulada por los administradores del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

Puerto Real, 25 de septiembre de 2018

EL SECRETARIO DE LA JUNTA



Sebastián Pizarro Colorado

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF:	A72118730	 Espacio destinado para las firmas de los administradores AUTENTES: D ^{ña} MARIA TERESA SANCHEZ CARO; D. CESAR CORTES DE HERRERA		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.				
		NOTAS	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	62100		-644.761,00	-211.988,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			
b) Inmovilizado intangible	62102	6	-31.765,00	-13.509,00
c) Inmovilizado material	62103	7	-188.966,00	-198.479,00
d) Inversiones inmobiliarias	62104	8	-424.030,00	
e) Otros activos financieros	62105			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		5.051,00	14.745,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202	6	5.051,00	10.653,00
c) Inmovilizado material	62203			4.092,00
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-639.710,00	-197.243,00

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

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF:	A72118730			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.				
Espacio destinado para las firmas de los administradores		AUSENTES: D.ª MARIA TERESA SANCHEZ GARCIA, D. CESAR GUSTAVO HERNANDEZ		
		NOTAS	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-1.763.147,00	-582.425,00
a) Emisión	63201			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		36.561,00	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		-684.461,00	-582.425,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210		-1.115.247,00	
4. Deudas con características especiales (-)	63211			
5. Otras deudas (-)	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300			
a) Dividendos (-)	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		-1.747.603,00	-582.425,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		-246.748,00	-146.840,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		1.505.938,00	1.652.778,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		1.259.190,00	1.505.938,00

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

(2) Ejercicio anterior.

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

PN1

NIF:	A72118730	 AUSENTE D.ª MARIA TERESA SANMARTÍN GARCÍA; O. CÉSAR CUSTODIO MORILLO Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.				

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		204.470,00	103.156,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030	12		-222.963,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070	12		319,00
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			-222.644,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	12	-138.491,00	-148.569,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130	12	345,00	372,00
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII).	59300		-138.146,00	-148.197,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		66.324,00	-267.685,00

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

DILIGENCIA:

Para hacer constar que el Pleno del Ayuntamiento constituido en Junta General de Accionistas de la Sociedad Mercantil Local Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (GEN), en sesión ordinaria celebrada el día 6 de septiembre del año 2018, acordó aprobar el presente Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria del ejercicio, formulada por los administradores del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

Puerto Real, 25 de septiembre de 2018

EL SECRETARIO DE LA JUNTA



Sebastián Pizarro Colorado

Logo of GEN (Grupo Energético de Puerto Real S.A.) featuring a stylized star or flower shape with the text "GEN" and "GRUPO ENERGÉTICO DE PUERTO REAL S.A." below it.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A72118730				
DENOMINACIÓN SOCIAL: GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.		ASESORES: D. MARÍA TERESA SANCHEZ CAGO, D. CESAR CUSTODIO RODRIGUEZ Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	5.294.560,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	5.294.560,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	5.294.560,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	5.294.560,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	5.294.560,00		

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.2

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A72118730		 ASISTENTES: MARIA TERESA SANCHEZ GARCIA D. CESAR COSTA MORILLO Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	12.068.102,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	12.068.102,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	70.309,00		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	70.309,00		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	12.138.411,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	12.138.411,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	103.156,00		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	103.156,00		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	12.241.567,00		

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		A72118730		Handwritten signatures and stamp: AUSENTE: OF. MARIA TERESA SANCHEZ CARD, D. CESAR B. COSTA NOBILLO. Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.		
				OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
				07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)		511	335.712,00	70.309,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores		512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores		513				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)		514	335.712,00	70.309,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		103.156,00		
II. Operaciones con socios o propietarios		516				
1. Aumentos de capital		517				
2. (-) Reducciones de capital		518				
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519				
4. (-) Distribución de dividendos		520				
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522				
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523				
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		524		-70.309,00		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531				
2. Otras variaciones		532		-70.309,00		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)		511	335.712,00	103.156,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)		512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)		513				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)		514	335.712,00	103.156,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		204.470,00		
II. Operaciones con socios o propietarios		516				
1. Aumentos de capital		517				
2. (-) Reducciones de capital		518				
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519				
4. (-) Distribución de dividendos		520				
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.		522				
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523				
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		524		-103.156,00		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531				
2. Otras variaciones		532		-103.156,00		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)		525	335.712,00	204.470,00		

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A72118730		 ASISTENTE DE MARCA REGISTRO SANCIONADO; D. CESAR Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511			3.444.718,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514			3.444.718,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-370.841,00
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511			3.073.877,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514			3.073.877,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-138.146,00
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525			2.935.731,00

(1) Ejercicio N-2.

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

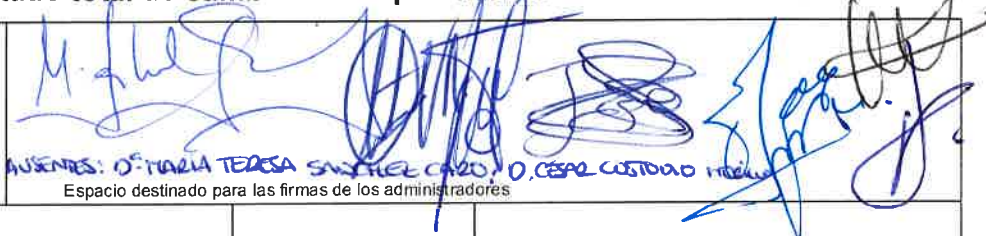
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A72118730			
DENOMINACIÓN SOCIAL: GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.		ASIENTOS: D. MARIA TERESA SANCHEZ CAZO, D. CESAR CUSTODIO MEDINA Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	21.213.401,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	21.213.401,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-267.685,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	20.945.716,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	20.945.716,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	66.324,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	21.012.040,00	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

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

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

El Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A72118730

DENOMINACIÓN SOCIAL: GRUPO ENERGETICO DE
PUERTO REAL, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

AUSONIO D. MADIA ~~BERNARDINO SANCHEZ GAGO~~; D. CESAR CUSTODIO VARELA

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Escriturado	Capital No exigido	Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Remanente	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	5.294.560,00			12.068.102,00			335.712,00	70.309,00				3.444.718,00	21.213.401,00
<i>Ajustes por cambios de criterio 2015 y anteriores</i>													
<i>Ajustes por errores 2015 y anteriores</i>													
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	5.294.560,00			12.068.102,00			335.712,00	70.309,00				3.444.718,00	21.213.401,00
<i>Total ingresos y gastos reconocidos</i>								103.156,00				(370.841,00)	(267.685,00)
<i>Operaciones con socios o propietarios</i>													
Aumentos de capital													
Reducciones de capital (-)													
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)													
Distribución de dividendos (-)													
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
Otras operaciones con socios o propietarios				70.309,00				(70.309,00)					
<i>Otras variaciones del patrimonio neto</i>													
SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	5.294.560,00			12.138.411,00			335.712,00	103.156,00				3.073.877,00	20.945.716,00
<i>Ajustes por cambios de criterio 2016</i>													
<i>Ajustes por errores 2016</i>													
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	5.294.560,00			12.138.411,00			335.712,00	103.156,00				3.073.877,00	20.945.716,00
<i>Total ingresos y gastos reconocidos</i>								204.470,00				(138.146,00)	66.324,00
<i>Operaciones con socios o propietarios</i>													
Aumentos de capital													
Reducciones de capital (-)													
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)													
Distribución de dividendos (-)													
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
Otras operaciones con socios o propietarios				103.156,00				(103.156,00)					
<i>Otras variaciones del patrimonio neto</i>													
SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	5.294.560,00			12.241.567,00			335.712,00	204.470,00				2.935.731,00	21.012.040,00

A1

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias ☒
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

[illegible]

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital)
AD: Adquisición derivativa directa; AL: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital)
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital)
ER: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital
RL: Amortización de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital)
AE: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de la Ley de Sociedades de Capital)
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital)
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital)

AUSENTES: D^{ra} MARÍA TERESA SÁNCHEZ CARO; D. CESAR CASTRO; D. HERNÁNDEZ

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.		NIF A72118730
DOMICILIO SOCIAL CALLE CARRETAS, NUM 5		
MUNICIPIO PUERTO REAL	PROVINCIA CADIZ	EJERCICIO 2017

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



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



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

AUSENTES: D^a MARIA TERESA SÁNCHEZ CABO; D. CESAR CUSTODIO MORILLO

**Grupo Energético de
Puerto Real, S.A.
(Sociedad Unipersonal)**

Cuentas Anuales del ejercicio
terminado el 31 de diciembre de 2017
e Informe de Gestión, junto con el
Informe de Auditoría de Cuentas
Anuales emitido por un Auditor
Independiente

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

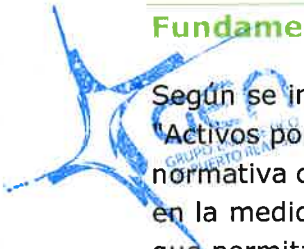
Al accionista único de Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (Sociedad Unipersonal):

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (Sociedad Unipersonal) (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos y posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.a de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades



Según se indica en la nota 14, al 31 de diciembre de 2015 la Sociedad mantenía registrados "Activos por impuesto diferido" por un importe total de 746 miles de euros. De acuerdo con la normativa contable, dichos créditos fiscales únicamente pueden ser objeto de registro contable en la medida en que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos (véase nota 5.f). En nuestra opinión de ejercicios anteriores, indicábamos que no se cumplían los requisitos exigidos por la normativa contable para que los citados créditos fiscales pudieran ser activados, por lo que los mismos no debieran haber sido objeto de registro contable ni al 31 de diciembre de 2015 ni en ejercicios anteriores. En este contexto, durante el ejercicio 2016 los administradores de la Sociedad registraron la baja contable de una parte significativa del importe citado, registrando un cargo en el epígrafe "Impuesto sobre beneficios" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016. No obstante, dado que los activos fiscales regularizados no debieron haberse registrado en ejercicios anteriores, la baja contable descrita por importe de 694 miles de euros, no debería haberse producido ni, por tanto, haber sido registrada con cargo a la citada cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016 presentada a efectos comparativos. En cualquier caso, la situación descrita no tiene impacto alguno sobre el patrimonio neto total de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017 ni 2016.

Tal y como se indica en la nota 2.g de la memoria adjunta, en el contexto del proceso de formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2016, la Sociedad solicitó y obtuvo nuevas tasaciones realizadas por un experto independiente relativas a distintos activos inmobiliarios que figuran registrados en el epígrafe "Inversiones inmobiliarias" del balance, que pusieron de manifiesto en opinión de los administradores de la Sociedad la existencia de errores en las

tasaciones realizadas en ejercicios anteriores, que venían soportando la no existencia de deterioro contable a registrar en relación con dichos activos, por lo que se registró una corrección valorativa por importe de 6.571 miles de euros con cargo al epígrafe "Reservas" del balance a 31 de diciembre de 2016 y 2015, al considerar que el error contable provenía de ejercicios anteriores. Durante el transcurso de nuestro trabajo, no dispusimos de información y documentación soporte suficiente para concluir de un modo objetivo al respecto de si la corrección valorativa registrada debiera haberlo sido, total o parcialmente, en los ejercicios 2016, 2015 o anteriores, por lo que no pudimos concluir al respecto de los importes que, en su caso, deberían haberse registrado con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016 presentada a efectos comparativos. En cualquier caso, la situación descrita no tiene impacto alguno sobre el patrimonio neto de la Sociedad al 31 de diciembre de 2017 ni 2016.

Según se describe en las notas 5.a y 6 de la memoria adjunta, la Sociedad recoge en el epígrafe "Inmovilizado intangible" del balance a 31 de diciembre de 2017 un importe de 1.466 miles de euros en concepto de "Derecho de Explotación del Alumbrado Público", correspondiente a la cesión de los derechos de uso de los cuadros, red de distribución y puntos de luz del alumbrado público, al amparo de la encomienda de gestión del mantenimiento valorada inicialmente en 2.250 miles de euros, contabilizando al mismo tiempo la deuda que mantenía el Ayuntamiento con Electricidad de Puerto Real, S.A. por importe de 1.914 miles de euros, y registrando la diferencia entre ambos conceptos (336 miles de euros) con abono al epígrafe "Otras aportaciones de socios". Durante el transcurso de nuestro trabajo, se ha constatado la existencia de un acuerdo del Ayuntamiento de fecha 6 de noviembre de 2008 por el que se traspasa la deuda a la Sociedad, no habiendo dispuesto de documentación soporte acreditativa del citado derecho de explotación, ni de tasaciones o valoraciones realizadas por expertos independientes que permitan evaluar de un modo objetivo la corrección del valor atribuido a dicho activo.

Asimismo, la Sociedad mantiene registrado a 31 de diciembre de 2017 un importe neto de 433 miles de euros en el epígrafe "Inmovilizado intangible-Concesiones administrativas" (véase nota 6). Durante el transcurso de nuestro trabajo no hemos dispuesto de documentación soporte justificativa de dicho importe, por lo que no hemos podido concluir sobre la naturaleza y razonabilidad del citado saldo.

Por otra parte, en relación con los activos asociados a la gestión del servicio de mantenimiento del alumbrado público, cuyo valor neto contable a 31 de diciembre de 2017 asciende a 2.158 miles de euros (véase nota 7), la Sociedad no dispone de información suficiente que le permita estimar de un modo fiable los ingresos a obtener en el futuro derivados de la explotación de dichos activos, por lo que no le ha resultado posible realizar ni, por lo tanto, poner a nuestra disposición, un test de deterioro que nos permita evaluar la recuperabilidad de dichos activos.

Adicionalmente, durante el proceso de cierre contable del ejercicio 2014 la Sociedad realizó un importante esfuerzo para la depuración y regularización de partidas pendientes de pago a distintos acreedores y proveedores, pese a lo cual mantiene registrado en el epígrafe "Acreedores comerciales" del pasivo corriente del balance a 31 de diciembre de 2017 un importe total de 358 miles de euros correspondiente a partidas registradas como pasivo en ejercicios anteriores, no siendo posible concluir de un modo objetivo sobre la naturaleza y razonabilidad de dichos saldos registrados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Por otra parte, la Sociedad ha registrado con cargo al epígrafe "Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2017 adjunta, un gasto por importe de 541 miles de euros en concepto de deterioro estimado de cuentas a cobrar a clientes por ventas y prestaciones de servicios. Durante el transcurso de nuestro trabajo no hemos dispuesto de información adecuada y suficiente para concluir de un modo objetivo sobre la corrección del citado deterioro contable, al no haber podido evaluar la razonabilidad de las hipótesis y estimaciones realizadas por los administradores para la determinación del mismo.

Adicionalmente, la Sociedad ha registrado con abono al epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2017 adjunta, un ingreso por importe de 400 miles de euros con motivo de la regularización realizada del pasivo reconocido en ejercicios anteriores en relación al canon de trasvase de aguas; dicha regularización se ha realizado a partir de la comunicación recibida por el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real del el Consorcio de Aguas de la Zona Gaditana y que ha sido trasladada a la Sociedad. No obstante, durante el transcurso de nuestro trabajo no hemos dispuesto de información y documentación soporte suficiente para poder concluir de un modo objetivo al respecto de si dicha regularización debería haber sido registrada, total o parcialmente, con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias de ejercicios anteriores al no haber dispuesto en dichas fechas de comunicaciones análogas a la descrita. En cualquier caso, la situación descrita no tiene impacto alguno sobre el patrimonio neto de la Sociedad al 31 de diciembre de 2017.

Asimismo, según se detalla en las notas 1, 5.a y 16 de la memoria adjunta, la Sociedad ha realizado tanto en el ejercicio 2017 como en ejercicios anteriores, transacciones de importe significativo con su accionista único, el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real, con el que mantiene saldos a cobrar y pagar a 31 de diciembre de 2017 por importe de 6.821 y 8.113 miles de euros, respectivamente. Durante el transcurso de nuestro trabajo no hemos dispuesto de información ni de documentación soporte suficiente ni de respuesta a la confirmación de saldos remitida al Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real, para poder concluir de modo objetivo sobre los saldos anteriores e interpretaciones realizadas por los administradores de la Sociedad en relación con los siguientes aspectos:

- a) Con fecha 31 de mayo de 2012, la Sociedad recibió comunicación de Electricidad de Puerto Real, S.A. en la que se indicaba que "habiéndose hecho efectivo por parte del Ayuntamiento de Puerto Real, el 30 de mayo de 2012, la cantidad de 634 miles de euros en concepto de pago de facturas incluidas en el préstamo nº 2 de fecha 30 de diciembre de 2010, concedido a Grupo Energético de Puerto Real, S.A., se procede a la cancelación total del mencionado préstamo". De acuerdo con lo anterior, los administradores de la Sociedad interpretan que dicho pago realizado por el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real implica el reconocimiento por este de que el pago de dichas facturas, previamente reconocidas por la Sociedad como un pasivo propio, correspondían directamente al Ayuntamiento al ser anteriores al inicio de la encomienda descrita en la nota 1, sin que este pago suponga que la Sociedad adeude al Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real importe alguno por este concepto, por lo que considerando igualmente la anulación de un importe de 125 miles de euros (correspondiente a la repercusión al Excmo. Ayuntamiento de una parte de dichas facturas), la Sociedad registró la cancelación de dicho importe registrando un abono neto a reservas a 1 de enero de 2012 por importe de 509 miles de euros, sin considerar el efecto fiscal correspondiente.

- b) Según se describe en la nota 5.a, con fecha 9 de julio de 2009 la Sociedad suscribió un acuerdo con el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real para establecer una contraprestación al mismo por los derechos de uso concedidos sobre los techos de una serie de edificios municipales, por un periodo de treinta años, para la instalación de paneles de energía solar fotovoltaica. Según el citado acuerdo, la Sociedad abonó al Ayuntamiento "por una sola vez y en concepto de canon" un importe de 904 miles de euros correspondiente a la valoración del aprovechamiento concedido. En opinión de los administradores de la Sociedad, dicho importe corresponde al pago único a satisfacer al Ayuntamiento de Puerto Real por este concepto, si bien el contrato de fecha 9 de julio de 2009 alude por error a la existencia de un canon anual, actualizable cada año de vigencia del contrato.
- c) Por otra parte, la Sociedad registró con abono al epígrafe importe neto de la cifra de negocios de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2015, un ingreso por importe de 610 miles de euros correspondiente a la gestión del servicio de mantenimiento del alumbrado público del Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real, sin que durante el transcurso de nuestro trabajo dispusiéramos de documentación soporte que nos permitiera concluir de un modo objetivo sobre el adecuado registro contable de dicho ingreso que, a la fecha actual, forma parte de los resultados acumulados por la Sociedad.
- d) Con fecha 29 de junio de 2004, la Sociedad y el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real suscribieron un acuerdo en base al cual el Ayuntamiento autorizaba a la Sociedad para el uso y explotación de nuevas inversiones realizadas por el Ayuntamiento para la ampliación y mejora de las redes de suministro de aguas, alcantarillado y depuración, con un coste total de 4.113 miles de euros. El citado acuerdo establece que la Sociedad abonará al Ayuntamiento un importe anual de 548 miles de euros, que no figura registrado como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2017, 2016, 2015, 2014 ni 2013. El acuerdo suscrito no establece un límite temporal al plazo de vigencia del mismo, lo que, en el supuesto de que se hubiese registrado anualmente el importe del citado canon, implicaría que, al 31 de diciembre de 2012, el importe total registrado como gasto por la Sociedad ya excedería el importe del coste total de las obras realizadas. Adicionalmente, la situación descrita debería analizarse considerando la adscripción a la Sociedad, de acuerdo con sus estatutos, "de los bienes presentes y futuros que le sean necesarios para la prestación de los servicios públicos encomendados".

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

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Excepto por las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otra información: Informe de gestión

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

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

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

Como se describe en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, existen varias incorrecciones materiales en las cuentas anuales adjuntas y, por otra parte, no hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre otras cuestiones indicadas en dicha sección que suponen sendas limitaciones al alcance de nuestro trabajo. En lo que respecta a las incorrecciones materiales indicadas, hemos concluido que dichas circunstancias afectan de igual manera y en la misma medida al informe de gestión, y como consecuencia de las limitaciones al alcance igualmente descritas, no hemos podido alcanzar una conclusión sobre si existe una incorrección material en el informe de gestión en relación con dichas cuestiones.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

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

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las dos páginas siguientes es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

DELOITTE, S.L.

Inscrita en el R.O.A.C. nº S0692

Miguel García Pérez

Inscrito en el R.O.A.C. nº 03168

30 de junio de 2018



DELOITTE, S.L.

2018 Núm. 07/18/00939

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Anexo I de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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





CLASE 8.^a



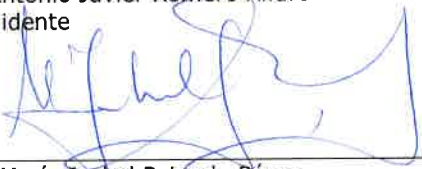
ON2267787

Grupo Energético de Puerto Real, S.A (Sociedad Unipersonal)

Los Administradores de Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (Sociedad Unipersonal), en el día de hoy, formulan las Cuentas Anuales de la Sociedad, el Informe de Gestión y la propuesta de distribución del resultado correspondientes al ejercicio 2017, todo ello recogido en el anverso de los folios de papel timbrado del Estado, numerados correlativamente del 2267732 al 2267786, ambos inclusive; de la Serie ON Clase 8^a, de 3 céntimos de euro cada uno, en cumplimiento de la legislación vigente.

Puerto Real, 28 de junio de 2018


D. Antonio Javier Romero Alfaro
Presidente


Dª. María Isabel Peinado Pérez
Consejero


Dª. María Elena Amaya León
Consejero


Dª. María del Dulce Nombre Merello Arvilla
Consejero


D. José Alfaro Berenguer
Consejero

AUSENTE

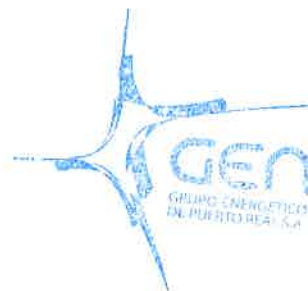
Dª. María Teresa Sánchez Caro
Consejero


Dª. María Auxiliadora García Gallego
Consejero

AUSENTE

D. César Custodio Morillo
Consejero


D. Antonio Villalpando Moreno
Consejero





CLASE 8.ª



ON2267732

GRUPO ENERGÉTICO DE PUERTO REAL, S.A. (Sociedad Unipersonal)

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
ACTIVO NO CORRIENTE		20.199.194	20.312.702	PATRIMONIO NETO	Nota 12	21.012.040	20.945.716
Inmovilizado intangible	Nota 6	3.971.452	4.134.030	FONDOS PROPIOS-			
Concesiones		3.242.620	3.393.632	Capital		18.076.309	17.871.839
Aplicaciones informáticas		17.647	17.605	Capital escrutado		5.294.560	5.294.560
Otro inmovilizado intangible		711.185	722.793	Reservas		12.241.567	12.138.411
Inmovilizado material	Nota 7	5.807.892	6.141.998	Legal y voluntarias		12.241.567	12.138.411
Terrenos y construcciones		2.059.957	2.069.232	Otras aportaciones de socios		335.712	335.712
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		3.067.242	3.392.073	Resultado del ejercicio		204.470	103.156
Inmovilizado en curso y anticipos		680.693	680.693				
Inversiones inmobiliarias	Nota 8	10.111.522	9.721.156	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS-	Nota 12	2.935.731	3.073.877
Terrenos		9.227.220	8.803.189	Subvenciones, donaciones y legados recibidos		2.935.731	3.073.877
Construcciones		884.302	917.967				
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Notas 10 y 16	21.505	42.040	PASIVO NO CORRIENTE		2.517.712	3.352.667
Instrumentos de patrimonio en empresas del grupo y asociadas		21.505	42.040	Provisiones a largo plazo		89.343	156.522
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 10	279.360	220.921	Otras provisiones		89.343	156.522
Instrumentos de patrimonio		20.535	-	Deudas a largo plazo		1.299.456	1.983.917
Créditos a terceros a largo plazo		26.892	1.000	Deudas con entidades de crédito	Nota 13	1.035.761	1.722.793
Otros activos financieros		231.933	219.921	Otros pasivos financieros		263.695	261.124
Activos por impuesto diferido	Nota 14	7.463	52.557	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Notas 13 y 16	1.119.520	1.202.488
				Pasivos por impuesto diferido	Nota 14	9.393	9.740
		14.248.007	16.846.422				
ACTIVO CORRIENTE		3.075.705	3.079.772	PASIVO CORRIENTE		10.917.449	12.860.741
Existencias	Nota 11	94.975	99.042	Provisiones a corto plazo		98.942	755.744
Comerciales		94.975	99.042	Deudas a corto plazo	Nota 13	792.305	666.917
Materias primas y otros aprovisionamientos		2.980.730	2.980.730	Deudas con entidades de crédito		687.934	666.917
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 10	9.478.590	11.977.363	Otros pasivos financieros		104.371	88.827
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.356.132	2.010.448	Deudas con empresas del grupo y asociadas	Notas 13 y 16	1.742.465	2.774.744
Clientes, empresas del grupo y asociadas	Nota 16	6.454.808	9.405.951	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		8.110.230	9.155.146
Deudores varios		528.022	463.164	Proveedores		397	1.345
Personal		37.647	26.674	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	Nota 13	5.985.551	6.044.182
Activos por impuesto corriente	Nota 14	88.248	22.866	Acreedores varios		1.366.868	1.770.313
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 14	13.733	28.260	Personal	Notas 13 y 16	641	1.956
Inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas	Nota 10 y 16	426.139	242.016	Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 13	735.260	1.292.168
Otros activos financieros en empresas del grupo		426.139	242.016	Anticipos de clientes	Nota 14	21.513	45.182
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 10	8.383	41.333	Periodificaciones a corto plazo	Nota 13	173.507	175.107
Otros activos financieros a corto plazo		8.383	41.333				
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.259.190	1.505.938				
Tesorería		1.259.190	1.505.938				
TOTAL ACTIVO		34.447.201	37.159.124	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		34.447.201	37.159.124

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2017

DILIGENCIA:

Para hacer constar que el Pleno del Ayuntamiento constituido en Junta General de Accionistas de la Sociedad Mercantil Local Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (GEN), en sesión ordinaria celebrada el día 6 de septiembre del año 2018, acordó aprobar el presente Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria del ejercicio, formulada por los administradores del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

Puerto Real, 25 de septiembre de 2018
EL SECRETARIO DE LA JUNTA
Sebastián Pizarro Colorado



CLASE 8.ª



ON2267733

GRUPO ENERGÉTICO DE PUERTO REAL, S.A. (Sociedad Unipersonal)**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO****EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 15.1	9.055.582	8.451.777
Ventas		1.597.052	1.508.663
Prestación de servicios		7.458.530	6.943.114
Aprovisionamientos	Nota 15.2	(2.314.916)	(1.933.953)
Otros ingresos de explotación	Nota 15.3	998.070	907.523
Gastos de personal	Nota 15.4	(4.799.660)	(4.530.438)
Sueldos, salarios y asimilados		(3.576.428)	(3.340.485)
Cargas sociales		(1.223.232)	(1.189.953)
Otros gastos de explotación	Nota 15.5	(1.914.161)	(1.306.278)
Servicios exteriores		(1.314.753)	(1.192.363)
Tributos		(47.903)	(60.416)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 10	(541.244)	(53.499)
Otros gastos de gestión corriente		(10.261)	-
Amortización del inmovilizado	Notas 6, 7 y 8	(746.915)	(804.032)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 12	138.491	148.569
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	Nota 7	886	(38.464)
Resultados por enajenaciones y otros		886	(38.464)
Otros resultados	Nota 15.7	(34.730)	(2.844)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		382.647	891.860
Ingresos financieros	Nota 15.6	38	48.562
De valores negociables y otros instrumentos financieros		38	48.562
Gastos financieros	Nota 15.6	(133.121)	(143.542)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas		(16.559)	(14.722)
Por deudas con terceros		(116.328)	(128.820)
Deterioro y resultado por enajenaciones		(234)	-
RESULTADO FINANCIERO		(133.083)	(94.980)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		249.564	796.880
Impuestos sobre beneficios		(45.094)	(693.724)
RESULTADO DEL EJERCICIO		204.470	103.156

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

DILIGENCIA:

Para hacer constar que el Pleno del Ayuntamiento constituido en Junta General de Accionistas de la Sociedad Mercantil Local Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (GEN), en sesión ordinaria celebrada el día 6 de septiembre del año 2018, acordó aprobar el presente Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria del ejercicio, formulada por los administradores del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

Puerto Real, 25 de septiembre de 2018
EL SECRETARIO DE LA JUNTA

 GRUPO ENERGÉTICO DE PUERTO REAL S.A.
 Sebastián Pizarro Colorado



CLASE 8.^a



ON2267734

GRUPO ENERGÉTICO DE PUERTO REAL, S.A. (Sociedad Unipersonal)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)		204.470	103.156
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 12	-	(222.963)
Efecto impositivo	Nota 12	-	319
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)			(222.644)
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 12	(138.491)	(148.569)
Efecto impositivo	Nota 12	345	372
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)		(138.146)	(148.197)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)		66.324	(267.685)

Las Notas 1 a 17 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

DILIGENCIA:

Para hacer constar que el Pleno del Ayuntamiento constituido en Junta General de Accionistas de la Sociedad Mercantil Local Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (GEN), en sesión ordinaria celebrada el día 6 de septiembre del año 2018, acordó aprobar el presente Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria del ejercicio, formulada por los administradores del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

Puerto Real, 25 de septiembre de 2018
EL SECRETARIO DE LA JUNTA

Sebastián Pizarro Colorado



CLASE 8.^a



ON2267735

GRUPO ENERGÉTICO DE PUERTO REAL, S.A. (Sociedad Unipersonal)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

(Euros)

	Capital	Reservas	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	5.294.560	12.068.102	335.712	70.309	3.444.718	21.213.401
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	103.156	(370.841)	(267.685)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	70.309	-	(70.309)	-	-
- Reparto del resultado del ejercicio 2015	-	70.309	-	(70.309)	-	-
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	5.294.560	12.138.411	335.712	103.156	3.073.877	20.945.716
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	204.470	(138.146)	66.324
Otras variaciones del patrimonio neto	-	103.156	-	(103.156)	-	-
- Reparto resultado del ejercicio 2016	-	103.156	-	(103.156)	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017	5.294.560	12.241.567	335.712	204.470	2.935.731	21.012.040

Las Notas 1 a 17 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017



CLASE 8.^a

ON2267736

GRUPO ENERGÉTICO DE PUERTO REAL, S.A. (Sociedad Unipersonal)**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)		2.140.565	632.828
Resultado del ejercicio antes de impuestos		249.564	796.880
Ajustes al resultado:		1.519.339	842.406
- Amortización del inmovilizado	Notas 6, 7 y 8	746.915	804.032
- Correcciones valorativas por deterioro	Notas 10 y 11	712.225	53.499
- Variación de provisiones		31.763	-
- Imputación de subvenciones		(138.491)	(148.569)
- Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		(886)	38.464
- Ingresos financieros		(38)	(48.562)
- Gastos financieros		133.121	143.542
- Otros resultados		34.730	-
Cambios en el capital corriente		1.135.883	(911.478)
- Existencias		4.067	89.481
- Deudores y otras cuentas a cobrar		2.683.479	70.915
- Otros activos corrientes		32.950	76
- Saldos con grupo		(479.658)	308.933
- Acreedores y otras cuentas a pagar		(1.044.916)	(1.352.348)
- Otros pasivos corrientes		(1.600)	(10.065)
- Otros activos y pasivos no corrientes		(58.439)	(18.470)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(764.221)	(94.980)
- Pagos de intereses		(133.121)	(143.542)
- Cobros de intereses		38	48.562
- Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		(631.138)	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)		(639.710)	(197.243)
Pagos por inversiones		(644.761)	(211.988)
- Inmovilizado intangible	Nota 6	(31.765)	(13.509)
- Inmovilizado material	Nota 7	(188.966)	(198.479)
- Inversiones inmobiliarias	Nota 8	(424.030)	-
Cobros por desinversiones		5.051	14.745
- Inmovilizado intangible	Nota 6	5.051	10.653
- Inmovilizado material	Nota 7	-	4.092
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)		(1.747.603)	(582.425)
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(1.763.147)	(582.425)
- Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito		(684.461)	(582.425)
- Devolución de deudas con empresas del grupo y asociadas		(1.115.247)	-
- Emisión y amortización de deudas con entidades de crédito		36.561	-
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (IV)		-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)		(246.748)	(146.840)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		1.505.938	1.652.778
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.259.190	1.505.938

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

DILIGENCIA:

Para hacer constar que el Pleno del Ayuntamiento constituido en Junta General de Accionistas de la Sociedad Mercantil Local Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (GEN), en sesión ordinaria celebrada el día 6 de septiembre del año 2018, acordó aprobar el presente Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria del ejercicio, formulada por los administradores del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

Puerto Real, 25 de septiembre de 2018

EL SECRETARIO DE LA JUNTA

Sebastián Pizarro Colorado



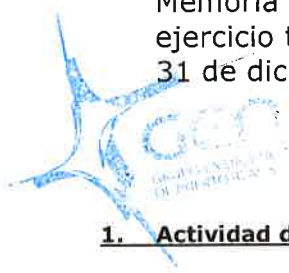
CLASE 8.^a



ON2267737

Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (Sociedad Unipersonal)

Memoria del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2017



1. Actividad de la empresa

La sociedad Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (en adelante GEN), se constituyó el 1 de julio de 2008 mediante escritura pública, del Notario de Puerto Real Don José María Rivas Díaz con el número 664, inscrita en el Registro Mercantil de la provincia de Cádiz en el tomo 1926, libro 0, folio 78, sección 8, hoja CA-38322, inscripción 1ª, siendo su Accionista Único el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real.

La Sociedad tiene su domicilio social en C/ Carreta nº 5, de Puerto Real (Cádiz), teniendo por objeto social:

- a) La prestación de los servicios de abastecimiento de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como la realización, gestión y conservación de las infraestructuras, públicas o privadas, de dichos servicios.
- b) La gestión integral de residuos sólidos urbanos, asimilables a urbanos e industriales.
- c) La limpieza, conservación y mejora de viales, edificios, instalaciones, parques, jardines, solares, zonas verdes, playas y cualesquiera otras zonas públicas y privadas.
- d) La realización, instalación, gestión y conservación de señalización y publicidad vial.
- e) La realización, instalación, gestión y conservación de infraestructuras eléctricas, incluidas las de alumbrado vial, y de telecomunicaciones.
- f) La promoción, ejecución y gestión de instalaciones de producción de energías renovables y de telecomunicaciones.
- g) La adquisición, gestión, explotación y enajenación de bienes inmuebles, obras y servicios.
- h) La recaudación de tributos municipales.
- i) La prestación de servicios relacionados con los transportes, el tráfico, los aparcamientos, el deporte, el ocio y cualquier otro que se derive de las actuaciones y servicios anteriormente relacionados.
- j) La promoción de la sensibilización y educación ambiental.



ON2267738



CLASE 8.^a

- k) La producción, edición y venta de libros y productos multimedia, en especial los relacionados con las tecnologías de la información, el medioambiente, las energías y las comunicaciones.
- l) La prestación de toda clase de servicios de organización, informática y tecnología.
- m) Desarrollo, comercialización y venta de herramientas informáticas.
- n) Consultoría, realización y confección de toda clase de trabajos, proyectos y servicios relacionados con las tecnologías de la información, el medioambiente, las energías y las comunicaciones.
- o) La gestión necesaria para la captación de recursos que constituyan fuentes de financiación de la empresa y la dote de los necesarios medios económicos para su funcionamiento, incluido los provenientes de la publicidad a instalar en aquellos elementos del mobiliario urbano que les sean cedidos.
- p) Aquellos servicios, suministros y obras que incidan de una manera directa o indirecta en la salubridad e higiene urbana, calidad del medio ambiente y la sostenibilidad ambiental.
- q) La prestación en régimen de libre competencia del servicio público de comercialización eléctrica.

Las actividades integrantes del objeto social podrán ser desarrolladas, total o parcialmente, de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o participaciones en sociedades con objeto social idéntico o análogo.

En relación con lo anterior, la Junta de Gobierno Local, en sesión ordinaria celebrada el día 8 de enero de 2009, adoptó el siguiente acuerdo:

1. Encomendar a la empresa "Grupo Energético de Puerto Real S.A.", las competencias de gestión tributaria y recaudación que tienen atribuidas en los conceptos que se especifican más adelante, al amparo de lo establecido en el artículo 106.3 de la Ley 7/85 de Bases de Régimen Local y el artículo 7 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales:
 - Impuesto de Actividades Económicas. Liquidaciones practicadas por los siguientes epígrafes del Real Decreto Legislativo 1175/1990, de 28 de septiembre, por el que se aprueban las tarifas y la instrucción del Impuesto sobre actividades económicas o normas que lo sustituya:
 - o Epígrafe 151.1 Producción de energía hidroeléctrica
 - o Epígrafe 151.2 Producción de energía termoeléctrica convencional
 - o Epígrafe 151.3 Producción de energía electronuclear
 - o Epígrafe 151.4 Producción de energía no especificada en los epígrafes anteriores, abarcando la energía procedente de mareas, energía solar, etc.
 - o Epígrafe 151.5 Transporte y distribución de energía eléctrica
 - o Epígrafe 152 Fabricación y distribución de gas



ON2267739

CLASE 8.^a



- Epígrafe 761.1 Servicio de telefonía fija
 - Epígrafe 769 Otros Servicios de telecomunicaciones
 - Los cánones devengados por las empresas acogidas al "Plan Especial de Ordenación de las Infraestructuras de los Recursos Eólicos" en el término municipal de Puerto Real.
 - Tasa por aprovechamiento especial del dominio público a favor de empresas o entidades que utilizan el dominio público para prestar los servicios de suministro de interés general (OF/44)
 - Tasa por utilización privativa y aprovechamientos especiales constituidos en el suelo, subsuelo o vuelo de la vía pública a favor de empresas explotadoras de servicios de telefonía móvil (OF/45)
2. Gestión del servicio de mantenimiento del alumbrado público.
3. Gestión y adquisición de los suministros de energía eléctrica para el alumbrado público y de telecomunicaciones para los edificios públicos municipales.

La Sociedad está integrada en el Grupo cuya entidad dominante es el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real, si bien dicha entidad no formula cuentas anuales consolidadas al no estar sujeta a la legislación mercantil de carácter societario.

El Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real era titular igualmente del 100% de las acciones de las sociedades Aguas de Puerto Real, S.A., que a su vez participaba íntegramente en las sociedades Apresa 21, S.L. y Depureal 21, S.L., sociedades todas ellas que han sido absorbidas por Grupo Energético de Puerto Real, S.A. en el ejercicio 2015. Asimismo, el Ayuntamiento es titular, de la Empresa Pública de Suelo y Vivienda de Puerto Real, S.A. (EPSUVI), y del 50% del capital social de Electricidad de Puerto Real, S.A.

Con fecha 9 de enero de 2012 se creó una comisión para el estudio de la iniciativa económica de fusión de empresas públicas del Ayuntamiento de Puerto Real prestadoras de los servicios esenciales: agua, alcantarillado, depuración, telecomunicaciones, eficiencia energética, energías renovables, residuos y gestión ambiental, entre los que se encuentran los prestados por la Sociedad. De acuerdo con las decisiones adoptadas por el Pleno del Ayuntamiento de Puerto Real y en cumplimiento de lo previsto en el artículo 30 de la Ley 3/82009, de 3 de abril, sobre Modificaciones Estructurales de las Sociedades Mercantiles, que establece la obligación de que los administradores de cada una de las sociedades que participan en la fusión, redacten y suscriban un Proyecto de Fusión común, con fecha 2 de junio de 2014 celebró el Consejo de Administración de la sociedad, que aprobó el Proyecto de Fusión de Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (sociedad absorbente) y Aguas de Puerto Real, S.A., Apresa 21, S.L.U. y Depureal 21, S.L.U. (sociedades absorbidas). Con la misma fecha se celebraron los Consejos de Administración de todas las sociedades intervinientes en este proceso, aprobando todas el Proyecto de Fusión común que fue efectivo el 30 de marzo de 2015, fecha en la que fue inscrito en el Registro Mercantil. A efectos contables, se hizo efectiva la fusión con fecha 1 de enero de 2014.

Según establece el artículo 2 bis de los estatutos de la Sociedad y de conformidad con lo dispuesto por el apartado sexto del artículo 24 del Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Contratos del Sector Público (TRLCSPP), se reconoce expresamente la condición de la sociedad mercantil local, Grupo Energético Puerto Real, S.A. (GEN), de capital íntegramente municipal,



ON2267740

CLASE 8.^a



como medio propio y servicio técnico del Ayuntamiento de Puerto Real. El Régimen jurídico de las encomiendas o encargos de gestión será el fijado por el citado artículo 24.6º del TRLCSP.

A los efectos previstos en el artículo 32.2.b) de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre de contratos del Sector Público, se informa que más del 80% de las actividades que ha desarrollado la sociedad durante los tres últimos ejercicios, se han llevado a cabo en el ejercicio de los cometidos que le han sido confiados por el Ayuntamiento de Puerto Real.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Marco Normativo de información financiera aplicable a la Sociedad-

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

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 602/2016, y sus adaptaciones sectoriales.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por 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 que resulte de aplicación.

b) Imagen fiel-

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los flujos de efectivo de la Sociedad durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, se someterán a la aprobación del Accionista Único, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2016 fueron aprobadas por el Accionista Único con fecha 2 de noviembre de 2017.

c) Principios contables no obligatorios aplicados-

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.



ON2267741

CLASE 8.^a**d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre-**

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

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos, tanto materiales como financieros e intangibles (véase nota 5).
- La vida útil de los activos materiales e intangibles (véase notas 5.a y 5.b).

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.

e) Comparación de la información-

La información contenida en estas cuentas anuales referidas al ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2016.

f) Cambios en criterios contables-

Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2016.

g) Corrección de errores-

Durante el ejercicio 2016, la Sociedad detectó errores en las valoraciones realizadas por un experto independiente sobre las inversiones inmobiliarias, con motivo de la fusión realizada con efectos contables al 1 de enero de 2014 (véase nota 1).

La corrección, que se registró contra el epígrafe de "reservas", ascendió a 6.570.564 euros y supuso la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales aprobadas correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2015. El detalle de las correcciones realizadas fue el siguiente:

Inversión Inmobiliaria	Importe corrección
TERRENO DESCANSADERO CEMENTER.	(42.672)
TERRENO UE 2-06 T.CAVESTANY	(3.595.597)
INVERS. INMOBILIARIA PARCELA S.ALEJANDRO	(897.373)
INVERS.INMOBILIARIA PARCELA Bº JARANA	(124.109)
INVERS. INMOBILIARIA PARCELA CTRA. PATERNA	(1.901.065)
INVERS. INMOBILIARIA PARCELA C/ DE LA PLAZA	(9.748)
Total	(6.570.564)



ON2267742

CLASE 8.^a

En la elaboración de las Cuentas Anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la re-expresión de los importes incluidos en las Cuentas Anuales del ejercicio 2016.

3. Combinaciones de negocio

Con fecha 13 de marzo de 2015 se elevó a público el acuerdo de fecha 2 de junio de 2014 del Administrador Único de Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (sociedad absorbente) y Aguas de Puerto Real, S.A., Apresa 21, S.L.U. y Depureal 21, S.L.U. (sociedades absorbidas) por el que acordaron aprobar el Proyecto de fusión por absorción de todas las sociedades por la primera, inscrito en el Registro Mercantil de Cádiz con fecha 30 de marzo de 2015.

En consecuencia, Grupo Energético de Puerto Real, S.A. como sociedad absorbente, ha sucedido íntegramente a título universal a las sociedades absorbidas en todos sus bienes, derechos y obligaciones, entendiéndose transmitido el patrimonio íntegro de éstas a aquella. Asimismo, por este acto, quedaron disueltas y extinguidas sin liquidación las sociedades absorbidas, estableciéndose que a efectos contables todas las operaciones realizadas por las sociedades absorbidas a partir del 1 de enero de 2014 se considerarán realizadas por cuenta de Grupo Energético de Puerto Real, S.A. como sociedad absorbente.

Desde un punto de vista contable, se constituyó en el balance de la sociedad absorbente, como contrapartida a dicha integración, una reserva de fusión, por importe equivalente al valor de los fondos propios de las sociedades absorbidas habiendo asumido íntegramente la Sociedad absorbente, con fecha de efectos contables de 1 de enero de 2014, la totalidad de los activos y pasivos de las sociedades absorbidas por el valor neto contable al que figuraban registrados en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013.

4. Aplicación del resultado

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2017 formulada por los Administradores de la Sociedad, y que se someterá a la aprobación del Accionista Único, es la siguiente:

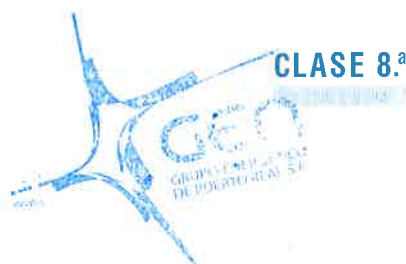
	Ejercicio 2017
A reserva legal	20.447
A reservas voluntarias	184.023
Total	204.470

5. Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2017, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:



ON2267743



a) Inmovilizado intangible-

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

Concesiones administrativas-

La Sociedad incluye en esta partida un importe de 2.145.884 euros en concepto de "Derecho de Explotación del Alumbrado Público", correspondiente a la cesión de los derechos de uso de los cuadros, red de distribución y puntos de luz del alumbrado público, al amparo de la encomienda de gestión del mantenimiento del alumbrado público descrita en la Nota 1.

Dicho derecho de explotación, que al 31 de diciembre de 2017 presenta un valor neto contable de 1.466.193 euros, fue registrado en el ejercicio 2008 por un importe inicial de 2.250.000 euros como aportación del Ayuntamiento de Puerto Real. Asimismo, según el acuerdo del Pleno del Ayuntamiento en sesión ordinaria celebrada el día 6 de noviembre del año 2008, que acordó "traspasar a la Empresa Pública Municipal Grupo Energético de Puerto Real S.A. la deuda por importe de un millón novecientos catorce mil doscientos ochenta y ocho euros y cincuenta céntimos (1.914.288,50) que este Ayuntamiento tenía contraída por consumo de energía eléctrica con la sociedad Electricidad de Puerto Real S.A. a fecha 31 de diciembre de 2007", la Sociedad contabilizó al mismo tiempo la citada deuda por importe de 1.914.288 euros, registrando la diferencia entre ambos conceptos (335.712 euros) con abono al epígrafe "Otras aportaciones de socios".

Por otra parte, con fecha 9 y 15 de julio de 2008, el Ayuntamiento de Puerto Real concedió a la Sociedad licencia para el uso de los techos de una serie de edificios municipales por un periodo de treinta años, para la instalación de paneles de energía solar fotovoltaica. Posteriormente, con fecha 9 de julio de 2009 y considerando las previsiones de ingresos a obtener por la Sociedad por la facturación en concepto de venta de energía eléctrica, se suscribió un acuerdo con el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real para establecer una contraprestación al mismo que equilibre el uso privativo que del dominio público realiza la Sociedad, según el cual la Sociedad abonó al Ayuntamiento "por una sola vez y en concepto de canon" un importe de 904.064 euros correspondiente a la valoración del aprovechamiento concedido. En opinión de los Administradores de la Sociedad, dicho importe corresponde al pago único a satisfacer al Ayuntamiento de Puerto Real por este concepto, si bien el contrato de fecha 9 de julio de 2009 alude por error a la existencia de un canon anual, actualizable cada año de vigencia del contrato.

Asimismo, el Pleno del Ayuntamiento de Puerto Real en sesión ordinaria celebrada el día 8 de febrero de 2010, acordó ceder gratuitamente a la Sociedad el uso de la parcela de 390 m² y su construcción, conocida como "Casa del Carmen", segregada de la finca que figura en el Inventario de Bienes de la Entidad Local, Epígrafe I con el número de asiento 116, cuya matriz está inscrita en el Registro de la Propiedad nº 2 de El Puerto de Santa María con el número registral 18.200, para el establecimiento de las instalaciones de la empresa municipal. La parcela revertirá al Ayuntamiento en el supuesto de que no se destine al fin previsto en el plazo de tres años, o deje de estarlo antes de treinta años. El valor económico atribuido a dicha cesión por un periodo de 30 años, de acuerdo con la valoración realizada por un perito inmobiliario con fecha 30 de marzo de 2012 por importe de 348.866 euros, fue contabilizado como un inmovilizado intangible conforme a la doctrina del ICAC contenida en la consulta nº 6 del BOICAC 84/2010.



ON2267744

CLASE 8.^a



En el ejercicio 2010 se registró en el inmovilizado intangible, la cesión gratuita por parte del Ayuntamiento de Puerto Real, de dos parcelas para su uso durante un período de 30 años, para el establecimiento de estructuras fijas de la empresa (Establecimiento Aula Desarrollo Sostenible y Sede Social y otras instalaciones de la sociedad). La tasación de los mismos requirió la intervención de Peritos inmobiliarios. Ambos derechos se registraron conforme a la doctrina del ICAC contenida en la consulta nº 6 del BOICAC 84/2010, y se amortizan durante el plazo de la concesión. Durante el ejercicio 2016, el Ayuntamiento aprobó en Pleno la retrocesión del acuerdo por el que se cedía a favor de la Sociedad un derecho de uso de la finca Aula. El importe neto de la baja ascendió a 222.963 euros.

El "Derecho de Explotación del Alumbrado Público" se amortiza en 30 años, amortizándose las concesiones administrativas durante el plazo de la cesión.

Aplicaciones informáticas-

La Sociedad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, incluidos los costes de desarrollo de páginas web. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un período de cuatro años.

Deterioro de valor de activos intangibles y materiales-

Al cierre de cada ejercicio, y siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes considerarían en la valoración de los flujos de efectivos futuros relacionados con el activo.

De acuerdo con lo anterior, los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos, tanto materiales como intangibles, asociados a dicho servicio no supera el valor recuperable de los mismos.

En el caso de que debiera reconocerse una pérdida por deterioro de una unidad generadora de efectivo a la que se hubiese asignado todo o parte de un fondo de comercio, se reduce en primer lugar el valor contable del fondo de comercio correspondiente a dicha unidad. Si el deterioro supera el importe de éste, en segundo lugar se reduce, en proporción a su valor contable, el del resto de activos de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.



ON2267745

CLASE 8.^a

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente (circunstancia no permitida en el caso específico del fondo de comercio), el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

b) Inmovilizado material-

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, e incluyen los gastos adicionales que se produce hasta la puesta en funcionamiento del bien. Posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 5.a).

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

La Sociedad amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:

	Años de Vida Útil Estimada
Construcciones	30-50
Instalaciones técnicas	8-20
Mobiliario	6-10
Equipos Informáticos	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	5 - 20

c) Arrendamientos-

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

Arrendamiento financiero-

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable



ON2267746

CLASE 8.^a



del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurrir.

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

Arrendamiento operativo-

Los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el periodo en que se devengan.

Asimismo, el coste de adquisición del bien arrendado se presenta en el balance conforme a su naturaleza, incrementado por el importe de los costes del contrato directamente imputables, los cuales se reconocen como gasto en el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

d) Instrumentos financieros

Activos financieros

Clasificación-

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

- Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.
- Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, asociadas y multigrupo: se consideran empresas del grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.



ON2267747

CLASE 8.^a

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO



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

Valoración inicial-

Los activos financieros se registran inicialmente al valor de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Desde el 1 de enero de 2010, en el caso de inversiones en el patrimonio de empresas del grupo que otorgan control sobre la sociedad dependiente, los honorarios abonados a asesores legales u otros profesionales relacionados con la adquisición de la inversión se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Valoración posterior-

Los préstamos, partidas a cobrar se valoran por su coste amortizado. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Las inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración (incluyendo el Fondo de Comercio, si lo hubiera).

Por último, los activos financieros disponibles para la venta se valoran a su valor razonable, registrándose en el Patrimonio Neto el resultado de las variaciones en dicho valor razonable, hasta que el activo se enajena o haya sufrido un deterioro de valor (de carácter estable o permanente), momento en el cual dichos resultados acumulados reconocidos previamente en el Patrimonio Neto pasan a registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias. En este sentido, existe la presunción de que existe deterioro (carácter permanente) si se ha producido una caída de más del 40% del valor de cotización del activo o si se ha producido un descenso del mismo de forma prolongada durante un período de un año y medio sin que se recupere el valor.

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, es corregir por deterioro todas aquellas cuentas a cobrar con una antigüedad superior a un año o que presenten otros signos evidentes de deterioro con anterioridad a dicho plazo.



ON2267748

CLASE 8.^a



La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable o las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

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

e) Existencias-

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable, el menor. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El coste de producción incluye los costes de materiales directos y, en su caso, los costes de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método del coste medio ponderado. La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción).



ON2267749



f) Impuestos sobre beneficios-

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponden con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios.

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

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

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

La Sociedad está bonificada en un 99% de la parte de la cuota que corresponde a los rendimientos obtenidos de la explotación de servicios municipales de su competencia (art. 34 del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades y art.34 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades aplicable a partir del 1 de enero de 2015), tanto el registro de los activos y pasivos por impuesto diferido como, especialmente, el análisis de la recuperabilidad de los activos fiscales registrados por bases imponibles negativas pendientes de compensar y por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar, ha de realizarse considerando esta circunstancia.



ON2267750

CLASE 8.^a



g) Ingresos y gastos-

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

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

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

De acuerdo con lo anterior, la Sociedad registra con abono al epígrafe "Periodificaciones a corto plazo" del pasivo corriente del balance de cada ejercicio, el importe correspondiente a la parte de los ingresos anuales facturados por anticipado en cada ejercicio a las empresas acogidas al Plan Especial de Ordenación de las Infraestructuras de los Recursos Eólicos (véase Nota 1), cuyo devengo corresponde al ejercicio siguiente.

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

h) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental-

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

i) Provisiones y contingencias-

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

- Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se



ON2267751

CLASE 8.^a



reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

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

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

j) Transacciones con vinculadas-

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

k) Indemnizaciones por despido-

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

l) Subvenciones, donaciones y legados-

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

- Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.
- Subvenciones de carácter reintegrable: mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos, en el epígrafe "Deudas a largo plazo - Otros pasivos financieros".



ON2267752

CLASE 8.^a



- Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

m) Partidas corrientes y no corrientes-

Se consideran activos corrientes aquellos vinculados al ciclo normal de explotación que con carácter general se considera de un año, también aquellos otros activos cuyo vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el corto plazo desde la fecha de cierre del ejercicio, los activos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y el efectivo y otros activos líquidos equivalentes. Los activos que no cumplen estos requisitos se califican como no corrientes.

Del mismo modo, son pasivos corrientes los vinculados al ciclo normal de explotación, los pasivos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y en general todas las obligaciones cuya vencimiento o extinción se producirá en el corto plazo. En caso contrario, se clasifican como no corrientes.

6. Inmovilizado intangible

El movimiento habido en este epígrafe del balance en los ejercicios 2017 y 2016 ha sido el siguiente (euros):

Ejercicio 2017-

	Euros				
	Saldo Inicial	Entradas o dotaciones	Transferencias o traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final
Coste					
Concesiones Administrativas	4.872.076	-	-	-	4.872.076
Propiedad industrial	131.617	-	-	-	131.617
Aplicaciones Informáticas	555.141	16.688	-	-	571.829
Otro inmovilizado intangible	1.202.024	-	-	-	1.202.024
Anticipos para inmovilizado material	1.408	15.077	-	-	16.485
Total Coste	6.762.266	31.765	-	-	6.794.031
Amortizaciones Acumuladas					
Concesiones Administrativas	(1.200.657)	(151.012)	-	-	(1.351.669)
Propiedad Industrial	(131.617)	-	-	-	(131.617)
Aplicaciones Informáticas	(537.536)	(16.646)	-	-	(554.182)
Otro inmovilizado intangible	(480.639)	(26.685)	-	-	(507.324)
Total Amortizaciones	(2.350.449)	(194.343)	-	-	(2.544.792)
Deterioros	(277.787)	-	-	-	(277.787)
Total Inmov. Intangible	4.134.030	(162.578)	-	-	3.971.452



ON2267753



Ejercicio 2016-

	Euros				
	Saldo Inicial	Entradas o dotaciones	Transferencias o traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final
Coste					
Concesiones Administrativas	5.163.879	-	-	(291.803)	4.872.076
Propiedad industrial	131.617	-	-	-	131.617
Aplicaciones Informáticas	541.632	13.509	-	-	555.141
Otro inmovilizado intangible	1.202.024	-	-	-	1.202.024
Anticipos para inmovilizado material	1.408	-	-	-	1.408
Total Coste	7.040.560	13.509	-	(291.803)	6.762.266
Amortizaciones Acumuladas					
Concesiones Administrativas	(1.107.316)	(151.527)	-	58.186	(1.200.657)
Propiedad Industrial	(131.617)	-	-	-	(131.617)
Aplicaciones Informáticas	(515.628)	(21.908)	-	-	(537.536)
Otro inmovilizado intangible	(453.954)	(26.685)	-	-	(480.639)
Total Amortizaciones	(2.208.515)	(200.120)	-	58.186	(2.350.449)
Deterioros	(277.787)	-	-	-	(277.787)
Total Inmov. Intangible	4.554.258	(186.611)	-	(233.617)(*)	4.134.030

(*) Durante el ejercicio 2016, la Sociedad registró la baja contable de un importe neto de 233.617 euros, la mayor parte de la misma como consecuencia de la pérdida del derecho de uso de la finca aula, que estaba cedida gratuitamente por el Ayuntamiento de Puerto Real. Se dio de baja la subvención (ver nota 12) contra el derecho de uso activado como inmovilizado intangible con su correspondiente amortización acumulada.

El detalle de la partida "Concesiones administrativas" al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente (en euros):

Descripción	Año de concesión	Importe	Amortización Acumulada	Deterioro	Valor Neto Contable
Derecho explotación alumbrado público (Nota 5.a)	2008	2.145.884	(679.691)	-	1.466.193
Derecho Explotación Techos Edificios Municipales (Nota 5.a)	2009	904.064	(206.782)	(263.948)	433.334
Derecho de uso de "Casa del Carmen" (Notas 5 a y 11)	2010	348.866	(91.730)	(13.839)	243.297
Derecho de uso "Teatro de Verano"	2014	67.128	(3.599)	-	63.529
Derecho de uso "Parcela Casines" (Nota 5.a)	2010	1.406.134	(369.867)	-	1.036.267
Totales		4.872.076	(1.351.669)	(277.787)	3.242.620

Las adiciones registradas en el ejercicio 2017 y 2016 se corresponden con costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, así como anticipos por el mismo concepto.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los activos se encuentran libres de cargas y gravámenes. El inmovilizado intangible que se encuentra totalmente amortizado a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:



ON2267754



CLASE 8.^a

Epígrafes	Euros	
	2017	2016
Propiedad industrial	131.617	131.617
Aplicaciones informáticas	518.972	494.759
Total	650.589	626.376

7. Inmovilizado material

El movimiento habido en este epígrafe del balance en los ejercicios 2017 y 2016, así como la información más significativa que afecta a este epígrafe, han sido los siguientes (en euros):

Ejercicio 2017-

	Euros				
	Saldo Inicial	Entradas o dotaciones	Variación por transferencias o traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final
Coste:					
Terrenos y bienes naturales	400.598	-	-	-	400.598
Construcciones	2.109.500	-	51.961	-	2.161.461
Instalaciones Técnicas	4.754.967	71.353	-	(2.045)	4.824.275
Maquinaria	1.234.451	32.559	-	(11.880)	1.255.130
Utitillaje	50.160	1.183	-	-	51.343
Otras instalaciones	43.032	-	-	-	43.032
Mobiliario	727.418	16.305	-	(4.810)	738.913
Equipos Informáticos	286.782	9.718	-	-	296.500
Elementos de Transporte	873.635	-	-	-	873.635
Otro Inmovilizado Material	66.981	5.887	-	-	72.868
Inmovilizado en curso	680.693	51.961	(51.961)	-	680.693
Total Coste	11.228.217	188.966	-	(18.735)	11.398.448
Construcciones	(440.866)	(61.236)	-	-	(502.102)
Instalaciones Técnicas	(1.870.800)	(303.864)	-	2.045	(2.172.619)
Maquinaria	(1.018.356)	(63.899)	-	8.438	(1.073.817)
Utitillaje	(40.113)	(4.970)	-	-	(45.083)
Otras instalaciones	(43.032)	-	-	-	(43.032)
Mobiliario	(584.882)	(37.753)	-	4.088	(618.547)
Equipos Informáticos	(245.148)	(22.056)	-	-	(267.204)
Elementos de Transporte	(801.908)	(20.459)	-	-	(822.367)
Otro Inmovilizado Material	(41.114)	(4.671)	-	-	(45.785)
Total Amortizac. Acumulada	(5.086.219)	(518.908)	-	14.571	(5.590.556)
Total	6.141.998	(329.942)	-	(4.164)	5.807.892



ON2267755

CLASE 8.^a

Ejercicio 2016-

	Euros				
	Saldo Inicial	Entradas o dotaciones	Variación por transferencias o traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final
Coste:					
Terrenos y bienes naturales	400.598	-	-	-	400.598
Construcciones	2.111.818	-	-	(2.318)	2.109.500
Instalaciones Técnicas	4.738.895	57.854	-	(41.782)	4.754.967
Maquinaria	1.216.997	23.454	-	(6.000)	1.234.451
Utillaje	50.160	-	-	-	50.160
Otras instalaciones	43.032	-	-	-	43.032
Mobiliario	717.605	20.103	-	(10.290)	727.418
Equipos Informáticos	272.345	14.764	-	(327)	286.782
Elementos de Transporte	827.960	74.460	-	(28.785)	873.635
Otro Inmovilizado Material	72.317	7.844	-	(13.180)	66.981
Inmovilizado en curso	680.693	-	-	-	680.693
Total Coste	11.132.420	198.479	-	(102.682)	11.228.217
Construcciones	(380.080)	(61.132)	-	346	(440.866)
Instalaciones Técnicas	(1.593.655)	(302.248)	-	25.103	(1.870.800)
Maquinaria	(947.986)	(76.956)	-	6.586	(1.018.356)
Utillaje	(35.021)	(5.092)	-	-	(40.113)
Otras instalaciones	(43.032)	-	-	-	(43.032)
Mobiliario	(520.616)	(72.756)	-	8.490	(584.882)
Equipos Informáticos	(224.634)	(20.739)	-	225	(245.148)
Elementos de Transporte	(788.653)	(42.040)	-	28.785	(801.908)
Otro Inmovilizado Material	(42.420)	(4.371)	-	5.677	(41.114)
Total Amortizac. Acumulada	(4.576.097)	(585.334)	-	75.212	(5.086.219)
Total	6.556.323	(386.855)	-	(27.470)	6.141.998

Las adiciones registradas durante el ejercicio 2017 se corresponden, básicamente, a la adquisición de equipamientos asociados al abastecimiento de aguas. Las bajas registradas en el ejercicio 2017 se corresponden principalmente con la baja de varios contenedores y a la venta de un apilador electrónico a Electricidad de Puerto Real, S.A., registrando en conjunto por ello la Sociedad un beneficio de 9 euros.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se encuentran totalmente amortizados y en uso determinados elementos del inmovilizado material con un coste de adquisición total de 1.605.930 y 1.421.998 euros, respectivamente, de acuerdo con el siguiente detalle:



ON2267756

CLASE 8.^a



Epígrafes	Euros	
	2017	2016
Construcciones	-	-
Instalaciones Técnicas	51.354	45.940
Maquinaria	814.799	653.990
Utillaje	27.829	25.951
Otras instalaciones	43.032	43.032
Mobiliario	127.093	124.397
Equipos procesos de información	197.515	195.892
Elementos de transporte	324.718	314.105
Otro inmovilizado material	19.590	18.691
Total	1.605.930	1.421.998

Del total de inmovilizado material de la Sociedad, activos por un valor neto contable de, aproximadamente, 2,2 millones de euros se encuentran afectos al desarrollo de los servicios de mantenimiento del alumbrado público y la gestión y adquisición de los suministros de energía eléctrica para el alumbrado público y de telecomunicaciones para los edificios públicos municipales (véase Nota 1), de acuerdo con el siguiente detalle (en euros):

Epígrafe	Descripción	Importe	Amortización Acumulada	Valor Neto Contable
Instalaciones Técnicas	Alumbrado Público	2.415.781	(772.637)	1.643.144
Instalaciones Técnicas	Telegestión - Alumbrado Público	531.892	(21.687)	510.205
Construcciones	Canalizaciones Alumbrado Público	5.589	(701)	4.888
	Total	2.953.262	(795.025)	2.158.237

Por otra parte, sobre los techos de los edificios municipales cuyo derecho de uso se describe en la Nota 5.a), la Sociedad invirtió un importe total de 1.075.727 euros, en la instalación de paneles fotovoltaicos que han generado ingresos por producción de electricidad por un importe total de 209.256 y 205.670 euros en los ejercicios 2017 y 2016, respectivamente.

Los posibles riesgos derivados del desarrollo de la actividad se encuentran cubiertos mediante pólizas de seguro suscritas por la propia Sociedad, así como por las suscritas por el Ayuntamiento de Puerto Real, por lo que los riesgos derivados del inmovilizado estarían cubiertos por dichas pólizas.

Algunos de los inmuebles incluidos en el inmovilizado material, con un valor neto contable de 415.351 euros, se encuentran afectos a la garantía real otorgada por un préstamo hipotecario registrado en el epígrafe "Deudas con entidades de crédito", cuyo capital pendiente a vencimiento al cierre del ejercicio 2017 asciende a 63.012 euros (véase Nota 13).



ON2267757

CLASE 8.^a

INVERSIONES INMOBILIARIAS

8. Inversiones inmobiliarias

El movimiento habido en este capítulo del balance en los ejercicios 2017 y 2016, así como la información más significativa que afecta a este epígrafe han sido los siguientes (en euros):

Ejercicio 2017-

Coste	Saldo inicial	Altas	Variación por transferencias o traspasos	Bajas	Saldo final
Terrenos	16.850.760	424.030	-	-	17.274.790
Construcciones	1.276.964	-	-	-	1.276.964
Total coste	18.127.724	424.030	-	-	18.551.754

Amortizaciones	Saldo inicial	Altas	Variación por transferencias o traspasos	Bajas	Saldo final
Construcciones	(358.998)	(33.664)	-	-	(392.662)
Total amortización	(358.998)	(33.664)	-	-	(392.662)

Deterioros	Saldo inicial	Altas	Variación por transferencias o traspasos	Bajas	Saldo final
Terrenos	(8.047.570)	-	-	-	(8.047.570)
Total deterioros	(8.047.570)	-	-	-	(8.047.570)

Total inversiones inmobiliarias	Saldo inicial	Saldo final
Coste	18.127.724	18.551.754
Amortizaciones	(358.998)	(392.662)
Deterioros	(8.047.570)	(8.047.570)
Total neto	9.721.156	10.111.522



ON2267758

CLASE 8.^a



Ejercicio 2016-

Coste	Saldo inicial	Altas	Variación por transferencias o traspasos	Bajas	Saldo final
Terrenos	16.850.760	-	-	-	16.850.760
Construcciones	1.276.964	-	-	-	1.276.964
Total coste	18.127.724	-	-	-	18.127.724

Amortizaciones	Saldo inicial	Altas	Variación por transferencias o traspasos	Bajas	Saldo final
Construcciones	(325.335)	(33.663)	-	-	(358.998)
Total amortización	(325.335)	(33.663)	-	-	(358.998)

Deterioros	Saldo inicial	Altas	Variación por transferencias o traspasos	Bajas	Saldo final
Terrenos	(8.047.570)	-	-	-	(8.047.570)
Total deterioros	(8.047.570)	-	-	-	(8.047.570)

Total inversiones inmobiliarias	Saldo inicial	Saldo final
Coste	18.127.724	18.127.724
Amortizaciones	(325.335)	(358.998)
Deterioros	(8.047.570)	(8.047.570)
Total neto	9.754.819	9.721.156

Las adiciones registradas durante el ejercicio 2017 se corresponden con la reparcelación del terreno "Cavestany" por importe de 80.840 euros, así como el anticipo registrado para la compra de una parcela por importe de 343.190 euros.

Algunos de los inmuebles incluidos en las inversiones inmobiliarias con un valor neto contable de 280.299 euros y 5.080.384 euros se encuentran afectos a la garantía real otorgada por dos préstamos hipotecarios registrados en el epígrafe "Deudas con entidades de crédito", cuyo capital pendiente a vencimiento al cierre del ejercicio 2017 asciende a 63.012 y 1.300.393 euros, respectivamente (véase Nota 13).



ON2267759

CLASE 8.^a



9. Arrendamientos

Arrendamiento financiero

La Sociedad, en su condición de arrendamiento financiero, no tiene reconocidos activos arrendados a cierre del ejercicio 2017 y 2016.

Arrendamiento operativo

El detalle de los gastos incurridos por arrendamientos operativos durante los ejercicios 2017 y 2016, es el siguiente:

	Euros	
	2017	2016
Renting de vehículos	7.222	14.129
Alquiler de maquinaria	1.849	4.935
Renting servidores y equipos (fotocopiadoras)	2.640	4.216
Total	11.711	23.280

10. Activos financieros a corto y largo plazo

Activos financieros a largo plazo

El detalle de las cuentas de este epígrafe a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente (euros):

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a largo plazo					
		Créditos, derivados y otros		Instrumentos de Patrimonio		Total	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016
Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas	Participación Renovables de Puerto Real, S.L	-	-	1.505	1.505	1.505	1.505
	Participación Numentí, S.L	-	-	20.000	20.000	20.000	20.000
Activos disponibles para la venta (valorados a coste)							
	Participación Sinapse Energía, S.L.	-	-	20.535	20.535	20.535	20.535
	Importe participación Sinapse Energía, S.L(a)	-	-	30.800	30.800	30.800	30.800
	Deterioro participación Sinapse Energía, S.L (a)	-	-	(10.265)	(10.265)	(10.265)	(10.265)
Préstamos y partidas a cobrar							
	Créditos a terceros a largo plazo	26.892	1.000	-	-	26.892	1.000
	Depósitos y fianzas constituidas (b)	231.933	219.921	-	-	231.933	219.921
Total		258.825	220.921	42.040	42.040	300.865	262.961

- (a) La Sociedad es titular de una participación del 3,07% en el capital social de esta sociedad, habiendo registrado un deterioro por importe de 10.265 euros con cargo al epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2012, atendiendo a la evolución del patrimonio de la misma.
- (b) En el epígrafe "Depósitos y fianzas constituidas" se registran principalmente las fianzas depositadas en la Junta de Andalucía por los abonados de agua.

La información más significativa relacionada con las inversiones en empresas del grupo y asociadas al cierre del ejercicio 2017 es la siguiente:

Denominación / Domicilio / Actividad	Euros									
	% de participación	Capital	Reservas	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones de capital	Total Patrimonio	Valor en libros		
								Coste	Deterioro del ejercicio	Deterioro acumulado
Renovables de Puerto Real, S.L (*) (**) Avda de la Constitución, nº4, Puerto Real (Cádiz) Producción de energías renovables	50,00%	3.010	-	(12)	-	-	2.998	1.505	-	-
Numentí, S.L (*) Calle Francia s/n, Puerto Real (Cádiz) Servicios técnicos de topografía	20,00%	100.000	240.566	-	83.930	-	424.496	20.000	-	-
							Total	21.505	-	-

(*) Datos obtenidos de estados financieros del ejercicio 2017 definitivos y no auditados.

(**) Sociedad sin actividad.



ON2267760



ON2267761

CLASE 8.^aActivos financieros a corto plazo

El saldo de las cuentas de estos epígrafes a 31 de diciembre de los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente (euros):

Categorías	Clases	Euros	
		Créditos, derivados y Otros	
		2017	2016
Préstamos y partidas a cobrar			
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.356.132	2.010.448
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 16)		6.454.808	9.405.951
Deudores varios		528.022	483.164
Personal		37.647	26.674
Activos por impuesto corriente		88.248	22.866
Otros créditos con la Administración Pública		13.733	28.260
Inversiones en empresas del grupo (Nota 16)		426.139	242.016
Otros activos financieros			
Imposiciones a plazo fijo		8.383	41.333
Total		9.913.112	12.260.712

Deterioros

Las variaciones derivadas de pérdidas por deterioro registradas en este epígrafe durante los ejercicios 2017 y 2016 han sido las siguientes (en euros):

Ejercicio 2017-

	Deterioros Acumulados al Inicio del Ejercicio	Deterioros Reconocidos en el Ejercicio	Bajas o Salidas	Deterioros Acumulados al Final del Ejercicio
Clientes, deudores y otras cuentas a cobrar	(1.164.376)	(541.244)	45.107	(1.660.513)

Ejercicio 2016-

	Deterioros Acumulados al Inicio del Ejercicio	Deterioros Reconocidos en el Ejercicio	Bajas o Salidas	Deterioros Acumulados al Final del Ejercicio
Clientes, deudores y otras cuentas a cobrar	(1.110.877)	(53.499)	-	(1.164.376)



ON2267762

CLASE 8.^a

11. Existencias

La composición de las existencias al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente (en euros):

Descripción	Saldo a 31-12-16	Entradas	Salidas	Saldo a 31-12-17
Existencias	5.578.451	-	(4.067)	5.574.384
Correcciones valorativas por deterioro	(2.498.679)	-	-	(2.498.679)
Total	3.079.772	-	(4.067)	3.075.705

Durante el ejercicio 2013, de acuerdo con las actividades asociadas a la adquisición, gestión, explotación y enajenación de bienes inmuebles, obras y servicios (véase Nota 1) la Sociedad registró una entrada en este epígrafe correspondiente a los activos recibidos en virtud de la ampliación de capital social elevada a público el 28 de octubre de 2013 (véase Nota 12), por un importe total de 5.294.560 euros, que fue suscrita por el Accionista Único Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real, mediante la aportación de los siguientes activos valorados por un experto independiente con fecha 15 de julio de 2013:

- Parcela de terreno proveniente de la antigua "Huerta Pley" (finca registral 29.231), situada en la carretera de circunvalación y denominada "Teatro de Verano Oeste", con una superficie total de 8.160 metros cuadrados, disponiéndose de tasación realizada el 15 de julio de 2013 por un importe total de 2.677.595 euros.
- Parcela de resto del polígono I-C (finca registral 29.230), con una superficie total de 7.985,49 metros cuadrados, situada en la calle Bonanza y denominada "Teatro de Verano Este". Se dispone de tasación realizada con fecha 15 de julio de 2013 por un importe total de 2.616.965 euros.

A mediados del ejercicio 2014 se formalizó la operación de venta por parte de la Sociedad de la parcela "A" resultante del proyecto de reparcelación del SUNCUE.2.03 del PGOU de Puerto Real, con una superficie de 1.000 metros cuadrados.

Las salidas registradas en el ejercicio, se corresponden con la baja de elementos que se encontraban en el almacén de aguas con cargo al epígrafe "Aprovisionamientos" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2017 adjunta.

12. Patrimonio Neto y Fondos propios

Capital social-

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la Sociedad asciende a 5.294.560 euros, estando representado por 5.500 acciones de 962,647 euros de valor nominal cada una, numeradas correlativamente y todas ellas de la misma clase, totalmente suscritas y desembolsadas.

Según se recoge en la escritura de constitución de la Sociedad, la suscripción de las acciones fue realizada por el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real mediante la aportación no dineraria de su participación del 50%



ON2267763

CLASE 8.^a



en el capital social de la sociedad "Electricidad de Puerto Real, S.A.", representada por 5.500 acciones con un valor nominal total de 3.305.566,50 euros, la cual fue valorada en el importe del valor nominal de las acciones aportadas.

Posteriormente, con fecha 28 de octubre de 2013 se elevó a público una ampliación de capital por importe de 5.294.560 euros, suscrita y desembolsada por el Accionista Único de la Sociedad mediante la aportación no dineraria de los activos descritos en la Nota 11. Los gastos asociados a la ampliación de capital, que ascendieron a 9.479 euros, se registraron con cargo al epígrafe de "Reservas" del Patrimonio Neto del ejercicio 2013.

El 6 de marzo de 2014 se acordó la reducción de Capital Social en la suma de 3.305.566,50 euros, mediante la devolución al Accionista Único, "Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real", de la aportación realizada en la constitución de la Sociedad de su participación del 50% en el capital social de la sociedad "Electricidad de Puerto Real, S.A.".

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el Accionista Único de la Sociedad es el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real.

De acuerdo con el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, en el capítulo III de la citada norma se califica como "Sociedades Unipersonales" a las sociedades en las que la titularidad de las acciones o participaciones recaiga en una única persona jurídica, estableciéndose a tal efecto una serie de obligaciones formales, tales como la inscripción de dicha condición de unipersonalidad en el Registro Mercantil, que la Sociedad cumple.

Al 31 de diciembre de 2017, la Sociedad únicamente mantiene con su Accionista Único los contratos descritos en las diferentes notas de la presente memoria.

Las acciones de la sociedad no cotizan en bolsa.

Reserva legal-

De acuerdo con el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

La reserva legal a cierre del ejercicio 2017 se encuentra dotada por importe de 198.708 euros (188.392 euros a cierre del ejercicio 2016). Al cierre del ejercicio 2017 esta reserva no se encuentra totalmente constituida.



ON2267764

CLASE 8.^a



Subvenciones, donaciones y legados recibidos-

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como el movimiento habido durante los ejercicios 2017 y 2016, en este epígrafe del balance adjunto es el siguiente:

Ejercicio 2017-

Concepto	Fecha de Concesión	Euros				
		Importe concedido y cobrado	Saldo a 31-12-16	Transferido al resultado del ejercicio	Bajas	Saldo a 31-12-2017
Reindus 2009 a)	2009	1.100.000	305.505	(16.072)	-	289.433
Cesión Casa del Carmen (Nota 5)	2010	348.866	255.468	(11.066)	-	244.402
Reindus 2009 b)	2009	443.470	100.205	(9.039)	-	91.166
Reindus 2010 c)	2010	380.495	291.683	(17.182)	-	274.501
Cesión finca Casines (Nota 5)	2010	1.406.135	1.083.043	(46.873)	-	1.036.170
Concesión Teatro de Verano	2014	67.128	64.437	(897)	-	63.540
Reindus 2011 d)	2014	343.948	220.002	(21.567)	-	198.435
Reindus 2012 e)	2015	753.184	716.653	(10.437)	-	706.216
Alumbrado P.M Río San Pedro f)	2015	53.584	44.624	(5.358)	-	39.266
Total Bruto		4.896.810	3.081.620	(138.491)	-	2.943.129
Efecto impositivo			(7.743)	345	-	(7.398)
Importe neto de efecto impositivo			3.073.877	(138.146)	-	2.935.731

Ejercicio 2016-

Concepto	Fecha de Concesión	Euros				
		Importe concedido y cobrado	Saldo a 31-12-15	Transferido al resultado del ejercicio	Bajas	Saldo a 31-12-2016
Reindus 2009 a)	2009	1.100.000	321.577	(16.072)	-	305.505
Cesión Casa del Carmen (Nota 5)	2010	348.866	266.534	(11.066)	-	255.468
Reindus 2009 b)	2009	443.470	112.160	(11.955)	-	100.205
Reindus 2010 c)	2010	380.495	308.865	(17.182)	-	291.683
Cesión finca Aula (Nota 5) d)	2010	278.034	223.418	(455)	(222.9634)	-
Cesión finca Casines (Nota 5)	2010	1.406.135	1.129.916	(46.873)	-	1.083.043
Concesión Teatro de Verano	2014	67.128	65.334	(897)	-	64.437
Reindus 2011 e)	2014	343.948	244.717	(24.715)	-	220.002
Reindus 2012 f)	2015	753.184	727.047	(10.394)	-	716.653
Alumbrado P.M Río San Pedro g)	2015	53.584	53.584	(8.960)	-	44.624
Total Bruto		5.174.844	3.453.152	(148.569)	(222.963)	3.081.620
Efecto impositivo			(8.434)	372	319	(7.743)
Importe neto de efecto impositivo			3.444.718	(148.197)	(222.644)	3.073.877

- a) Subvención recibida del Ministerio de Industria, Energía y Turismo (REINDUS 2009) en el ejercicio 2009 para la ejecución del proyecto de "Luz de los polígonos", por un importe total concedido de 1.100.000 euros y un presupuesto total financiable de 2.200.000 euros, del que la Sociedad acreditó la realización de inversiones por importe de 1.769.147



ON2267765

CLASE 8.^a



euros. Con fecha 12 de septiembre de 2012, una vez realizada la comprobación económica de los gastos acreditados por la Sociedad, el Ministerio emitió el informe económico definitivo, admitiéndose inversiones justificadas por importe únicamente de 803.582 euros, lo que supuso la obligación de reintegrar un importe total de 698.209 euros de la subvención recibida, según consta en la comunicación de inicio de procedimiento de reintegro recibida con fecha 17 de junio de 2013. Este importe, junto con el importe estimado de los gastos financieros devengados hasta el momento del pago, fueron reintegrados durante el ejercicio 2016.

- b) Subvención recibida del Ministerio de Industria, Energía y Turismo (REINDUS 2009) en el ejercicio 2009 para la ejecución del proyecto de Red de Puntos Limpios Industriales, por un importe total inicial de 499.950 euros y un presupuesto total financiable de 999.900 euros. Con fecha 13 de febrero de 2012, una vez realizada la comprobación económica de los gastos acreditados por la Sociedad, el Ministerio ha emitido el informe económico definitivo, admitiéndose inversiones justificadas por importe únicamente de 886.939 euros, lo que supuso la obligación a reintegrar un importe total de 56.480 euros de la subvención recibida, que fue reintegrado durante el ejercicio 2014.
- c) Subvención recibida del Ministerio de Industria, Turismo y Comercio (REINDUS 2010) en el ejercicio 2010 para la ejecución del proyecto de Centro de Acondicionamiento de Residuos Generados en suelo industrial, por un importe total inicial de 394.958 euros y un presupuesto total financiable de 789.916 euros. Con fecha 4 de junio de 2013, una vez realizada la comprobación económica de los gastos acreditados por la Sociedad, el Ministerio ha emitido informe económico definitivo, admitiéndose inversiones justificadas por importe únicamente de 760.990 euros, lo que supone la obligación de reintegrar un importe total de 14.463 euros de la subvención recibida. Dicho importe, que figuraba registrado como un pasivo a corto plazo en el epígrafe "Otras deudas con las Administraciones Públicas" del pasivo corriente del balance al 31 de diciembre de 2014 y fue reintegrado durante el ejercicio 2015.
- d) Subvención recibida por parte del Ministerio de Industria, Turismo y Comercio (REINDUS 2011) en el ejercicio 2012 para la ejecución del proyecto de Adecuación y Mejora del polígono industrial Astilleros UE-7.1 y dotación de infraestructuras básicas y de servicios para los polígonos de la Bahía, por un importe total inicial de 356.582 euros y a un presupuesto financiable 729.530 euros. Con fecha 31 de mayo de 2012, la Sociedad ha presentado al Ministerio la justificación de esta subvención, acreditando inversiones por un importe total de 664.070 euros. Con fecha 12 de enero de 2015, una vez realizada la comprobación económica de los gastos acreditados por la Sociedad, el Ministerio emitió informe económico definitivo, admitiéndose inversiones justificadas por importe únicamente de 703.682 euros, lo que supuso la obligación de reintegrar un importe total de 12.634 euros de la subvención recibida. Dicho importe figuraba registrado, junto a los intereses de demora devengados durante el ejercicio 2015 por importe de 2.758 euros, como un pasivo a corto plazo en el epígrafe "Otras deudas con las Administraciones Públicas" del pasivo corriente del balance al 31 de diciembre de 2015. Estos importes fueron reintegrados durante el ejercicio 2016.
- e) Subvención recibida por parte del Ministerio de Industria, Turismo y Comercio (REINDUS 2012) en el ejercicio 2015 para la ejecución del proyecto de Adquisición y Adaptación del inmueble destinado a Vivero y Centro de Empresas, por un importe total inicial de 823.096 euros. Con fecha 29 de enero de 2016, una vez realizada la comprobación económica de los gastos acreditados por la Sociedad, el Ministerio emitió informe económico definitivo, admitiéndose inversiones justificadas por importe de 753.184 euros, lo que supuso la obligación de reintegrar un importe total de 69.914 euros de la subvención recibida, así como los intereses de demora generados desde la solicitud del reintegro hasta el cierre del ejercicio 2015 por un importe de 10.050 euros. Dicho importe figuraba registrado como un pasivo a corto plazo en el epígrafe "Otras deudas con las Administraciones Públicas" del pasivo corriente del balance al 31 de diciembre de 2015. Estos importes fueron reintegrados durante el ejercicio 2016.
- f) Subvención concedida por parte de la Junta de Andalucía en el ejercicio 2015 para la ejecución del Proyecto de Alumbrado del Paseo Marítimo del Río de San Pedro por importe de 60.183 euros y un presupuesto financiable de 100.306. Con fecha 9 de marzo de 2016, una vez realizada la comprobación económica de los gastos acreditados por la Sociedad, la Junta emitió informe económico definitivo, admitiéndose inversiones justificadas que dan derecho a una subvención por importe de 53.584 euros. El ingreso se registró el 2 de marzo de 2016.



ON2267766



13. Pasivos financieros

El detalle de las deudas mantenidas por la Sociedad al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente (en euros):

Ejercicio 2017-

Clases Categorías	Deudas con entidades de crédito		Otras partidas a pagar		Total		Total
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	
Débitos y partidas a pagar							
- Préstamos	687.934	1.035.761	-	-	687.934	1.035.761	1.723.695
- Deudas con empresas del grupo (Nota 16)	-	-	1.742.465	1.119.520	1.742.465	1.119.520	2.861.985
- Proveedores	-	-	397	-	397	-	397
- Proveedores, empresas del grupo (Nota 16)	-	-	5.985.551	-	5.985.551	-	5.985.551
- Acreedores varios	-	-	1.366.868	-	1.366.868	-	1.366.868
- Personal	-	-	641	-	641	-	641
- Anticipo de clientes	-	-	21.513	-	21.513	-	21.513
- Otros pasivos financieros	-	-	104.371	263.695	104.371	263.695	368.066
Total	687.934	1.035.761	9.221.806	1.383.215	9.909.740	2.418.976	12.328.716

Ejercicio 2016-

Clases Categorías	Deudas con entidades de crédito		Otras partidas a pagar		Total		Total
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	
Débitos y partidas a pagar							
- Préstamos	666.917	1.722.793	-	-	666.916	1.722.793	2.389.709
- Deudas con empresas del grupo (Nota 16)	-	-	2.774.744	1.202.488	2.774.744	1.202.488	3.977.232
- Proveedores	-	-	1.345	-	1.345	-	1.345
- Proveedores, empresas del grupo (Nota 16)	-	-	6.044.182	-	6.044.182	-	6.044.182
- Acreedores varios	-	-	1.770.313	-	1.770.313	-	1.770.313
- Personal	-	-	1.956	-	1.956	-	1.956
- Anticipo de clientes	-	-	45.182	-	45.182	-	45.182
- Otros pasivos financieros	-	-	88.827	261.124	88.827	261.124	349.951
Total	666.916	1.722.793	10.726.549	1.463.612	11.393.465	3.186.405	14.579.870



ON2267767

CLASE 8.ª

INSTRUMENTOS DE DEUDA



El detalle de las deudas mantenidas con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Entidad Financiera	Fecha Concesión	Euros		Vencimiento
		Corto Plazo	Largo Plazo	
La Caixa (a)	08/12/2008	287.135	72.241	01/01/2019
La Caixa (b)	02/08/2005	22.186	40.826	01/09/2020
La Caixa (c)	31/03/2011	161.864	395.424	31/03/2021
La Caixa (d)	31/03/2011	215.835	527.270	30/06/2021
Periodificación de intereses		914	-	
		687.934	1.035.761	

- La Sociedad suscribió en el ejercicio 2008 un préstamo con La Caixa por un importe inicial de 2.300.000 euros, a amortizar durante un periodo de 120 meses con periodicidad trimestral, el cual ha devengado durante el ejercicio 2017 un interés del 1,47%.
- La Sociedad suscribió en el ejercicio 2005 un préstamo con la Caixa por un importe inicial de 285.000 euros, a amortizar durante un periodo de 180 meses con periodicidad mensual, el cual ha devengado durante el ejercicio 2017 un interés del 1,29%.
- La Sociedad suscribió en el ejercicio 2011 un préstamo con la Caixa por un importe inicial de 1.500.000 euros, a amortizar durante un periodo de 120 meses con periodicidad mensual, el cual ha devengado durante el ejercicio 2017 un interés del 4,55%.
- La Sociedad suscribió en el ejercicio 2011 un préstamo con la Caixa por un importe inicial de 2.000.000 euros, a amortizar durante un periodo de 120 meses con periodicidad mensual, el cual ha devengado durante el ejercicio 2017 un interés del 5,05%.

De acuerdo con lo anterior, el detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "Deudas a largo plazo" al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente (en euros):

	2019	2020	2021	Total
Deudas a largo plazo	491.905	436.102	107.754	1.035.761



CLASE 8.^a



ON2267768

14. Administraciones públicas y situación fiscal

a) Saldos corrientes con las Administraciones Públicas-

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente:

Ejercicio 2017-

	Euros
Saldos deudores	
Organismos de la Seguridad Social, deudores	1.644
Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	12.089
Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	88.248
Total	101.981
Saldos acreedores	
Hacienda Pública acreedora por IVA	(42.413)
Hacienda Pública acreedora por cánones	(362.328)
Hacienda Pública acreedora por retenciones practicadas	(186.526)
Organismos de la Seguridad Social	(117.739)
Hacienda Pública acreedora por diversos conceptos	(26.254)
Total	(735.260)

Ejercicio 2016-

	Euros
Saldos deudores	
Organismos de la Seguridad Social, deudores	16.171
Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	12.089
Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	22.866
Total	51.126
Saldos acreedores	
Hacienda Pública acreedora por IVA	99.342
Hacienda Pública acreedora por cánones	816.531
Hacienda Pública acreedora por retenciones practicadas	142.801
Hacienda Pública Acreedora por diversos conceptos	124.073
Organismos de la Seguridad Social	111.047
Hacienda Pública acreedora por subvenciones a reintegrar (Nota 12)	(1.626)
Total	1.292.168



CLASE 8.^a



ON2267769

b) Conciliación del resultado contable y de la base imponible fiscal-

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

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades en los ejercicios 2017 y 2016 es la siguiente:

Ejercicio 2017-

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			249.564
Diferencias permanentes			31.557
<i>Sanciones y recargos</i>	30.557	-	30.557
<i>Donativos y liberalidades</i>	1.000	-	1.000
Diferencias temporales	345	-	345
Base imponible fiscal previa	31.557	-	281.466
Compensación de bases imponibles negativas			(281.466)
Base imponible fiscal			-

Ejercicio 2016-

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			796.880
Diferencias permanentes			9.116
<i>Sanciones y recargos</i>	44	-	44
<i>Donativos y liberalidades</i>	9.072	-	9.072
Diferencias temporales	-	-	-
Base imponible fiscal previa	9.116	-	805.996
Compensación de bases imponibles negativas			(805.996)
Base imponible fiscal			-



CLASE 8.^a



ON2267770

c) Conciliación entre Resultado contable y gasto por Impuesto sobre Sociedades-

La conciliación entre el resultado contable y el ingreso o gasto por Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2017 y 2016 es la siguiente (en euros):

	2017	2016
Resultado contable antes de impuestos	249.564	796.880
Diferencias permanentes (donativos/liberalidades y sanciones/recargos)	31.557	9.116
Diferencias temporales	345	-
	281.466	805.996
Cuota íntegra	-	-
Crédito fiscal registrado	-	-
Bonificación 99% por prestación de servicios públicos locales	-	-
Deducción por doble imposición de dividendos aplicada en el ejercicio	-	-
Cuota íntegra ajustada	-	-
Total gasto/(ingreso) por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias	45.094	693.724
Total gasto/(ingreso) por impuesto reconocido en Patrimonio	(345)	(691)

La parte de cuota íntegra mostrada por la Sociedad que corresponda a las rentas derivadas de la prestación de cualquiera de los servicios comprendidos en el apartado 2 del artículo 25 o en el apartado 1.a), b) y c) del artículo 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, podría ser objeto de bonificación en un 99%.

Asimismo, la cuota íntegra resultante tras la aplicación de la referida bonificación por prestación de servicios públicos locales, podrá ser compensada con las deducciones pendientes de aplicación generadas en ejercicios anteriores, en la medida en que la Sociedad mantiene a 31 de diciembre de 2017 deducciones pendientes de aplicar por importe de 362.257 euros.

d) Activos por impuesto diferido registrados-

El detalle del saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente (en euros):

	2017	2016
Créditos por bases imponibles negativas (a)	-	5.057
Deducciones por doble imposición de dividendos pendientes de aplicación (b)	7.463	45.276
Activos diferido por depreciación de cartera	-	2.224
Total activos por impuesto diferido	7.463	52.557

- (a) La Sociedad mantiene, parcialmente activados, los créditos fiscales correspondientes a las bases imponibles generadas en ejercicios anteriores y pendientes de compensación a la fecha actual, de acuerdo con el siguiente detalle:



CLASE 8.^a



ON2267771

Ejercicio de generación	Base pendiente inicio 2017	Base compensada en 2017	Base pendiente al cierre 2017
2014	2.712.561	(281.466)	2.431.095
Total	2.712.561	(281.466)	2.431.095

(b) La Sociedad mantiene, parcialmente activadas, las deducciones generadas en ejercicios anteriores y pendientes de aplicación a la fecha actual, de acuerdo con el siguiente detalle:

Deducción por doble imposición- ejercicio de generación	Ejercicio límite de aplicación	Deducción pendiente inicio 2017	Aplicada en 2017	Deducción pendiente al cierre 2017
2012	2019	174.588	-	174.588
2013	2020	112.669	-	112.669
2014	2021	75.000	-	75.000
Total		362.257	-	362.257

Los administradores consideran que es probable que los activos por impuestos diferidos que se han mantenido activados, sean recuperados en los ejercicios futuros conforme a la regulación fiscal.

e) Pasivos por impuesto diferido-

El detalle del saldo de esta cuenta al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente:

	Euros	
	2017	2016
Por subvenciones, donaciones y legados recibidos (Nota 12)	7.396	7.743
Por deterioro de inversiones inmobiliarias	1.997	1.997
Total pasivos por impuesto diferido	9.393	9.740

f) Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras-

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Al cierre del ejercicio 2017 la Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son de aplicación, así como el ejercicio 2013, y siguientes, en relación con el Impuesto sobre Sociedades. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente



CLASE 8.^a



ON2267772

las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

15. Ingresos y gastos

15.1 Importe neto de la cifra de negocios-

El detalle del saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2017 y 2016 se presenta a continuación (en euros):

Actividades	Euros	
	2017	2016
Producción de energía (Parques fotovoltaicos) (Nota 6)	209.256	205.670
Suministro de aguas y otros conceptos	4.431.000	3.807.298
Servicios de recogida y limpieza	3.644.584	3.659.182
Servicios de mantenimiento de jardines y parques	525.000	525.000
Venta de materiales	116.945	112.036
Prestaciones de servicios	128.797	94.612
Arrendamientos	-	47.979
Importe Neto de la Cifra de Negocios	9.055.582	8.451.777

15.2 Aprovisionamientos-

El saldo de las distintas cuentas recogidas en el epígrafe "Aprovisionamientos" de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2017 y 2016 presenta la siguiente composición (en euros):

	Euros	
	2017	2016
Compras	1.918.572	1.530.761
Compras de energía	1.107.800	788.335
Compras de comunicaciones	146.626	157.830
Compras de agua	656.924	580.237
Compras de materias primas	7.223	4.359
Consumo de materiales	35.952	37.305
Trabajos de otras Empresas	356.325	276.407
Variación de existencias de mercaderías	4.067	799
Pérdidas por deterioro existencias (Nota 11)	-	88.681
Total	2.314.916	1.933.953

15.3 Otros ingresos de explotación-

El detalle del saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2017 y 2016, es el siguiente:



ON2267773

CLASE 8.^a

	Euros	
	2017	2016
Gestión de tasas (Nota 1)		
Precio Público	456.544	436.274
Parques Eólicos	236.440	236.440
IAE	216.389	213.774
Otros ingresos	88.697	21.035
Total	998.070	907.523

15.4 Gastos de personal-

El detalle del epígrafe "Gastos de personal" de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

	Euros	
	2017	2016
Sueldos, salarios y asimilados	3.576.428	3.340.485
Sueldos y salarios	3.413.108	3.340.485
Recuperación paga extra 2012	163.320	-
Otras cargas sociales	1.223.232	1.189.953
Seguridad social a cargo de la empresa	1.169.356	1.128.031
Otros gastos sociales	53.876	61.922
	4.799.660	4.530.438

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2017 y 2016 ha sido el siguiente, de acuerdo con el siguiente detalle por categorías y género:

Ejercicio 2017-

Categoría profesional	Nº Medio de Empleados		Nº Empleados al 31/12/17	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Altos directivos	1	-	1	-
Resto de dirección	1	2	2	2
Personal técnico	12	3	12	3
Administrativos	1	9	1	10
Personal cualificado	35	-	35	-
Personal no cualificado	41	2	44	3
	91	16	95	18



CLASE 8.^a



ON2267774

Ejercicio 2016-

Categoría profesional	Nº Medio de Empleados		Nº Empleados al 31/12/16	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Altos directivos	1	-	1	-
Resto de dirección	1	2	1	2
Personal técnico	10	3	10	3
Administrativos	1	9	1	9
Personal cualificado	33	-	31	-
Personal no cualificado	46	2	46	2
	92	16	90	16

La Sociedad tiene en su plantilla dos operarios con una discapacidad mayor o igual al 33% durante el ejercicio 2017.

15.5 Otros gastos de explotación-

El detalle de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias, es el siguiente:

	Euros	
	2017	2016
Arrendamientos	11.711	23.280
Reparación y conservación	450.785	346.666
Servicios Profesionales Independientes	175.079	169.728
Primas de Seguro	46.822	50.357
Servicios Bancarios	21.866	27.537
Publicidad y Propaganda	3.965	4.642
Suministros	394.199	368.972
Otros Servicios	210.326	237.773
Ajuste en IVA	(16.052)	(36.592)
Otros Tributos	63.955	60.416
Otras pérdidas en gestión corriente	-	-
Reversión del deterioro de créditos por operaciones comerciales	(58.062)	(120.000)
Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales (Nota 10)	599.306	173.499
Otros gastos de gestión corriente	10.261	-
Total	1.914.161	1.306.278

15.6 Ingresos y gastos financieros-

El detalle de los gastos e ingresos financieros de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente:



CLASE 8.^a



ON2267775

Ejercicio 2017-

	Euros
Ingresos financieros:	
De valores negociables y otros instrumentos financieros	38
	38
Gastos financieros:	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	(16.559)
Por deudas con terceros	(116.328)
Deterioro y resultado por enajenaciones	(234)
	(133.121)

Ejercicio 2016-

	Euros
Ingresos financieros:	
De valores negociables y otros instrumentos financieros	48.562
	48.562
Gastos financieros:	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	(14.722)
Por deudas con terceros	(128.820)
	(143.542)

15.7 Otros resultados-

El importe registrado durante el ejercicio 2017 en este epígrafe se corresponde principalmente con un recargo ejecutivo. En el ejercicio 2016 se trataba tanto de recargos ejecutivos como de demoras.

16. Saldos y operaciones con empresas del grupo y asociadas

Según se describe en la Nota 10, la Sociedad participa en el capital de diversas sociedades. Asimismo, según se describe en la Nota 1, la Sociedad está integrada en el Grupo cuya entidad dominante es el Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real, si bien dicha entidad no formula cuentas anuales consolidadas al no estar sujeta a la legislación mercantil de carácter societario.

a) Saldos con vinculadas-

El importe de los saldos en balance con entidades vinculadas es el siguiente (en euros):



CLASE 8.^a



ON2267776

	Entidad Dominante (Ayuntamiento)		Otras Partes Vinculadas		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Instrumentos de patrimonio a L/P (Nota 10)	-	-	21.505	42.040	21.505	42.040
Cientes, empresas del grupo y asociadas	6.367.299	9.337.354	87.509	68.597	6.454.808	9.405.951
Cuentas corrientes con entidades vinculadas	453.635	270.353	(27.496)	(28.337)	426.139	242.016
Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P	(a)(1.119.520)	(1.202.488)	-	-	(1.119.520)	(1.202.488)
Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P	(1.637.175)	(2.675.454)	(105.290)	(99.290)	(1.742.465)	(2.774.744)
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	(5.355.989)	(5.254.294)	(629.562)	(789.888)	(5.985.551)	(6.044.182)

(a) Importes correspondientes a los créditos concedidos por diversas entidades vinculadas, según el siguiente detalle (en euros):

Descripción	Fecha de concesión	Fecha de vencimiento	Importe a corto plazo	Importe a largo plazo	Importe total
Deuda con Excmo. Ayuntamiento de Puerto Real (ICO)	29/05/2012	20/04/2022	82.967	1.119.520	1.202.487
Totales			82.967	1.119.520	1.202.487

b) Operaciones con vinculadas-

Las transacciones efectuadas durante los ejercicios 2017 y 2016 con empresas del grupo, asociadas y otras entidades o personas vinculadas han sido las siguientes (en euros):

	Entidad Dominante (Ayuntamiento)		Otras Partes Vinculadas	
	2017	2016	2017	2016
Compras de activos corrientes	61.638	57.086	1.217.935	1.104.555
Compras de activos no corrientes	-	-	17.748	56.267
Ventas de activos corrientes	62.966	-	176	-
Ventas de activos no corrientes	-	-	3.450	-
Prestación de servicios	4.084.976	4.145.331	49.758	75.981
Recepción de servicios	31.777	34.738	268.362	287.872
Gastos por intereses	16.560	14.722	-	-

En opinión de los Administradores de la Sociedad estas transacciones se han realizado en condiciones de mercado.



CLASE 8.^a



ON2267777

17. Otra información

17.1 Retribuciones al Consejo de Administración y a la alta dirección-

Las retribuciones percibidas durante el ejercicio 2017 por la alta dirección de la Sociedad han ascendido a un importe total de 68.194,80 euros, correspondiendo a la retribución del Gerente de la Sociedad (59.820 euros a 31 de diciembre de 2016).

En lo que respecta a los miembros del Órgano de Administración de la Sociedad, los mismos no han devengado durante los ejercicios 2017 y 2016 importe alguno en concepto de sueldos y salarios o dietas. Asimismo, la Sociedad no tiene concedido anticipo o crédito alguno a los miembros del Órgano de Administración de la Sociedad o a la alta dirección de la misma, ni tiene contraída obligación alguna en materia de pensiones de jubilación, seguros de vida u obligaciones similares.

La Sociedad tiene suscrita una póliza de seguros para Responsabilidad Civil de Administradores y Directivos por importe de 2.281,44 euros para el ejercicio 2017 (2.193,06 euros para el ejercicio 2016).

Ni Directivos ni Administradores han recibido remuneración alguna por ningún otro concepto.

En base a la entrada en vigor de la Ley Orgánica 3/2007, de 22 de marzo, para la igualdad efectiva de mujeres y hombres, en la que se introdujo una Modificación de la Ley de Sociedades Anónimas (actualmente Ley de Sociedades de Capital) que exige incluir en las cuentas anuales de la Sociedad la información referente a la distribución por sexos al término del ejercicio de los miembros del Consejo de Administración, así como de la plantilla media anual de la Sociedad (véase Nota 15), se hace constar que los representantes que integran el Consejo de Administración de la Sociedad al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son 5 mujeres y 4 hombres.

17.2 Detalle de participaciones en sociedades con actividades similares y realización por cuenta propia o ajena de actividades similares por parte de los Administradores-

De conformidad con lo establecido en el artículo 229.3 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, con el fin de reforzar la transparencia de las sociedades de capital, se hace constar que los Administradores de la Sociedad no han comunicado al Consejo de Administración la existencia de situación de conflicto alguno, directo o indirecto, que pudieran tener cualesquiera de los Administradores de la Sociedad, o personas vinculadas a los mismos en los términos del art. 231 del citado texto Refundido, por lo que no existe información a desglosar en las presentes cuentas anuales en relación con sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de Grupo Energético de Puerto Real, S.A. en cuyo capital participen los Administradores o personas vinculadas a los mismos, así como en relación con entidades en las que los mismos sean Administradores o ejerzan algún tipo de función.



CLASE 8.^a



ON2267778

17.3 Información sobre medio ambiente-

La Sociedad viene realizando todas las gestiones a su alcance al objeto de minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente. Las inversiones que la Sociedad ha realizado en energías renovables (véase Nota 7), son las siguientes:

- Planta generadora solar fotovoltaica conectada a red de 63 kW de potencia nominal denominada "Tejado Fotovoltaica IMPRO", sita en Calle Castellar, 15, en Puerto Real y puesta en servicio en septiembre de 2008.
- Planta generadora solar fotovoltaica conectada a red de 61,6 kW de potencia nominal denominada "Piscina Cubierta", sita en Calle Pablo Neruda s/n, en Puerto Real y puesta en servicio en septiembre de 2008.
- Planta generadora solar fotovoltaica conectada a red de 100 kW de potencia nominal denominada "GEN Caseta Municipal", sita en Paseo María Auxiliadora s/n, en Puerto Real y puesta en servicio en febrero de 2011.
- Planta generadora solar fotovoltaica conectada a red de 65 kW de potencia nominal denominada "Edificio Mercadona", sita en Avda. Palestina s/n, Puerto Real y puesta en servicio en febrero de 2011.
- Planta generadora solar fotovoltaica conectada a red de 90 kW de potencia nominal denominada "Sala de Barrio 512 Viviendas", sita en Calle Atolón, 1, Puerto Real y puesta en servicio en febrero de 2011.
- Planta generadora solar fotovoltaica conectada a red de 45 kW de potencia nominal denominada "Casa de Servicios Sociales", sita en Calle Zambra, 4, Puerto Real y puesta en servicio en febrero de 2011.
- La empresa, potenciando los objetivos de incidir positivamente en la calidad del medio ambiente urbano y la sostenibilidad ambiental, ha realizado una apuesta por la inversión en equipos eléctricos (vehículo, punto de recarga para vehículos, triciclos y maquinaria), igualmente cabe destacar.
- Ampliación de la dotación de mobiliario urbano de Recogida Selectiva (contenedores de envases, vidrio, Papel/cartón y Chatarra) y papeleras, además del incremento en la gestión de los materiales de recuperación, y la prestación del servicio del Punto Limpio domiciliario en base a la encomienda que le realizó el Ayuntamiento de Puerto Real.
- Grupo Energético Puerto Real, ha seguido trabajando con el Ayuntamiento de Puerto Real de manera decidida en el proyecto LUCE PUERTO REAL, al objeto de mejorar la eficiencia y eficacia de la gestión energética de la población. En este sentido, se adquirió una aplicación que permite el seguimiento de los consumos de las diferentes dependencias municipales

17.4 Honorarios de auditoría-

Durante el ejercicio 2017, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas han ascendido a 17.675 euros, habiendo facturado una empresa del mismo grupo o vinculada con el auditor durante el



CLASE 8.^a



ON2267779

ejercicio un importe total de 9.000 euros correspondientes a la prestación de servicios de asesoramiento fiscal.

17.5 Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores-

A continuación se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

De acuerdo con lo permitido en la Disposición adicional única de la Resolución anteriormente mencionada, al ser éste el primer ejercicio de aplicación de la misma, no se presenta información comparativa.

	2017	2016
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	119,5	107,49
Ratio de operaciones pagadas	97,62	100,21
Ratio de operaciones pendientes de pago	206,6	121,01
	Euros	Euros
Total pagos realizados	5.107.960	3.319.208
Total pagos pendientes	1.283.444	1.786.350

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.

Se entiende por "Periodo medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2017 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días, si bien, mediante pactos de las partes se podrá ampliar a 60 días.

17.6 Aavales y garantías constituidas-

Al 31 de diciembre de 2017, la Sociedad tiene constituidos avales relativos, principalmente, a las instalaciones fotovoltaicas descritas en las Notas 7 y 15.3. Adicionalmente, se incluyen avales para suministro de combustible. El importe total de avales asciende a 136.343 euros de acuerdo con el siguiente detalle:



CLASE 8.^a

CLASE 8.^a



0N2267780

Instalación	Expediente	Potencia	Entidad	Importe (Euros)	Nº Aval
SALA BARRIO 512 VIVIENDAS	FTV-003934-2009-E	92,85 Kwh	SANTANDER	1.425	0049 1213 2110000024
CASA SERVICIOS SOCIALES	FTV-003935-2009-E	47,55 Kwh	SANTANDER	1.275	0049 1213 2110000023
MERCADO DE ABASTOS	FTV-003794-2009-E	92,85 Kwh	LA CAIXA	46.425	9340.03.1029028-23
SOLRED, S.A.			LA CAIXA	30.000	9340.03.1045789-09
POLIGONO	FTV-003801-2009-E	43,35 Kwh	LA CAIXA	21.675	9340.03.1029040-41
AYUNTAMIENTO (CAM)	FTV-003808-2009-E	31,05 Kwh	LA CAIXA	15.525	9340.03.1029030-30
BP OIL ESPAÑA SAU			LA CAIXA	15.000	9340.03.0705847-02
BP OIL ESPAÑA SAU			LA CAIXA	1.500	9340.03.0772903-75
SOLRED, S.A.			LA CAIXA	1.000	9340.03.1132691-58
TANATORIO	FTV-003800-2009-E	20,00 Kwh	LA CAIXA	1.000	9340.03.1029034-82
CENTRO CIVICO	FTV-003806-2009-E	20,00 Kwh	LA CAIXA	1.000	9340.03.1029072-00
POLICIA MUNICIPAL	FTV-003810-2009-E	10,35 Kwh	LA CAIXA	518	9340.03.1029003-36
			Total	136.343	

17.7 Hechos posteriores-

Con posterioridad al cierre del ejercicio no cabe destacar ningún acontecimiento relevante para la Sociedad.

DILIGENCIA:

Para hacer constar que el Pleno del Ayuntamiento constituido en Junta General de Accionistas de la Sociedad Mercantil Local Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (GEN), en sesión ordinaria celebrada el día 6 de septiembre del año 2018, acordó aprobar la presente Memoria.

Puerto Real, 25 de septiembre de 2018
EL SECRETARIO DE LA JUNTA


Sebastián Pizarro Colorado



CLASE 8.ª



ON2267781

Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (Sociedad Unipersonal)

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

Introducción.

El objeto del presente Informe de Gestión es exponer, de manera fiel, la evolución de los negocios y la situación de la Sociedad.

Asimismo, pretende facilitar información de los acontecimientos más importantes para la Sociedad, acaecidos durante el ejercicio, aquellos otros ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2017, e igualmente sobre las perspectivas de evolución de la Sociedad.

Evolución de los negocios y situación de la Sociedad.

De acuerdo con las cuentas anuales correspondientes al ejercicio de 2017, se ha obtenido un resultado económico después de impuestos de 204.470 euros.

Inicialmente, destacar una recuperación de la cifra de negocios justificada por mayores ingresos del área de aguas, que ya suponen casi el 50% de los ingresos de la sociedad y con especial incidencia de la regularización del canon de trasvase tras las liquidaciones practicadas por el Consorcio de Aguas de la Zona Gaditana correspondiente a los ejercicios 2009-2014 que han contribuido de manera positiva en las cuentas en casi 500 mil euros.

El resto de los ingresos dependientes del Ayuntamiento mantienen su congelación (algunos desde hace más de una década) debido a las limitaciones presupuestarias o dificultades procedimentales existentes a pesar de que algunos presentan un continuo crecimiento del ámbito o alcance de los mismos.

Por todo ello, 2017 viene a ser una nueva oportunidad perdida para la estabilización de los servicios prestados y de aproximación al plan diseñado para su optimización, pues no sólo no se han actualizado a su alcance actual las principales encomiendas, sino que se mantiene, en su versión agravada desde 2015, la asunción por GEN de la totalidad de los consumos energéticos y de comunicaciones del Ayuntamiento sin que, hasta la fecha, hayamos podido ajustar los ingresos a su coste real y efectivo, originando en la sociedad un desequilibrio económico superior a los 700.000 euros y que justifican, en buena medida, la imposibilidad de aportar los medios personales y materiales precisos para la citada óptima ejecución de los servicios.

Esta situación ha vuelto a exigir a la sociedad un continuo esfuerzo en la contención de los gastos operativos. En tal sentido, debemos seguir destacando la continua merma de recursos humanos, finalmente frenada al final de ejercicio para evitar la incapacidad operativa de la prestación de alguno de los mismos, al igual que la contención en los aprovisionamientos y mantenimientos para instalaciones y espacios municipales.



CLASE 8.ª



ON2267782

En la misma vía, es fundamental señalar la incesante reducción de las amortizaciones de los activos operativos de la empresa (en más de 220.000 euros respecto a los datos de 2012) que aunque en apariencia contribuye positivamente a las cuentas, lo que realmente refleja es, en gran medida, la antigüedad de los activos afectos y la nula posibilidad de renovación de muchos de los mismos que, en su conjunto, contribuyen de manera negativa a la efectividad en la prestación de los servicios exigidos.

En contrapartida, y como aspecto positivo a destacar, este esfuerzo en la contención y la mejora significativa de los cobros procedentes del ayuntamiento en 2017, a diferencia de lo ocurrido en los dos años anteriores, han posibilitado una mejora adicional a la buena salud financiera de la sociedad con una reducción de más de 2,2 millones de euros en los pasivos financieros y superando los 5 millones de pagos realizados a los proveedores pudiendo atender situaciones de morosidad creciente.

Acontecimientos más significativos para la sociedad durante el ejercicio.

- En el mes de noviembre se licitaron los suelos comerciales de la U.E. "María Auxiliadora" y que fueron adjudicados en el primer trimestre del año 2017.
- A lo largo del año se culminaron todas las gestiones urbanísticas para la urbanización de la citada U.E. "María Auxiliadora", cuyas obras se iniciaron al final de ejercicio tras el correspondiente procedimiento abierto de contratación.
- A mediados del año, en la confianza de mejora o consolidación de los flujos monetarios con el Ayuntamiento, se aprobó, mediante "renting", la adquisición de un nuevo equipamiento para la retirada de residuos.
- Igualmente, se acometieron obras de acondicionamiento del centro de tratamiento de "Casines" que han incluido la dotación de un punto de suministro propio de combustible diésel para la flota de la empresa, iniciando un nuevo procedimiento de contratación que va a suponer significativos ahorros en su aprovisionamiento.
- Como apuesta adicional y de diversificación en la potencial línea de explotación de la empresa, se aprobó la adquisición a la empresa municipal de suelo, una parcela residencial de vivienda protegida en el espacio de "Casines".
- Grupo Energético de Puerto Real, S.A., ha seguido trabajando con el Ayuntamiento de Puerto Real de manera decidida en el proyecto LUCE PUERTO REAL, al objeto de mejorar la eficiencia y eficacia de la gestión energética de la población. En este sentido, se adquirió una aplicación que permite el seguimiento general de los consumos de las diferentes instalaciones municipales.
- Se pudo abonar al personal el importe restante de la liquidación del importe no atendido en 2012 como efecto de las medidas de contención económica promovidas por el Gobierno Central.
- Desde su congelación en 2012, se actualizaron en un 1% los conceptos retributivos incluidos en el Convenio Colectivo en vigor.
- Igualmente, y como continuación al procedimiento iniciado en 2015, se reconocieron mejoras de niveles profesionales del personal, que desde entonces ha beneficiado prácticamente al 55% de la plantilla.



CLASE 8.ª



ON2267783

- Finalmente, y de cara al nuevo Convenio Colectivo que deberá aplicarse a partir de 2018, se han iniciado estudios y mesas de trabajo para una nueva propuesta que potencie la formación y la mejora del desempeño de los trabajadores de la empresa.
- Durante el ejercicio se presentaron al Ayuntamiento diferentes propuestas de actualización de las tasas de agua y recogida de residuos para, en primer lugar, establecer un posible reconocimiento del Mínimo Vital Básico, libre de costes, para familias en riesgo de exclusión y, por otra, adaptar los ingresos al aumento de costes operativos experimentados por el abastecimiento (subida de un 15% de los precios del suministro en alta por el Consorcio de Aguas de la Zona Gaditana), sin que éstas se hayan plasmado en modificaciones de las ordenanzas municipales.
- Del mismo modo se atendieron peticiones ligadas a la posible gestión municipal de servicios externalizados mediante ofertas que podrían suponer ahorros económicos al presupuesto municipal sin que los mismos se hayan plasmado en nuevas actividades para la empresa.
- A finales del último trimestre, GEN y el ayuntamiento iniciaron los procedimientos para actualizar, tanto desde el punto de vista económico como jurídico, las encomiendas o encargos de gestión que actualmente soportan muchas de los servicios que se prestan, algunos de los cuales presentaban su vencimiento al final del año. Su no actualización en fecha, con la adecuada dotación de medios y recursos económicos, ha provocado la no asunción de alguno de los mismos para el próximo ejercicio (p.e. mantenimiento de parques infantiles).
- A finales del ejercicio se han evidenciado nuevas dificultades para el cobro regular de los servicios prestados al Ayuntamiento.

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información que incorpora en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

De acuerdo con lo permitido en la Disposición adicional única de la Resolución anteriormente mencionada, al ser éste el primer ejercicio de aplicación de la misma, no se presenta información comparativa.

	2017	2016
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	119,5	107,49
Ratio de operaciones pagadas	97,62	100,21
Ratio de operaciones pendientes de pago	206,6	121,01
	Euros	Euros
Total pagos realizados	5.107.960	3.319.208
Total pagos pendientes	1.283.444	1.786.350



CLASE 8.^a



ON2267784

Conforme a la Resolución del ICAC para el cálculo del período medio de pago a proveedores, se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas "acreedores por prestaciones de servicios" del pasivo corriente del balance de situación.

Se entiende por "Período medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación. Para el cálculo tanto del número de días de pago como del número de días pendientes de pago, a falta de información fiable sobre el momento de recepción de las mercancías o prestación de servicios y de acuerdo con la Resolución, se toma la fecha de recepción de la factura.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2017, conforme al artículo 33 del Real Decreto-ley 4/2013, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días, si bien, mediante pactos de las partes, se podrá ampliar a 60 días.

Número medio de personas empleadas

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio dos mil diecisiete distribuido por categorías, es el siguiente:

Categoría Profesional	Hombres	Mujeres	Total
Altos directivos	1	-	1
Resto de dirección	1	2	2
Personal técnico	12	3	15
Administrativos	1	9	10
Personal cualificado	35	-	35
Personal no cualificado	41	2	43
	91	16	107

Representa una nueva reducción de efectivos netos respecto al año anterior, si bien las contrataciones realizadas al final del ejercicio han reducido el efecto final de merma en el personal.

Estas nuevas contrataciones, hasta la puesta en funcionamiento de la Bolsa de trabajo, se vienen gestionando desde los servicios públicos de empleo con objeto de garantizar la mayor transparencia, accesibilidad y equidad.



CLASE 8.^a



ON2267785

Acontecimientos relevantes ocurridos después del cierre.

- Durante el primer trimestre se formalizó la compraventa de la parcela comercial de la U.E. "María Auxiliadora".
- Los trámites municipales, hasta la fecha de elaboración de las presentes Cuentas Anuales, han impedido la concreción de las actualizaciones o renovaciones de las encomiendas o encargos de gestión que soportan los servicios prestados al Ayuntamiento, lo que en la práctica sigue imposibilitando la necesaria dotación de recursos materiales y personales para una óptima prestación de los servicios.
- Desde el punto de vista estructural, a partir del ejercicio 2018, se ha creado el Departamento de Recursos y Organización que integra funciones tales como Recursos Humanos, Prevención de Riesgos, Calidad y Mejora continua y la gestión y el mantenimiento de la infraestructura general de la empresa. Desde el mismo, se están impulsando, para su implementación en 2018, los Planes de Carreras y Formación que van a representar un cambio muy significativo en la gestión del personal de la empresa.

Actividades en materia de investigación y desarrollo.

En relación a las actividades realizadas en investigación y desarrollo deben destacarse la participación en diferentes iniciativas o pruebas pilotos en el ámbito de Smart City en el ámbito del agua, sobre todo, en lo relativo a telelectura y su tratamiento. En este sentido se han iniciado contactos con la Universidad de Cádiz para concretar proyectos de colaboración que profundicen en tales aspectos, especialmente, en el tratamiento e interpretación de los datos aportados por la telelectura y que, previsiblemente, serán concretadas a lo largo de 2018. Se espera iniciar dos proyectos con la UCA, uno para la construcción de una plataforma de detección de anomalías en tiempo real sobre los datos proporcionados por la red de abastecimiento y otro para el diseño de un sistema de predicción a partir del estudio de los datos proporcionados por el sistema de telemetría de la red de abastecimiento.

Del mismo modo, en 2017 se iniciaron las gestiones y se realizaron los estudios previos para el desarrollo de un piloto de prueba de concepto en Puerto Real de la tecnología NB-IoT (sistema de transmisión de datos en banda estrecha especialmente diseñado para el tratamiento masivo de datos que generarán las Smart Cities). Dicho proyecto ha sido iniciado recientemente y será culminado en septiembre de 2018. Con él se pretende probar una tecnología puntera para Smart Cities y que actualmente sólo se está desplegando en grandes núcleos urbanos (Madrid, Barcelona, Sevilla, Málaga, ...).

Igualmente, se culminó la participación de GEN en el desarrollo del aplicativo de gestión operativa y comercial para empresas distribuidoras de energía (SYSCOMDOS).

Asimismo, se sigue potenciando la comercialización y proyección global de la solución GENGIS desarrollada por la sociedad para un mayor aprovechamiento de las potencialidades del GIS en la gestión de servicios públicos municipales.

Finalmente, se sigue reforzando y ampliando las soluciones propias desde el departamento de desarrollo de proyectos (aplicativos de compra, portal de transparencia, etc.) y de manera creciente el uso de las herramientas de Business Intelligence implantadas durante el ejercicio.



CLASE 8.ª



ON2267786

Información sobre adquisiciones de acciones propias.

La sociedad no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones propias.

Evolución previsible de la Sociedad.

Como un calco de lo comentado en ejercicios anteriores, las limitaciones e incertidumbres sobre el flujo monetario municipal unido a la imposibilidad efectiva de la actualización económica y normativa de las encomiendas y encargos de gestión han hecho imposible poner en marcha, un año más, el programa de mejoras 2016-2018 que buscaba una optimización de los servicios mediante la incorporación de efectivos e inversiones operativas.

Desde el punto de vista operativo sólo hemos conseguido, al final del año, no seguir mermando los efectivos de personal en el área medioambiental pues la continuidad de la sangría suponía la imposibilidad manifiesta de la ejecución de los servicios y, de hecho, se ha debido de adoptar la decisión de no renovar algunos de los encargos realizados (grúa municipal o mantenimiento de parques infantiles). Tal situación viene agravando la pérdida en la eficacia de los servicios que no ha sido posible compensar con otras alternativas externas debido a las limitaciones y restricciones legales o incertidumbres financieras. Con ello, sigue deteriorándose la valoración ciudadana de los servicios prestados, pues a las limitaciones de la empresa municipal hay que sumarle la reducción también continua de los efectivos del propio ayuntamiento, aumentando los espacios que precisan nueva atención. Para mayor incidencia, es necesario tener presente que algunas decisiones sobre la prestación de los servicios (p.e. no uso del glifosato) suponen un aumento significativo en las necesidades de medios personales y materiales para conseguir una misma efectividad en las actividades.

Sólo la mejora en los cobros municipales, y con ello la mejora financiera de la sociedad, ha permitido atender las principales deudas existentes, sobre todo por los suministros de energía, pero cuya volatilidad impiden una adecuada planificación.

Toda esta situación, junto a los cambios normativos aplicables a partir de 2018 va a exigir un definitivo posicionamiento sobre el rol y alcance de este instrumento municipal en la prestación de los servicios públicos en el municipio. GEN sigue prestando dichos servicios con las menores tasas y costes para el ciudadano en comparación con los municipios de su entorno (en algún caso, por debajo del 50% de lo dedican otros municipios; en otros casos, asumiendo sin la lógica contraprestación más del 50% del coste efectivo del mismo). Pero no cabe duda, que será fundamental garantizar, en idéntico nivel, la eficiencia, la eficacia y la sostenibilidad de los encargos actuales y futuros y ello exige, de una vez por todas, no solo la actualización a la nueva norma sino especialmente la adecuación al coste efectivo de la contraprestación de los servicios encargados.

DILIGENCIA:

Para hacer constar que el Pleno del Ayuntamiento constituido en Junta General de Accionistas de la Sociedad Mercantil Local Grupo Energético de Puerto Real, S.A. (GEN), en sesión ordinaria celebrada el día 6 de septiembre del año 2018, acordó aprobar el presente Informe de Gestión.

Puerto Real, 25 de septiembre de 2018
EL SECRETARIO DE LA JUNTA

GEN
GRUPO ENERGÉTICO
DE PUERTO REAL S.A.

Sebastián Pizarro Colorado