
**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS E
INFORME DE GESTIÓN
DE LA SOCIEDAD
PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A.U. - (PARCEMASA)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

REG. MERC. MÁLAGA, HOJA 7618-A, FOLIO 1, TOMO 838, ARCH. 656, SECC. 3ª - C.I.F.: A-29194206 - SOCIEDAD UNIPERSONAL

**D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ**
25668123-P

**D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES**
25670423-P

**D. MARIO
CORTES
CARBALLO**
75707072-L

**Dª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ**
25680782-V

**D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA**
25.689.346-W

**Dª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ**
22701199-S

**Dª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA**
24887906-C

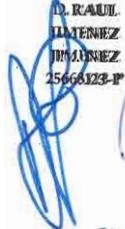
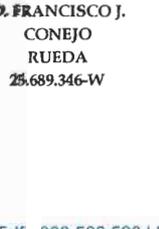
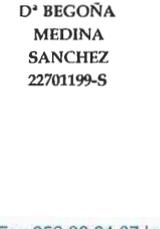
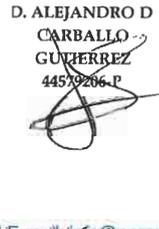
**D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GÜTIERREZ**
44579206-P

**Dª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ**
25576097-M

INDICE

- Composición del Consejo de Administración de PARCEMASA
- Memoria Económica Abreviada de la Entidad Parque Cementerio de Málaga, Sociedad Anónima Unipersonal, correspondiente al ejercicio económico de 2015
 1. Actividad de la empresa
 2. Bases de presentación de las cuentas anuales
 3. Aplicación de resultados
 4. Normas de registro y valoración
 5. Inmovilizado material
 6. Inmovilizado intangible
 7. Inversiones inmobiliarias
 8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar
 9. Instrumentos financieros
 10. Existencias
 11. Moneda extranjera
 12. Situación fiscal
 13. Ingresos y Gastos
 14. Provisiones y contingencias
 15. Información sobre medio ambiente
 16. Retribuciones a largo plazo al personal
 17. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
 18. Subvenciones, donaciones y legados
 19. Combinaciones de negocios
 20. Negocios conjuntos
 21. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas
 22. Hechos posteriores al cierre
 23. Operaciones con partes vinculadas
 24. Otra información
 25. Información segmentada
 26. Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio
- Informe de Gestión ejercicio 2015
- Balance de Situación Abreviado a 31 de diciembre de 2015
- Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviada a 31 de diciembre de 2015
- Estado Abreviado de cambios en el Patrimonio Neto del ejercicio 2015

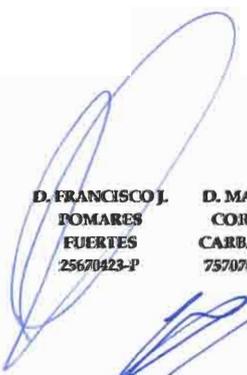
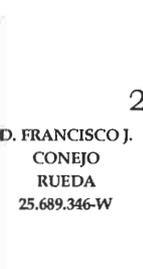
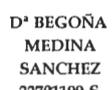
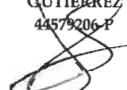
1

| | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|--|---|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D. RAUL MARTINEZ JIMENEZ 25668123-P | D. FRANCISCO J. FORNARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-V | D.ª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D.ª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D.ª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44519206-P | D.ª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |

**COMPOSICIÓN
DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
DE PARCEMASA**

PRESIDENTE Y CONSEJERO D. RAUL JIMÉNEZ JIMÉNEZ
DELEGADO:
CONSEJEROS: D. FRANCISCO JAVIER POMARES
FUERTES
D. MARIO CORTÉS CARBALLO
D^a. ELVIRA MAESO GONZÁLEZ
D. FRANCISCO JAVIER CONEJO
RUEDA
D^a. M^a BEGOÑA MEDINA SANCHEZ
D^a. ISABEL JIMÉNEZ SANTAELLA
D. ALEJANDRO DAMIÁN CARBALLO
GUTIÉRREZ
D^a. REMEDIOS RAMOS SÁNCHEZ
SECRETARIO CONSEJO: D. SANTIAGO JIMÉNEZ HERNÁNDEZ

2

| | | | | | | | | |
|--|---|--|---|--|---|--|---|--|
|  <p>D. RAUL JIMÉNEZ JIMÉNEZ 25668123-P</p> |  <p>D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P</p> |  <p>D. MARIO CORTÉS CARBALLO 75707072-I</p> |  <p>D^a ELVIRA MAESO GONZÁLEZ 25680782-V</p> |  <p>D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W</p> |  <p>D^a BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S</p> |  <p>D^a ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C</p> |  <p>D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIÉRREZ 44579206-P</p> |  <p>D^a REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M</p> |
|--|---|--|---|--|---|--|---|--|



ALTA DIRECCIÓN

DIRECTOR-GERENTE:

D. FEDERICO SOUVIRÓN GARCIA

DIRECTORA CEMENTERIO SAN
MIGUEL:

D^a. ARACELI GONZÁLEZ RODRÍGUEZ

REG. MEKC. MÁLAGA, HOJA 7618-A, FOLIO 1, TOMO 838, ARCH. 658, SECC. 3^a - C.I.F.: A-29194206 - SOCIEDAD UNIPERSONAL

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|--|--|--|--|---|--|---|
| | | | | 3 | | | | |
| D. RAUL JIMENEZ 25669123-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L | D ^a ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D ^a BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D ^a ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44879206-P | D ^a REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576805-M |

ALTA DIRECCIÓN

DIRECTOR-GERENTE:
DIRECTORA CEMENTERIO SAN
MIGUEL:

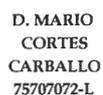
D. FEDERICO SOUVIRÓN GARCIA
D^a. ARACELI GONZÁLEZ RODRÍGUEZ



D. PAUL
JIMÉNEZ
JIMÉNEZ
24669123-P



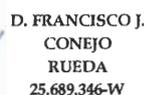
D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-P



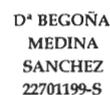
D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-L



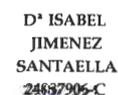
D^a ELVIRA
MAESO
GONZÁLEZ
25660782-V



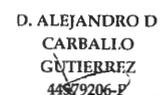
D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W



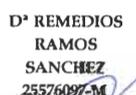
D^a BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S



D^a ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24687906-C



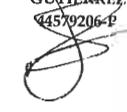
D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GUTIERREZ
44879206-F



D^a REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA DE LA ENTIDAD
PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA,
SOCIEDAD ANÓNIMA UNIPERSONAL CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO 2015

REG. MERC. MÁLAGA, HOJA 7618-A, FOLIO 1, TOMO 838, ARCH. 688, SECC. 3ª - C.I.F.: A-28194206 - SOCIEDAD UNIPERSONAL

| | | | | | | | | |
|---|---|---|--|---|--|---|---|--|
|  D. PAUL JIMENEZ JIMENEZ 2568123-P |  D. FRANCISCO J. FUERTES FUERTES 7670423-P |  D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L |  D. ISABEL GONZALEZ GONZALEZ 22690752-V | 4 D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D. BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S |  D. ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 2388996-C |  D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P |  D. REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576092-M |
|---|---|---|--|---|--|---|---|--|



**PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA**



**Ayuntamiento
de Málaga**
#malagafunciona

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Parque Cementerio de Málaga, S.A., (PARCEMASA) se constituyó como Sociedad Anónima el 17 de Noviembre de 1986.

Su domicilio social se encuentra establecido en Ctra. Colonia de Santa Inés-Campanillas, Km 5.

Su objeto social se refiere a la prestación del Servicio Público de Cementerio, la Concesión de Derechos Funerarios sobre unidades de enterramiento, conducción y transporte de cadáveres y restos mortales, venta de féretros y demás artículos relacionados con los servicios que presta.

La vida social tenía prevista su extinción para el 31 de Diciembre de 1.999, según escritura de Constitución. Por sesión Plenaria Extraordinaria del Excmo. Ayuntamiento de Málaga de fecha 21 de Diciembre de 1.999, y por sesión de Junta General Universal de la misma fecha se acordó prorrogar la duración de la sociedad hasta el 31 de Diciembre de 2.060.

Se le aplica la Ley de Sociedades de Capital, cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 01/2010, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias.

La sociedad forma parte de un grupo en el que se integran todas las sociedades cuyo accionista mayoritario es el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga. Las sociedades que forman parte de este grupo han sido detalladas en la Nota 23 de la presente memoria.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1) Imagen Fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2015 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2015 y en ellas se han aplicado

5

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
28668123-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-L

D. ILVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

D. BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

D. ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887906-C

D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GÜTIERREZ
44579206-P

D. REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M



**PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA**



**Ayuntamiento
de Málaga**
#malagafunciona

los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

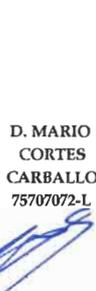
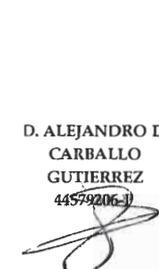
Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 30 de abril de 2015.

2.2) Marco Normativo de Información financiera aplicable a la Sociedad:

Estas cuentas anuales se han formulado por el Consejo de Administración de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, siendo éste el establecido en:

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 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 adaptaciones sectoriales.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

6

| | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|--|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25688123-P | D. FRANCISCO J. FOMARES FUERTES 25670123-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L | D. ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680762-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D. BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D. ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24867906-C | D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIERREZ 44599206-J | D. REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |



PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA



Ayuntamiento
de Málaga
#malagafunciona

2.3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

Si bien en los Estatutos Sociales se establece una duración de la Sociedad determinada, hasta el año 2060, se considera que la gestión de la empresa tiene prácticamente una duración ilimitada a efectos de formulación de las cuentas anuales, por lo que se han confeccionado bajo el principio de Empresa en funcionamiento.

2.4) Comparación de la Información:

Los Administradores presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas de balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios del patrimonio neto, además de las cifras correspondientes al ejercicio 2015, las correspondientes al ejercicio anterior.

2.5) Elementos recogidos en otras partidas:

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

2.6) Cambios en criterios contables:

Los efectos que se han producido así como la explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales, así como la cuantificación del impacto que produce esta variación de criterios contables sobre el patrimonio neto son los siguientes:

Con la nueva Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades, se ha introducido en su artículo 12 una nueva tabla de amortización, aplicable a partir de 2015, para los elementos del inmovilizado material. En base a esto, la Sociedad ha modificado los años en que se amortizaban los siguientes bienes:

7

| | | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|---|---|---|
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123-P | D. FRANCISCO J. FOMARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L | D ^a ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D ^a BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D ^a ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P | D ^a REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|---|---|--|--|--|--|---|---|---|

| CATEGORIA | AÑOS ANTES | AÑOS AHORA | EFFECTO EN RESULTADOS |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| UTILLAJE | 10 | 8 | -2.098,09 € |
| MOBILIARIO | 15 | 8 | -294,09 € |
| APLICACIONES INFORMATICAS | 15 | 8 | -6.670,53 € |

2.7) Corrección de errores:

Las cuentas anuales del ejercicio 2015 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.8) Importancia Relativa:

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2015.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

a) El Consejo de Administración propondrá a la Junta General de Accionistas la aprobación de la distribución y aplicación de resultados que se indica a continuación:

8

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
25661123-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707073-L

D.ª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

D.ª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

D.ª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887906-C

D. ALEJANDRO D.
CARBALLO
GUTIERREZ
44579206-P

D.ª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

| Base de reparto | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2014 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias | 776.757,88 | 540.396,66 |
| Total | 776.757,88 | 540.396,66 |

| Aplicación | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2014 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A reservas voluntarias | 776.757,88 | 540.396,66 |
| Total | 776.757,88 | 540.396,66 |

b) Las limitaciones para la distribución de dividendos que afectan a la Sociedad son las que marca la ley, en virtud de la cual no se podrán distribuir beneficios hasta que el activo intangible esté totalmente amortizado o, existan reservas disponibles cuyo saldo sea como mínimo igual a los saldos no amortizados.

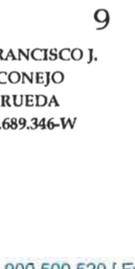
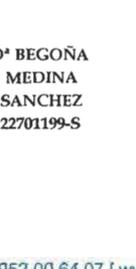
Durante el ejercicio no se repartieron dividendos a cuenta.

c) La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas.

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

- Se han cubierto las atenciones previstas por la ley o los estatutos.
- El valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de

9

| | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|--|--|--|--|
|  D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123-P |  D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P |  D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L |  D ^a ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V |  D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W |  D ^a BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S |  D ^a ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24387906-C |  D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIERREZ 44579216-P |  D ^a REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|---|--|---|---|---|--|--|--|--|



PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA



Ayuntamiento
de Málaga
#malagafunciona

distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas.

Se prohíbe igualmente toda distribución de beneficios a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de investigación y desarrollo y el fondo de comercio y no existen reservas disponibles por un importe equivalente a los saldos pendientes de amortizar de las cuentas anteriores.

En cualquier caso, debe dotarse una reserva indisponible equivalente al fondo de comercio que aparece en el activo del balance, destinándose a tal efecto una cifra del beneficio que represente, al menos, un cinco por ciento del importe del citado fondo de comercio. Si no existiera beneficio, o éste fuera insuficiente, se emplearán reservas de libre disposición.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son las siguientes:

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada calculada en función de su vida útil y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.

10

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
25668223-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-L

D. EVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

D. BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

D. ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887906-C

D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GUTIERREZ
4579206-P

D. REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe “Pérdidas netas por deterioro” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Concesión Administrativa valorada en la constitución de la sociedad, cuyo término se estimó en el año 1999, se amortizó durante el periodo referido.

Por la Ilma. Junta de Gobierno Local, en su sesión extraordinaria y urgente celebrada el 26 de Julio de 2004, se adoptó el acuerdo de aprobar la actualización del valor de la Concesión Administrativa de Parcemasa que se evaluó en 3.196.076,00.-€, y que cubre su duración hasta 2060 fijada en sus Estatutos Sociales.

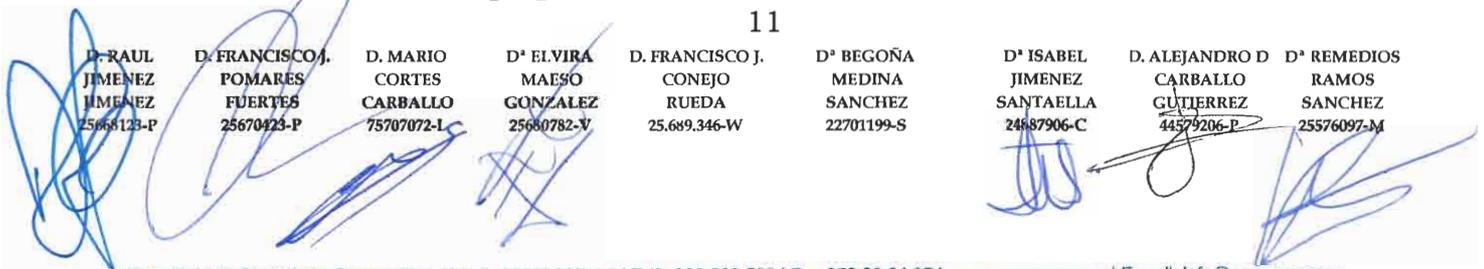
Dicha Concesión Administrativa se amortiza en el periodo comprendido en 2004 y 2060, lo que supone un porcentaje anual del 1,77251%.

- Patentes, licencias, marcas y similares. La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o ala concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones que se deriven del contrato deban inventariarse. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de introducción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción. Se contabilizan en este concepto el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtenga la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial, siempre que se cumplan las condiciones legales necesarias para su inscripción en el correspondiente registro, y sin perjuicio de los importes que también pudieran contabilizarse por razón de adquisición a terceros de los derechos correspondientes. Los gastos de investigación siguen su ritmo de amortización y no se incorporan al valor contable de la propiedad industrial.

11

| | | | | | | | | |
|---|---|--|---|--|---|--|---|--|
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L | D.ª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D.ª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D.ª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24687906-C | D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIERREZ 44379206-P | D.ª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|---|---|--|---|--|---|--|---|--|



Las patentes se pueden utilizar durante un periodo de 10 años, por lo que se amortizan linealmente en dicho periodo.

- Aplicaciones Informáticas, están valoradas a sus costes de adquisición.

Se amortiza dentro del plazo de 5 años, contados desde la finalización de la elaboración de las aplicaciones y su puesta en funcionamiento.

4.2 INMOVILIZADO MATERIAL

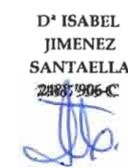
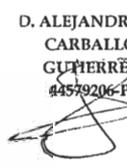
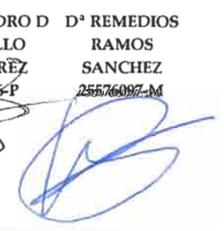
Valoración

El inmovilizado material se encuentra valorado a su coste de adquisición que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requirieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los bienes afectos a la Actualización de Balances a 31 de Diciembre de 1.996, están signados a su valor actualizado, según Real Decreto-Ley 7/1996 de 7 de Junio.

12

| | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123-P | D. FRANCISCO J. FOMARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L | D.ª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25687782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D.ª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D.ª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUERRERIZ 44579206-P | D.ª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |



**PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA**



**Ayuntamiento
de Málaga**
#malagafunciona

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de Pérdidas y Ganancias y ajustes. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

La dotación anual a la Amortización se calcula por el método lineal en función de los coeficientes aprobados por el Ministerio de Economía y Hacienda.

| | Años | Porcentaje |
|------------------------|------|------------|
| Urbanización General | 30 | 3,33% |
| Obra Civil : | | |
| - General | 75 | 1,33% |
| - Tanatosala | 50 | 2% |
| - Crematorio | 50 | 2% |
| Fontanería | 25 | 4% |
| Electricidad | 25 | 4% |
| Aire Acondicionado | 18 | 5,55% |
| Detectores incendios | 18 | 5,55% |
| Telefonía | 15 | 6,66% |
| Circuito cerrado TV | 15 | 6,66% |
| Megafonía | 15 | 6,66% |
| Circuito ordenadores | 15 | 6,66% |
| Especiales | 15 | 6,66% |
| Instalaciones | 15 | 6,66% |
| Maquinaria | 15 | 6,66% |
| Utileaje | 8 | 12,5% |
| Mobiliario | 8 | 12,5% |
| Unidades Enterramiento | 50 | 2% |
| Elementos transporte | 12 | 8,33% |
| Equipos Informáticos | 8 | 12,5% |

13

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
25668123-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUENTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-L

D' ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

D' BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

D' ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887906-C

D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GUTIERREZ
44570206-P

D' REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

Dada la naturaleza, actividad y limitación temporal de la Empresa no se prevé que se produzca coste de desmantelamiento ó retiro.

En el ejercicio 2015 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3 INVERSIONES INMOBILIARIAS

Son aquellos activos (edificios y terrenos) destinados a la obtención de rentas mediante su explotación de alquiler. Los criterios de valoración son los mismos criterios señalados para el inmovilizado material.

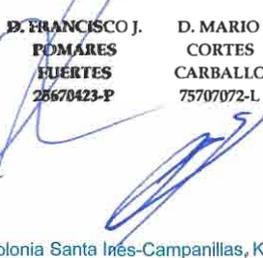
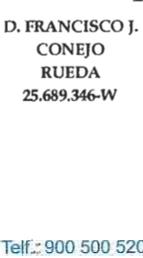
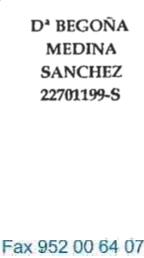
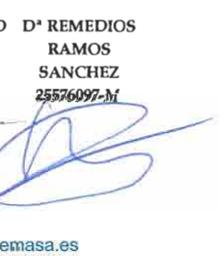
Esta Empresa dada su naturaleza y actividad no posee terrenos ni construcciones que puedan ser calificadas como inversiones inmobiliarias.

4.4 ARRENDAMIENTOS

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

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.

14

| | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|--|--|--|
|  D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25661123-P |  D. FRANCISCO J. POMARES HUERTES 25670423-P |  D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L |  Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25660762-V |  D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W |  Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S |  Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24687906-C |  D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIÉRREZ 44579206-P |  Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|---|--|---|---|---|---|--|--|--|



PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA



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

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

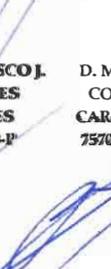
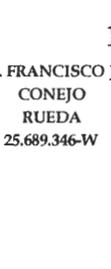
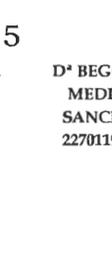
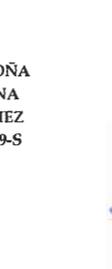
Los contratos de arrendamiento financiero han sido incorporados directamente como activo de la Sociedad y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes. La Sociedad dispone de un único activo con contrato de arrendamiento financiero: cuadro eléctrico del horno crematorio.

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

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

Para aquellos inmovilizados arrendados a la Sociedad:

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

| | | | | | | | | |
|--|--|---|--|---|--|---|--|---|
|  D. PAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123-F |  D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-F |  D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-I |  D.ª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V |  D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W |  D.ª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S |  D.ª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C |  D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44879106-F |  D.ª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 18576097-M |
|--|--|---|--|---|--|---|--|---|

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

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

En aquellos inmovilizados que la sociedad arrienda a terceros:

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

4.5 PERMUTAS:

En las permutas de carácter comercial, se valora el inmovilizado material recibido por el valor razonable del activo entregado más las contrapartidas monetarias que se han entregado a cambio salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último.

Se ha considerado una permuta de carácter comercial cuando:

El riesgo, calendario e importe de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado; o

El valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la Sociedad afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la permuta.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valora por el



PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA



Ayuntamiento
de Málaga
#malagafunciona

valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

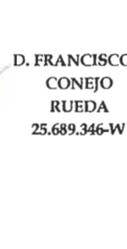
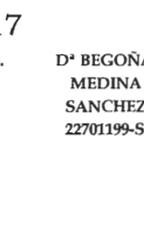
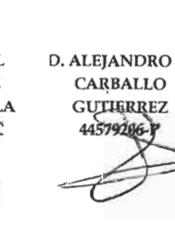
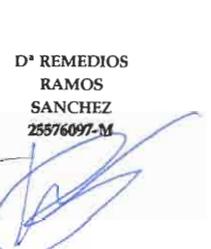
a) Activos financieros:

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

b) Pasivos financieros:

- **Débitos** por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- **Deudas** con entidades de crédito;

17

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|--|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 24668123-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-1 | D.ª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D.ª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D.ª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIERREZ 44579206-F | D.ª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |



**PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA**



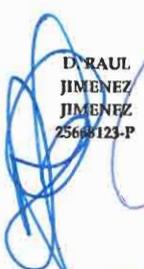
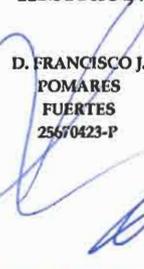
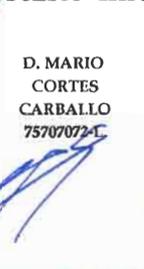
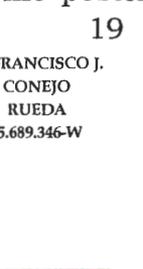
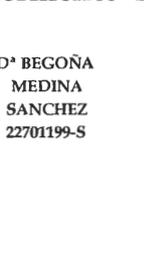
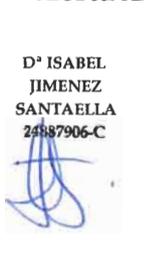
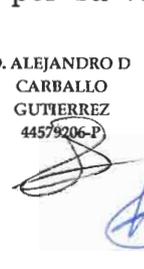
**Ayuntamiento
de Málaga**
#malagafunciona

patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente y posteriormente por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo. Cuando existe evidencia objetiva de que el valor de un crédito, comercial o no comercial, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros se efectúan las correcciones valorativas por deterioro necesarias reconociéndose como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: corresponden a valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la empresa tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Inicialmente se valoraran por su valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado, contabilizando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados calculados aplicando el método del tipo de interés efectivo. Cuando existe evidencia objetiva de que el valor de una inversión se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros se efectúan las correcciones valorativas por deterioro necesarias reconociéndose como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Activos financieros mantenidos para negociar: corresponden a activos financieros que se tienen para negociar, adquiridos con el propósito de venderlos en el corto plazo. Tanto inicialmente como posteriormente se valoraran por su valor razonable, imputándose los cambios que se produzcan en dicho valor razonable en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de transacción se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: en esta categoría se incluyen los activos financieros híbridos. Tanto inicialmente como posteriormente se valoraran por su valor

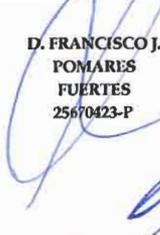
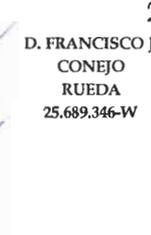
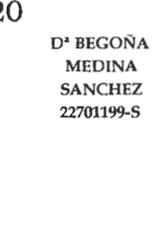
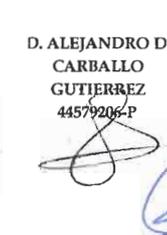
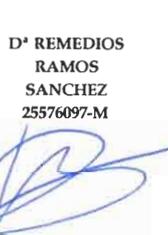
| | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|--|---|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25608123-P | D. FRANCISCO J. POMARÉS FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L | D.ª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D.ª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D.ª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P | D.ª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |

razonable, imputándose los cambios que se produzcan en dicho valor razonable en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de transacción se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias. La Sociedad no ha designado en el momento de su reconocimiento inicial ningún activo financiero en esta categoría

- Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas: Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas tanto inicialmente como posteriormente se valorarán al coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dicha corrección valorativa se cuantifica como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido en las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor original en libros de la inversión. Los dividendos devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se declara el derecho a recibirlos.

- Activos financieros disponibles para la venta: en esta categoría se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han clasificado en ninguna de las categorías anteriores. Tanto inicialmente como posteriormente se valoraran por su valor razonable, registrándose los cambios que se produzcan en dicho valor razonable en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias. Las correcciones valorativas por deterioro del valor se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de transacción se reconocen en la valoración inicial dentro del valor razonable.

20

| | | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|--|---|---|
|  <p>D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123-P</p> |  <p>D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P</p> |  <p>D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L</p> |  <p>D' ELVIRA MAESO GONZÁLEZ 25680782-V</p> |  <p>D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W</p> |  <p>D' BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S</p> |  <p>D' ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24487906-C</p> |  <p>D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P</p> |  <p>D' REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M</p> |
|---|---|--|--|--|--|--|---|---|

4.6.2. Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en las siguientes categorías:

- Débitos y partidas a pagar: corresponden a débitos comerciales originados por operaciones de tráfico o a débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Inicialmente se valoran por su valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado, contabilizando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados calculados aplicando el método del tipo de interés efectivo. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y sin tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran inicialmente y posteriormente por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

- Pasivos financieros mantenidos para negociar: corresponden a pasivos financieros que se emiten con el propósito de readquirirlos en el corto plazo, o formen parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente con el objetivo de obtener ganancias en el corto plazo o que sean instrumentos financieros derivados. Tanto inicialmente como posteriormente se valoraran por su valor razonable, imputándose los cambios que se produzcan en dicho valor razonable en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: en esta categoría se incluyen los pasivos financieros híbridos. Tanto inicialmente como posteriormente se valoraran por su valor razonable, imputándose los cambios que se produzcan en dicho valor razonable en la cuenta de pérdidas y ganancias. La Sociedad no ha designado en el momento de su reconocimiento inicial ningún pasivo financiero en esta categoría.

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.6.3. Baja de activos y pasivos financieros

La Sociedad da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, habiéndose transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se hubiera reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se ha dado de baja y la contraprestación pagada

incluidos los costes de transacción atribuibles, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tiene lugar.

4.7 COBERTURAS CONTABLES

Los contratos suscritos de permuta financiera para cubrir riesgos de financiación a tipo de interés variable designados formalmente como coberturas contables de flujos de efectivo se valoraran por su valor razonable. La parte de la ganancia o la pérdida del instrumento de cobertura que se ha determinado como cobertura eficaz, se reconoce transitoriamente en el patrimonio neto, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en los que la operación cubierta prevista afecta al resultado.

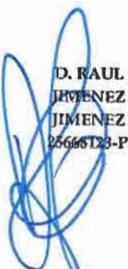
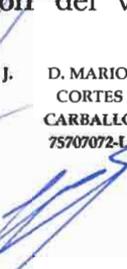
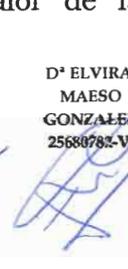
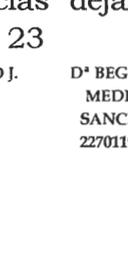
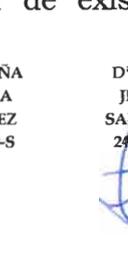
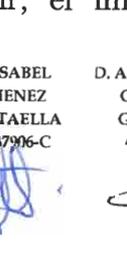
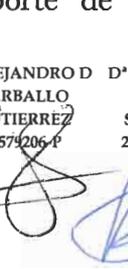
4.8 EXISTENCIAS

Los bienes y servicios comprendidos en este epígrafe se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o coste de producción. Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente por la Hacienda Pública.

En las existencias que necesiten un periodo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valorarán por su coste.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. En el momento en el que las circunstancias que causan la corrección del valor de las existencias dejan de existir, el importe de la

| | | | | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|--|--|---|
|  D. FAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123-P |  D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P |  D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-I |  D.ª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680783-V |  D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W |  D.ª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S |  D.ª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C |  D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIERREZ 44574206-P |  D.ª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|---|--|---|--|---|--|--|--|---|

corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Correcciones valorativas:

Dado el escaso volumen y la composición de las existencias no procede las correcciones valorativas por deterioro.

4.9 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

La sociedad no realiza operaciones en moneda extranjera.

4.10 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

Se calcula en función del Resultado del ejercicio, considerando el Resultado Fiscal (Base Imponible del Impuesto), igual al Resultado Contable, corregido en el importe correspondiente de ajustes por diferencias temporarias, no existiendo otras diferencias a efectos de determinar el Impuesto sobre Sociedades devengado en el ejercicio.

En respuesta a consulta vinculada realizada por la Empresa en fecha 15 de abril de 2004 y respuesta recibida de la Dirección General de Tributos de fecha 28 de abril de 2005, la Agencia Tributaria, aprobó la Bonificación del 99% de la Cuota devengada por las operaciones propias de la actividad de Servicios Funerarios.

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

24

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
25663123-P

D. FRANCISCO J.
POMARÉS
FUERTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-L

Dª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25689782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

Dª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

Dª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887906-C

D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GÜTIERREZ
44579206-P

Dª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

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

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

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

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

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

4.11 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, cuando se produce la corriente de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo el principio de prudencia valorativa, la Sociedad únicamente contabiliza los ingresos realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

El resultado del ejercicio estará constituido por los ingresos de dicho periodo menos los gastos del mismo realizados para la obtención de aquellos, en virtud del principio contable de correlación de ingresos y gastos.

Los ingresos correspondientes a las adjudicaciones de concesiones sobre las unidades de enterramientos se imputan por su importe total al ejercicio que se contratan.

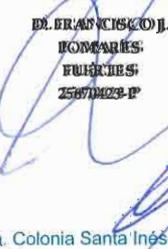
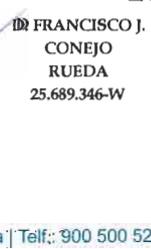
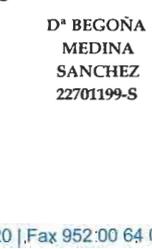
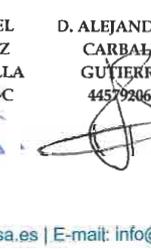
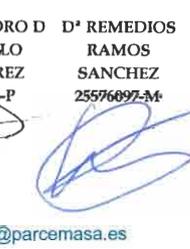
En relación con las prestaciones de servicios realizadas por la Empresa el criterio utilizado equivale a la aplicación de las tarifas establecidas por el Excmo. Ayuntamiento de Málaga.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala exactamente los futuros recibos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros neto de dicho activo.

4.12 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de

26

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|--|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D. RAÚL JIMÉNEZ 25668126-P | D. FRANCISCO J. FOMARÉS 2567023-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L | D.ª ELVIRA MAESCO GONZÁLEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D.ª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D.ª ISABEL SANTAELLA 25687906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P | D.ª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |



PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA



Ayuntamiento
de Málaga
#malagafunciona

cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

4.13 ELEMENTOS PATRIMONIALES DE NATURALEZA MEDIOAMBIENTAL.

La empresa al no realizar ninguna actividad que suponga un impacto medioambiental significativo, no tiene sistemas, equipos e instalaciones destinados a la minimización del impacto medioambiental y tampoco ha incurrido en gastos de protección y mejora del medio ambiente.

No existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente ni riesgos y gastos cubiertos por provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

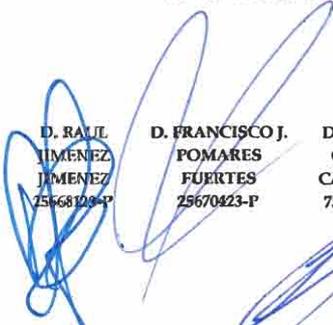
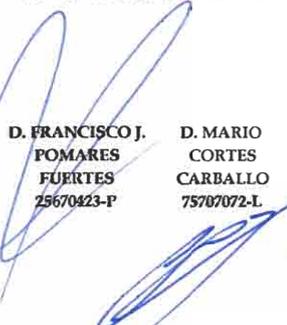
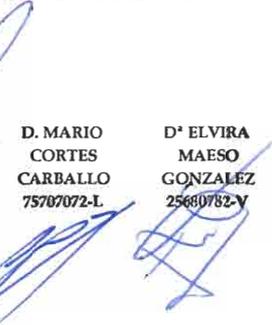
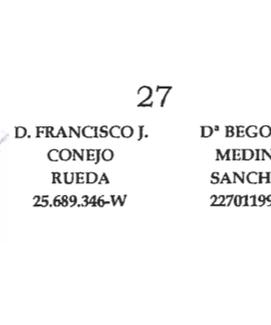
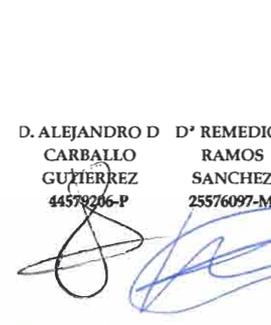
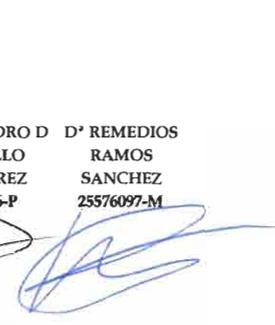
4.14 REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social devengadas.

Al no existir ninguna retribución a largo plazo al personal en forma de prestación definida gestionada internamente no se reconoce pasivo alguno por este concepto.

4.15 PAGOS BASADOS EN ACCIONES

27

| | | | | | | | | |
|--|--|---|---|---|--|--|---|--|
|  D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123-P |  D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P |  D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L |  D. ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V |  D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W |  D. BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S |  D. ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C |  D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44578206-P |  D. REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|--|--|---|---|---|--|--|---|--|

La Sociedad no realiza transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio propio o con un importe que esté basado en el valor de instrumentos de patrimonio propio.

4.16 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

La Sociedad no dispone de subvenciones de capital.

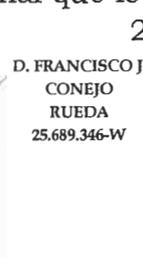
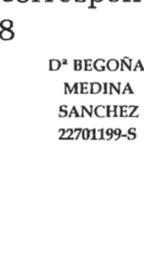
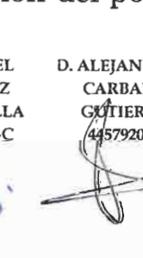
4.17 COMBINACIONES DE NEGOCIOS.

En la fecha de adquisición, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se registrarán, con carácter general, por su valor razonable siempre y cuando dicho valor razonable pueda ser medido con suficiente fiabilidad. La Sociedad no dispone de este tipo de activos.

4.18 NEGOCIOS CONJUNTOS.

La Sociedad reconoce en su balance y en su cuenta de pérdidas y ganancias la parte proporcional que le corresponde, en función del porcentaje

28

| | | | | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|--|--|---|
|  D. RAUL JIMENEZ 25466123-P |  D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P |  D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-I |  D.ª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V |  D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W |  D.ª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S |  D.ª ISABEL JIMENEZ SANJAELLA 25387906-C |  D. ALEJANDRO D. CARBALLO CORTIERREZ 44579206-P |  D.ª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|---|--|---|--|---|--|--|--|---|

de participación, de los activos, pasivos, gastos e ingresos incurridos por el negocio conjunto.

Asimismo en el estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo de la Sociedad están integrados igualmente la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponda en función del porcentaje de participación.

Se han eliminado los resultados no realizados que existen por transacciones con los negocios conjuntos, en proporción a la participación que corresponde a esta Sociedad. Igualmente han sido objeto de eliminación los importes de activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo recíprocos.

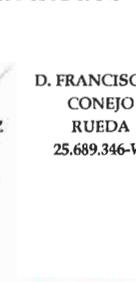
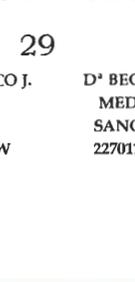
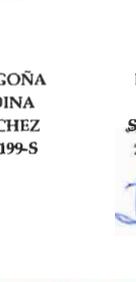
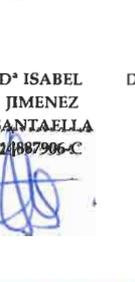
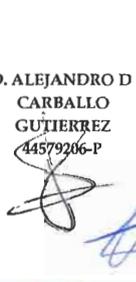
4.19 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS.

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

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

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

29

| | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|---|--|--|
|  D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 254681-3-T |  D. FRANCISCO J. FOMARES FUERTES 25670423-P |  D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L |  Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25660782-V |  D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W |  Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S |  Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C |  D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P |  Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|---|--|---|---|---|---|---|--|--|

- Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de registro y valoración 13ª.
- Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de registro y valoración 15ª.

En este sentido, los Servicios de Beneficencia, propiedades y desalojos de los antiguos cementerios de San Miguel y San Rafael que el Excmo. Ayuntamiento de Málaga abona a la Empresa, se realizan de acuerdo a las tarifas en vigor.

Las transacciones derivadas del cumplimiento de la Ley de Memoria Histórica y otros, la realiza la Empresa a instancia del Excmo. Ayuntamiento de Málaga, y éste abona a la Empresa el coste correspondiente.

4.20 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

La sociedad no dispone de activos no corrientes mantenidos para la venta.

4.21 OPERACIONES INTERRUMPIDAS

La sociedad no ha realizado operaciones interrumpidas durante el ejercicio.



PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA



Ayuntamiento
de Málaga
#malagafunciona

5. INMOVILIZADO MATERIAL

La composición de este epígrafe a 31 de Diciembre de 2015, es la siguiente:

| | Terrenos y construcciones | Instalaciones técnicas y maquinaria | Otras instalaciones y mobiliario | Otro inmovilizado | Inmovilizado en curso | Total |
|---|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2014 | 17.500.471,45 | 1.838.935,17 | 982.169,70 | 12.438.652,11 | 307.256,42 | 33.067.484,85 |
| (+) Entradas | 151.314,06 | 23.109,73 | 44.313,10 | 23.656,08 | 45.082,09 | 287.475,06 |
| (-) Salidas | -50.993,15 | - | -1.207,14 | -12.848,58 | - | -65.048,87 |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2014 | 17.600.792,36 | 1.862.044,90 | 1.025.275,66 | 12.449.459,61 | 352.338,51 | 33.289.911,04 |
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015 | 17.600.792,36 | 1.862.044,90 | 1.025.275,66 | 12.449.459,61 | 352.338,51 | 33.289.911,04 |
| (+) Entradas | 48.282,61 | 2.841,16 | 13.923,05 | 152.082,09 | 550.983,91 | 768.112,82 |
| (-) Salidas | -13.330,60 | - | -600,46 | -13.202,67 | -134.591,19 | -161.724,92 |
| D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015 | 17.635.744,37 | 1.864.886,06 | 1.038.598,25 | 12.588.339,03 | 768.731,23 | 33.896.298,94 |
| E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014 | 8.248.089,44 | 1.203.237,33 | 625.282,12 | 5.495.039,95 | - | 15.571.648,84 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2014 | 424.620,10 | 96.431,92 | 45.518,96 | 269.195,36 | - | 835.766,34 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | -46.337,93 | - | -974,17 | -4.011,51 | - | -51.323,61 |
| F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2014 | 8.626.371,61 | 1.299.669,25 | 669.826,91 | 5.760.223,80 | - | 16.356.091,57 |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015 | 8.626.371,61 | 1.299.669,25 | 669.826,91 | 5.760.223,80 | - | 16.356.091,57 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015 | 428.427,76 | 96.301,48 | 50.039,09 | 275.125,35 | - | 849.893,68 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | -6.347,77 | - | -529,50 | -5.290,51 | - | -12.167,78 |
| H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015 | 9.048.451,60 | 1.395.970,73 | 719.336,50 | 6.030.058,64 | - | 17.193.817,47 |
| I) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2015 | 8.587.292,77 | 468.915,33 | 319.261,75 | 6.558.280,39 | 768.731,23 | 16.702.481,47 |

Del detalle anterior, el valor de construcción y del terreno de los inmuebles, asciende a 15.692.246,91.-€ y 1.943.497,46.-€, respectivamente.

No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

31

D. RAÚL
JIMENEZ
JIMENEZ
2568512-F

D. FRANCISCO J.
POMALES
FUERTES
2567023-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
7570702-L

D.ª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
2560782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

D.ª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

D.ª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
2567706-C

D. ALEJANDRO D.
CARBALES
GUTIERREZ
34529206-F

D.ª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25676097-M

No existen elementos de inmovilizado que no se encuentren afectos a la explotación.

La sociedad no tiene bienes afectos a garantía, estando todos ellos afectos a la actividad. La sociedad no ha recibido durante el ejercicio ninguna subvención en relación con la adquisición de inmovilizado.

Los bienes del Inmovilizado Material totalmente amortizados a 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

| ELEMENTO | COSTE 31.12.15 | COSTE 31.12.14 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Construcciones | 631.568,11 | 613.381,06 |
| Inst. Técnicas | 604.965,39 | 576.866,30 |
| Maquinaria | 69.684,93 | 66.073,17 |
| Uillaje | 132.034,90 | 117.736,71 |
| Mobiliario | 176.167,24 | 163.151,93 |
| Equipo proceso información | 91.600,88 | 62.696,88 |
| Elementos transporte | 116.886,82 | 116.886,92 |
| Otro Inmovilizado material | 0,17 | 0,17 |
| TOTAL | 1.822.908,44 | 1.716.793,04 |

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

Arrendamientos financieros

A 31 de diciembre de 2015, el epígrafe de inmovilizado material del balance de situación adjunto incluía 106.848,00.-€ correspondientes a bienes en régimen de arrendamiento financiero. La información de esos arrendamientos financieros es la siguiente:

32

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
25669129-P

D. FRANCISCO J.
ROMALES
FUERTES
2560423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
25707072-L

D. ELMIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-W

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

D. BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

D. ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887406-C

D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GUTIERREZ
44579206-P

D. REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M



PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA



Ayuntamiento
de Málaga
#malagafunciona

| Descripción del Elemento | Duración del contrato | Años transcurridos | Coste | Cuotas ejercicios anteriores | Cuotas ejercicio | Cuota pendiente | Valor opción de compra |
|--|-----------------------|--------------------|------------|------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|
| Cuadro eléctrico para la informatización de los hornos crematorios | 4 años | 4 | 106.848,00 | 79.704,71 | 27.143,29 | 0,00 | 2.539,95 |

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y el movimiento durante el ejercicio 2015 de las distintas cuentas que los componen es el siguiente:

| | Concesión administrativa | Patentes, licencias, marcas y similares | Aplicaciones informáticas | Anticipos | Total |
|---|--------------------------|---|---------------------------|------------------|---------------------|
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2014 | 3.670.629,61 | 2.900,00 | 77.753,46 | 22.925,88 | 3.774.208,95 |
| (+) Entradas | - | - | 11.275,00 | 44.363,15 | 55.638,15 |
| D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2014 | 3.670.629,61 | 2.900,00 | 89.028,46 | 67.289,03 | 3.829.847,10 |
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015 | 3.670.629,61 | 2.900,00 | 89.028,46 | 67.289,03 | 3.829.847,10 |
| (+) Entradas | - | - | 115.609,26 | 16.212,50 | 131.821,76 |
| (-) Salidas | - | - | - | -60.176,53 | -60.176,53 |
| D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015 | 3.670.629,61 | 2.900,00 | 204.637,72 | 23.325,00 | 3.901.492,33 |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014 | 901.515,57 | 624,49 | 57.671,65 | - | 959.811,71 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2014 | 58.917,32 | 580,00 | 5.561,61 | - | 65.058,93 |
| H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2014 | 960.432,89 | 1.204,49 | 63.233,26 | - | 1.024.870,64 |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015 | 960.432,89 | 1.204,49 | 63.233,26 | - | 1.024.870,64 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015 | 58.917,32 | 580,00 | 7.738,24 | - | 67.235,56 |
| H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015 | 1.019.350,00 | 1.784,49 | 70.971,50 | 0,00 | 1.092.106,20 |
| M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2015 | 2.651.279,40 | 1.115,51 | 133.666,22 | 23.325,00 | 2.809.386,13 |

La Junta de Gobierno Local del Excmo. Ayuntamiento de Málaga en su sesión extraordinaria y urgente celebrada el 26 de Julio de 2004 adoptó el

33

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
5668123-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-L

Dª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

Dª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

Dª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887906-C

D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GONZALEZ
44579206-P

Dª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

a.1) Activos financieros

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

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

| | | CLASES | | | | | | | |
|-------------------|--|----------------------------|------|----------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos Otros | Derivados | TOTAL | |
| | | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| CATEGORÍAS | Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | | | | | |
| | — Mantenidos para negociar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | — Otros | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Préstamos y partidas a cobrar | - | - | - | - | 47.867,19 | 33.887,19 | 47.867,19 | 33.887,19 |
| | Activos disponibles para la venta, del cual: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | — Valorados a valor razonable | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | — Valorados a coste | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Derivados de cobertura | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | TOTAL | - | - | - | - | 47.867,19 | 33.887,19 | 47.867,19 | 33.887,19 |



PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA



Ayuntamiento
de Málaga
#malagafunciona

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

a.1) Activos financieros

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

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

| CATEGORÍAS | CLASES | | | | | | | |
|--|----------------------------|------|----------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos Otros | Derivados | TOTAL | |
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | | | | | |
| — Mantenidos para negociar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| — Otros | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Préstamos y partidas a cobrar | - | - | - | - | 47.867,19 | 33.887,19 | 47.867,19 | 33.887,19 |
| Activos disponibles para la venta, del cual: | | | | | | | | |
| — Valorados a valor razonable | - | - | - | - | - | - | - | - |
| — Valorados a coste | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Derivados de cobertura | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - | - | 47.867,19 | 33.887,19 | 47.867,19 | 33.887,19 |

35

D. PAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
2586923-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARRALLO
757070724

Dª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

Dª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

Dª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
25807906-C

D. ALEJANDRO D.
CARRALLO
GUTIERREZ
44579206-P

Dª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

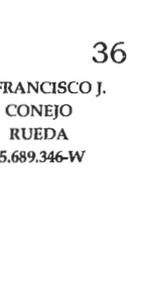
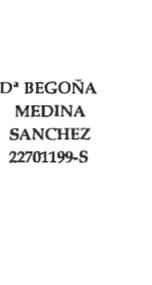
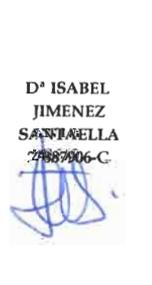
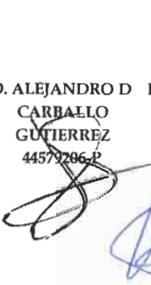
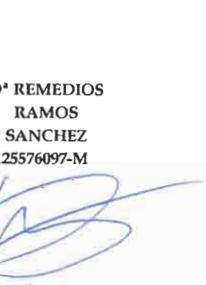
Dentro de la partida de préstamos y partidas a cobrar se incluyen créditos a largo plazo al personal por importe de 41.720,00.-€ (2014: 27.740,00.-€) y fianzas y depósitos constituidos a largo plazo por importe de 6.147,19.-€ (2014: 6.147,19.-€).

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

| | | CLASES | | | | | | | |
|-------------------|--|----------------------------|------|----------------------------------|------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos Derivados Otros | | TOTAL | |
| | | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| CATEGORÍAS | Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | | | | | |
| | — Mantenidos para negociar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | — Otros | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Préstamos y partidas a cobrar | - | - | - | - | 215.776,00 | 217.983,97 | 215.776,00 | 217.983,97 |
| | Activos disponibles para la venta, del cual: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | — Valorados a valor razonable | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | — Valorados a coste | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Derivados de cobertura | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | TOTAL | - | - | - | - | 215.776,00 | 217.983,97 | 215.776,00 | 217.983,97 |

a.2) Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito:

36

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|--|---|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D. RAUL JIMENEZ POMARES 25669123-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 2567423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L | D. ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D. BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D. ISABEL JIMENEZ SANTIBALLA 27889906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579286-P | D. REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |



**PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA**



**Ayuntamiento
de Málaga**
#malagafunciona

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

| | Clases de activos financieros | | | | | |
|--|----------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| | Valores representativos de deuda | | Créditos, derivados y otros | | TOTAL | |
| | Largo plazo | Corto plazo | Largo plazo | Corto plazo | Largo plazo | Corto plazo |
| Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2014 | - | - | - | 3.357,20 | - | 3.357,20 |
| Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2014 | - | - | - | 3.357,20 | - | 3.357,20 |
| Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2015 | - | - | - | 3.357,20 | - | 3.357,20 |

a.3) Pasivos financieros

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

| CATEGORÍAS | | CLASES | | | | | | | |
|------------|---|---------------------------------|----------------------|--|------|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| | | Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados y otros | | TOTAL | |
| | | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| | | | | | | | | | |
| | Débitos y partidas a pagar | 10.872.478,85 | 11.718.852,72 | - | - | - | - | 10.872.478,85 | 11.718.852,72 |
| | Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, de los cuales: | | | | | | | | |
| | - Mantenidos para negociar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - Otros | - | - | - | - | 20.454,66 | 19.355,02 | 20.454,66 | 19.355,02 |
| | Derivados de cobertura | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | TOTAL | 10.872.478,85 | 11.718.852,72 | - | - | 20.454,66 | 19.355,02 | 10.892.933,51 | 11.738.207,74 |

37

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|--------------------------------|--|---|--|
| | | | | | | | | |
| D. RAUL JIMENEZ 25668123-P | D. FRANCISCO J. POMARES 25670423-P | D. MARIO CORTES 75707072-L | Dª ELVIRA MAESO 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO 25.689.346-W | Dª BEGOÑA MEDINA 22701199-S | Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P | Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |

Las deudas con entidades de crédito se corresponden con 3 préstamos concedidos por 2 entidades bancarias.

El importe de otras deudas a largo plazo se corresponde con Fianzas recibidas a largo plazo.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2015, es:

| CATEGORÍAS | | CLASES | | | | | | | |
|------------|---|---------------------------------|-------------------|--|----------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados y otros | | TOTAL | |
| | | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| | Débitos y partidas a pagar | 842.506,82 | 859.936,53 | | | 553.179,37 | 452.726,42 | 1.395.686,19 | 1.312.662,95 |
| | Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, de los cuales: | | | | | | | | |
| | - Mantenidos para negociar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - Otros | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Derivados de cobertura | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | TOTAL | 842.506,82 | 859.936,53 | - | - | 553.179,37 | 452.726,42 | 1.395.686,19 | 1.312.662,95 |

No existen deudas por efectos descontados al cierre del ejercicio.

Los gastos financieros del ejercicio procedentes del devengo de intereses de los préstamos con entidades de crédito ascienden a 58.726,50.-€ (2014: 90.192,62.-€).

Clasificación de la deuda por vencimientos:

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

| | Vencimiento en años | | | | | | TOTAL |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | |
| Deudas | | | | | | | |
| Obligaciones y otros valores negociables | - | - | - | - | - | - | - |
| Deudas con entidades de crédito | 842.506,82 | 843.478,83 | 849.538,00 | 856.120,48 | 863.226,27 | 7.460.115,27 | 11.714.985,67 |
| Acreeedores por arrendamiento financiero | - | - | - | - | - | - | - |
| Derivados | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros pasivos financieros | 106.179,82 | 20.454,66 | - | - | - | - | 126.634,48 |
| Acreeedores comerciales no corrientes | - | - | - | - | - | - | - |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | - | - | - | - | - | - | - |
| Proveedores | - | - | - | - | - | - | - |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas | 4.309,50 | - | - | - | - | - | 4.309,50 |
| Proveedores | 6.026,16 | - | - | - | - | - | 6.026,16 |
| Acreeedores varios | 290.227,57 | - | - | - | - | - | 290.227,57 |
| Personal | 145.389,20 | - | - | - | - | - | 145.389,20 |
| Anticipos de clientes | -1.047,12 | - | - | - | - | - | -1.047,12 |
| Deuda con características especiales | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 1.393.591,95 | 863.933,49 | 849.538,00 | 856.120,48 | 863.226,27 | 7.460.115,27 | 12.286.525,46 |



**PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA**

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

La sociedad no ha registrado en su balance durante el ejercicio 2015 activos o pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Reclasificaciones

Durante el ejercicio 2015 no se han producido reclasificaciones entre diferentes categorías de activos y pasivos financieros.

d) Transferencias de activos financieros

La sociedad no ha realizado cesiones de activos financieros durante el ejercicio.

e) Activos cedidos y aceptados en garantía

La sociedad no mantiene activos cedidos y aceptados en garantía.

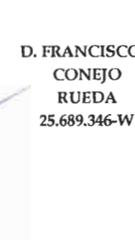
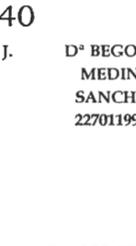
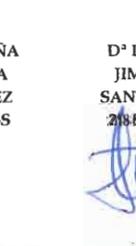
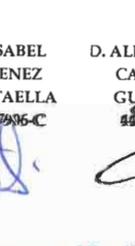
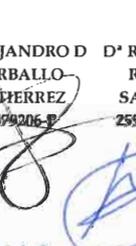
f) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

Durante el ejercicio 2015 se han registrado correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito, por importe de 12.617,60.- €.

g) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

No se han producido impagos o incumplimientos de condiciones contractuales durante el ejercicio 2015.

40

| | | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|--|---|
|  D. LAUL JIMENEZ 25668123-P |  D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P |  D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L |  Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V |  D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W |  Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S |  Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 21887936-C |  D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44379206-P |  Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|--|---|--|--|--|--|--|--|---|

9.2 Fondos propios

a) Capital

El Capital Social de la Empresa es de 1.001.160,00.-€ que está representado por 9.720 acciones de un Valor Nominal de 103,00.-€ cada una de ellas, dividido en dos series, serie A y serie B.

Serie A: 4958 Acciones de 103,00.-€ de Valor Nominal numeradas correlativamente del 1 al 4958 ambas inclusive, totalmente suscritas y desembolsadas.

Serie B: 4762 Acciones de 103,00.-€ de Valor Nominal numeradas correlativamente del 4959 a la 9720 ambas inclusive, totalmente suscritas y desembolsadas.

Ambas series de acciones tiene los mismos Derechos.

Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas, son las establecidas por la normativa legal.

No existen acciones propias en poder de la Sociedad ni en posesión de un tercero que obre por cuenta de la Sociedad.

b) Reservas

La Reserva Legal tiene un saldo a 31 de Diciembre de 2015, de 347.426,29.-€, saldo que sobrepasa el mínimo legal exigible.

Reservas Voluntarias, tiene un saldo a 31 de Diciembre de 2015 de 5.343.811,46.-€, totalmente disponibles.

10. EXISTENCIAS

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

41

D. RAÚL
JIMENEZ
JIMENEZ
23668123-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-L

Dª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

Dª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

Dª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24667906-C

D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GUTIERREZ
44579206-P

Dª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25976097-M

| | Saldo a 31.12.15 | Saldo a 31.12.14 |
|--|---------------------|---------------------|
| Comerciales | 38.883,29 | 38.520,27 |
| Materias primas y otros aprovisionamientos | 6.255,53 | 2.513,95 |
| Anticipos a proveedores | 2.045,77 | 1.309,08 |
| Total | 47.184,59 | 42.343,30 |

11. MONEDA EXTRANJERA

La sociedad no ha realizado operaciones en moneda extranjera durante el ejercicio 2015.

12. SITUACIÓN FISCAL

12.1. La composición de los saldos con las Administraciones Públicas es:

| | EJERCICIO 2015 | EJERCICIO 2014 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| DEUDOR | | |
| Hacienda Pública, deudor por IS | 28.705,16 | 62.722,39 |
| Activos por impuesto diferido | 1.177,24 | 2.811,50 |
| | 29.882,40 | 65.533,89 |
| ACREEDOR | | |
| Hacienda Pública, acreedor por IRPF | 122.301,09 | 118.436,35 |
| Hacienda Pública, acreedor por IVA | 114.150,26 | 124.450,39 |
| Organismos Seg. Social acreedores | 43.562,06 | 49.680,83 |
| | 280.013,41 | 292.567,57 |

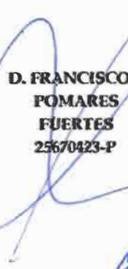
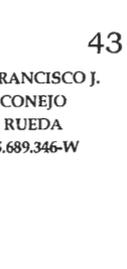
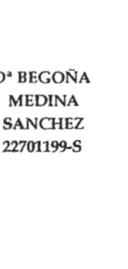
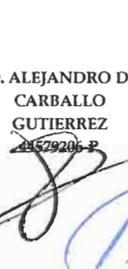
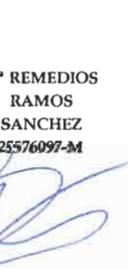
12.2. Impuesto sobre beneficios:

LIQUIDACIÓN IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingresos brutos | 6.297.493,76 | 5.903.940,38 |
| Gastos brutos | 5.504.403,99 | 5.351.543,00 |
| Resultado bruto | 793.089,77 | 552.397,38 |
| Resultado contable antes impuestos | 793.089,77 | 552.397,38 |
| Gtos. no deducibles | 2.393,75 | 1.201,76 |
| Otros provisiones no deducibles fiscalmente | 44.534,21 | 0,00 |
| BASE IMPONIBLE | 750.949,31 | 553.599,14 |
| Cuota Intgra | 201.265,81 | 151.079,74 |
| Cuota Bonificable | 188.452,71 | 140.483,86 |
| Cuota no Bonificable | 12.813,10 | 10.595,88 |
| BONIFICACIÓN 99% | 186.568,18 | 139.079,02 |
| CUOTA BONIFICADA | 14.697,63 | 12.000,72 |
| Retenciones y pagos a cta. | 36.197,76 | 37.259,00 |
| CUOTA A DEVOLVER | -21.500,13 | -25.258,28 |

El gasto por el impuesto de sociedades del ejercicio asciende a 14.697,63.-€ (2014: 12.000,72.-€, reconociéndose un activo por diferencias temporarias de 2.811,50.-€).

La Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal los ejercicios no prescritos a 31 de Diciembre de 2015 y según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que hayan sido inspeccionados por las autoridades fiscales o haya **transcurrido** el plazo de prescripción.

| | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|--|---|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|---|---|---|---|--|---|---|---|

13. INGRESOS Y GASTOS

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

| Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Consumo de mercaderías | 49.988,48 | 52.843,58 |
| a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales: | | |
| - nacionales | 50.351,50 | 50.309,92 |
| b) Variación de existencias | -363,02 | 2.533,06 |
| 2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles | 4.401,36 | 2.704,83 |
| a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales: | | |
| - nacionales | 8.142,94 | 3.498,02 |
| b) Variación de existencias | -3.741,58 | -793,19 |
| 3. Cargas sociales: | 631.401,64 | 573.959,56 |
| a) Seguridad Social a cargo de la empresa | 573.101,02 | 530.829,91 |
| b) Aportaciones y dotaciones para pensiones | 9.755,18 | 8.735,24 |
| c) Otras cargas sociales | 48.545,44 | 34.394,41 |
| 4. Otros gastos de explotación | 1.960.899,51 | 1.907.353,98 |
| a) servicios exteriores | 1.754.935,58 | 1.706.391,86 |
| b) Tributos | 38.625,06 | 35.528,20 |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | 12.617,60 | - |
| d) Otros gastos de gestión corriente | 154.721,27 | 165.433,92 |
| 6. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados" | 20.767,55 | 13.007,51 |

14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

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

44

I. RAÚL
JIMENEZ
JIMENEZ
25669123-F

D. FRANCISCO J.
FOMARES
FUERTES
25670423-F

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707002-E

Dª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25687081-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

Dª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

Dª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
2887906-C

D. ALEJANDRO D
CARBALLO
CUTIERREZ
44979206-F

Dª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
28570497-M

| Estado de movimientos de las provisiones | Otras provisiones | TOTAL |
|--|-------------------|------------|
| SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2014 | 474.259,30 | 474.259,30 |
| (-) Aplicaciones | -623,07 | -623,07 |
| SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2014 | 473.636,23 | 473.636,23 |
| SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2015 | 473.636,23 | 473.636,23 |
| (-) Aplicaciones | -45.208,84 | -674,63 |
| SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2015 | 428.427,39 | 472.961,60 |

A 31 de diciembre de 2015 la sociedad mantiene provisionado 371.280,00.-€ (2014: 371.280,00.-€) en relación con el expediente 97/320. No obstante, la sociedad viene reclamando a la entidad aseguradora “Zúrich España Compañía de Seguros y Reaseguros, S.A.” que asuma parte del pago de las indemnizaciones fijadas en las coberturas contratadas, y cuyo coste en la actualidad está asumiendo Parcemasa.

Asimismo a 31 de diciembre de 2015 la sociedad mantiene una provisión por importe de 13.025,10.-€ (2014: 13.699,73.-€) por la parte del exceso de cobro a usuarios de servicios funerarios prestados por la Sociedad entre los años 2003 y 2007 en concepto de IVA, y el cual al encontrarse prescrito, no puede reclamarse su devolución a la Agencia Tributaria, incluyendo intereses de demora, y que se encuentra pendiente de abono a dichos usuarios.

El Real Decreto-Ley 20/2012, de 13 de julio, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento de la competitividad en su artículo 2, apartado 1, establece para el año 2012 la supresión de la paga extraordinaria para el personal del sector público definido en el artículo 22. Uno de la Ley 2/2012, de 29 de junio, de Presupuestos Generales, que en su apartado f) incluye las sociedades mercantiles públicas. Asimismo, el citado Real Decreto-Ley, en su artículo 2, apartado 4, indica textualmente que: “las cantidades derivadas de la supresión de la paga extraordinaria y de las pagas

45

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
25668125-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-I

D.ª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

D.ª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

D.ª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24587906-C

D. ALEJANDRO D.
CARBALLO
GUTIERREZ
24579206-P

D.ª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

adicionales.....se destinarán en ejercicios futuros a realizar aportaciones a planes de pensiones o contratos de seguro colectivo que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación, con sujeción a lo establecido en la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera y en los términos y con el alcance que se determine en las correspondientes leyes de presupuestos”

Por otra parte, según se establece en el artículo 22 de la Ley 2/2012, de 29 de junio, durante el ejercicio 2012, las Administraciones y entidades del sector público no podrían realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo o contratos de seguros colectivos que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación.

En base a la opinión de la Intervención General de la Administración del Estado en relación a que si existía o no una obligación, a 31 de diciembre de 2012, derivada de dichas aportaciones y dado que para que dicha obligación existiera era necesario que se verificasen dos requisitos:

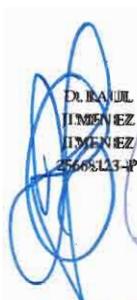
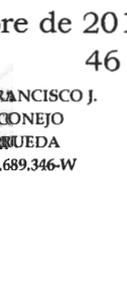
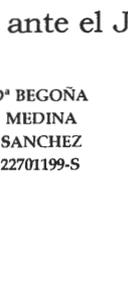
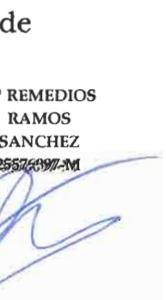
- Que lo permita el cumplimiento de los objetivos previstos en la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, y
- Que así se prevea en la correspondiente Ley de Presupuestos Generales del Estado,

y que dada la situación económica existente y que no existía ninguna disposición, a 31 de diciembre de 2012, que obligase a realizar dichas aportaciones, se entendió que no se podía considerar probable que existiera una obligación a dicha fecha.

En base a todo ello, la sociedad no procedió a registrar un gasto en las cuentas anuales de 2012 que recogiera la obligación de aportar el importe de la paga extra del mes de diciembre de dicho año a un plan de pensiones o contrato de seguro que recoja la contingencia de jubilación.

Durante el ejercicio 2013 los representantes de los trabajadores interpusieron una demanda contra la sociedad por el no abono de esta paga extra correspondiente a diciembre de 2012 ante el Juzgado de lo Social nº3 de

46

| | | | | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|--|---|--|
|  D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25665113-P |  D. FRANCISCO J. FOMARES FOMARES 25670823-P |  D. MARIO CORTES CARBALLO 75700707-I |  D. ELVIRA MAESO GONZALEZ 2560782-W |  D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W |  D. BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S |  D. ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24987906-C |  D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44570206-P |  D. REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576907-M |
|---|--|---|--|---|--|--|---|--|

Málaga con expediente 1121/2013. El importe reclamado asciende a 88.656,50.-€. Dado que se están produciendo sentencias a favor de las pretensiones de los trabajadores en reclamaciones similares interpuestas en otros entes y sociedad públicas, los administradores decidieron provisionar este importe.

Durante el ejercicio 2015 se han aplicado 44.534,21.-€ de la provisión por la paga extra de 2012.

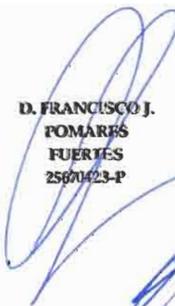
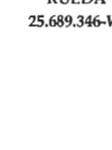
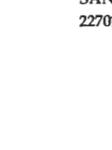
15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

16. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La Sociedad, en cumplimiento de la orden recogida en circular emitida por el Excelentísimo Ayuntamiento de Málaga con fecha 11 de enero de 2012 en la cual, entre otras cuestiones, se anunciaba la prohibición absoluta de aportaciones a planes de pensiones, y en virtud del Real Decreto Ley 20/2011 por el que se establecen una serie de medidas urgentes que afecta directamente al personal del Ayuntamiento, organismos, sociedades mercantiles públicas y demás entes del sector público local; paralizó, desde esa fecha, las aportaciones a planes de pensiones a los que tienen derecho los empleados de la Sociedad.

47

| | | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|--|---|
|  <p>D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25669123-P</p> |  <p>D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P</p> |  <p>D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-I</p> |  <p>Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V</p> |  <p>D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W</p> |  <p>Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S</p> |  <p>Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C</p> |  <p>D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44379206-P</p> |  <p>Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M</p> |
|--|---|--|--|--|--|--|--|---|



**PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA**



**Ayuntamiento
de Málaga**
#malagafunciona

Por otro lado durante el ejercicio la Sociedad ha abonado una prima por la externalización de los premios de jubilación en cumplimiento del Convenio Colectivo por importe de 9.755,18.-€ (2014: 8.735,24.-€).

17. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

No se han realizado transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio.

18. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Durante el ejercicio 2013 se recibió del Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad una subvención por importe de 6.000,00.-€ para la elaboración e implantación de planes de igualdad. Durante este mismo ejercicio se cobró el 65% de este importe, 3.900,00.-€. Los administradores consideran que se cumplen con las condiciones para la concesión de esta ayuda que se concreta en la realización de un diagnóstico de la entidad en materia de igualdad de oportunidades y de trato y la elaboración de un plan de igualdad antes del 31 de marzo de 2014.

Durante el ejercicio 2015 se ha cobrado el 35% restante, por importe de 2.100.-€. Llevados directamente a ingresos.

19. COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No se han realizado combinaciones de negocios durante el ejercicio 2015.

20. NEGOCIOS CONJUNTOS

48

D. RAFAEL
JIMENEZ
JIMENEZ
25668123-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670429-P

D. MARIO
CORTES
CARRALLO
75707072-1

Dª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

Dª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

Dª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887906-C

D. ALEJANDRO D.
CARBALLO
CORTIÉRREZ
44579206-P

Dª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

No se han realizado negocios conjuntos durante el ejercicio 2015.

21. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

La sociedad no registra activos no corrientes mantenidos para la venta ni operaciones interrumpidas.

22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde el 31 de diciembre de 2015 hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se ha producido ningún hecho relevante con repercusión en la situación de la sociedad a dicha fecha.

Con fecha posterior al cierre del ejercicio se ha adjudicado en concurso público la concesión del Servicio de Cafetería y Restauración necesitado de una mayor calidad para ajustarse a la demanda de los ciudadanos. Se ha adjudicado la obra de rehabilitación y modernización del local ocupado por la cafetería-restaurant, tras 29 años de existencia, para adaptarlo a los nuevos requerimientos de los usuarios.

Se ha abierto el Jardín del Recuerdo llevándose a cabo las primeras inhumaciones de cenizas en el recinto.

Se ha iniciado el procedimiento de contratación abierto para la obra de construcción de la 2ª Fase (6 Tanatosalas) del nuevo Edificio de Control, en el cementerio de San Gabriel, con un presupuesto de licitación de 908.284,46.-€ (IVA excluido)

23. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A 31 de Diciembre de 2015 y 2014, se han producido las siguientes operaciones con otras partes vinculadas, Excmo. Ayuntamiento de Málaga:

49

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
25668123-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-L

Dª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

Dª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

Dª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887906-C

D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GUTIÉRREZ
14679206-P

Dª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
2575099-M

Se ha considerado parte vinculada el Excmo. Ayuntamiento de Málaga, accionista único de la Empresa, por operaciones realizadas por la Sociedad para dicha Entidad.

Además son partes vinculadas todas las sociedades cuyo accionista mayoritario es el Ayuntamiento de Málaga, cuyo detalle se muestra a continuación:

- Festival de cine de Málaga e iniciativas audiovisuales
- Sociedad gestora del palacio de deportes Jose María Martín Carpena
- Más Cerca, S.A.M.
- Empresa de Limpiezas Municipales y Parque del Oeste, S.A.M.
- Empresa Municipal de Iniciativas y actividades empresariales de Málaga, S.A.
- Empresa Malagueña de transportes, S.A.M.
- Empresa Municipal de Aguas, S.A.M.
- Sociedad Municipal de Aparcamientos y Servicios S.A.
- Teatro Cervantes de Málaga, S.A.M.
- Empresa Municipal de Gestión de Medios de Comunicación, S.A.

Información relativa al Consejo de Administración:

Durante el ejercicio 2015, los miembros del Consejo de Administración no han realizado con la Sociedad ni con Sociedades del Grupo operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

Los miembros del Consejo de Administración no tienen participaciones, ni ostentan cargos o desarrollan funciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Sociedad. No existen conflictos de intereses, potenciales o ciertos, en el contexto de la Ley 26/2003, de 17 de Julio, por la que se modifican la Ley 24/1988, de 28 de Julio, de Mercado de



PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA



Ayuntamiento
de Málaga
#malagafunciona

Valores, y el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobado por el Real Decreto 1/2010, de 2 de Julio.

No se han producido remuneraciones durante el ejercicio 2015 al conjunto de los miembros del Consejo de Administración.

No se han concedido, durante el ejercicio 2015, créditos y anticipos a los miembros del Órgano de Administración, no existiendo saldos por dichos conceptos.

No se han contraído obligaciones a favor de los miembros del Órgano de Administración antiguos y actuales, por concepto de pensiones y seguros de vida.

Los sueldos y salarios del personal de alta dirección de la Empresa durante 2015 ascienden a 109.731,31.-€ (2014: 111.000,02.-€).

24. OTRA INFORMACIÓN

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

| CATEGORÍAS | HOMBRES | | MUJERES | | TOTAL | |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Gerente | 1 | 1 | - | - | 1 | 1 |
| Director | - | - | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Jefe de Servicio | 1 | 1 | - | - | 1 | 1 |
| Jefe de División | 2 | 2 | - | - | 2 | 2 |
| Psicólogo | 1 | 1 | 2 | - | 3 | 1 |
| Coordinadores/as | - | - | 2 | 1 | 2 | 1 |
| Contratación/Administración | 2 | 1 | 9 | 8 | 11 | 9 |
| Operadores de Servicios | 26 | 24 | - | - | 26 | 24 |
| Operador de Mantenimiento | 2 | 2 | - | - | 2 | 2 |
| TOTAL | 35 | 32 | 14 | 10 | 49 | 42 |

52

D. RAÚL
JIMÉNEZ
JIMÉNEZ
2568523-F

D. FRANCISCO J.
POMARÉS
FUERTES
2567023-F

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
7570702-L

D.ª ELVIRA
MAESO
GONZÁLEZ
25680762-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

D.ª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

D.ª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24489906-C

D. ALEJANDRO D.
CARBALLO
GUTIÉRREZ
44578206-F

D.ª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
28576097-M



**PARQUE
CEMENTERIO
DE MÁLAGA**



**Ayuntamiento
de Málaga**
#malagafunciona

24.2.- La Sociedad no ha emitido valores admitidos a cotización.

24.3.- La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad y aquellas otras sociedades con las que dicha empresa mantiene alguno de los vínculos a los que hace relación la Disposición Adicional decimocuarta de la Ley de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, han facturado a la Sociedad durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 honorarios netos por servicios profesionales, según el siguiente detalle:

| Honorarios del auditor en el ejercicio | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| Honorarios cargados por auditoría de cuentas | 8.900,00 | 8.900,00 |
| Otros honorarios por servicios prestados | 0,00 | 0,00 |
| Total | 8.900,00 | 8.900,00 |

El importe indicado en el cuadro anterior por servicios de auditoría incluye la totalidad de los honorarios relativos a la auditoría del ejercicio 2015 y 2014, con independencia del momento de su facturación.

25. INFORMACIÓN SEGMENTADA

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

| CONCEPTO | 31.12.15 | 31.12.14 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| CAJAS/URNAS | 62.747,72 | 54.764,92 |
| INHUMACIONES/EXHUMACIONES | 465.048,85 | 395.695,09 |
| CREMACIONES | 2.317.612,68 | 2.158.088,85 |
| SALAS | 1.666.036,87 | 1.561.169,78 |
| CONSANGUINEIDAD | 17.506,46 | 16.900,30 |
| MANTENIMIENTOS U.E. | 367.639,34 | 356.500,71 |
| SERVICIOS/TRASLADOS | 198.267,71 | 198.142,83 |
| DERECHOS FUNERARIOS | 801.719,40 | 748.608,80 |
| TOTAL | 5.896.579,03 | 5.489.871,28 |

53

D. RAÚL
JIMÉNEZ
JIMÉNEZ
76568223-P

D. FRANCISCO J.
FOMARES
FUERTES
23670423-F

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
7570702-L

Dª ELVIRA
MAESO
CONZUEVA
25680023-W

D. FRANCISCO J.
CORNEJO
RUEDA
25.689.346-W

Dª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

Dª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
2988706-C

D. ALEJANDRO
CARBALLO
GUERRER
44899006-F

Dª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25676097-M

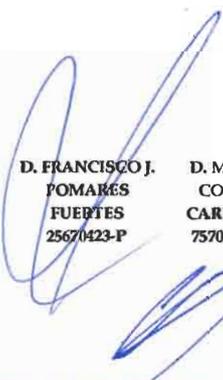
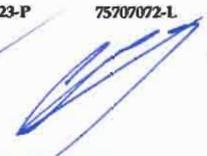
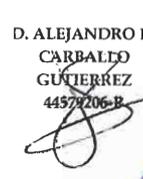
La totalidad de la cifra de negocios ha sido generada en el mercado nacional.

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

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

| | -Aprovisionamiento y otros gastos de explotación | -Adquisiciones de inmovilizado material e intangible |
|---|---|---|
| | DIAS | DIAS |
| - Periodo Medio De Pago A Proveedores | 20 | 22 |
| - Ratio De Operaciones Pagadas | 18 | 25 |
| - Ratio De Operaciones Pendientes De Pago | 39 | 3 |
| | IMPORTE | IMPORTE |
| - Total Pagos Realizados | 2.107.915,70 | 742.413,34 |
| - Total Pagos Pendientes | 276.734,64 | 93.906,26 |

En Málaga, a veintinueve de marzo de 2016.

| | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L | Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887406-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 4437206-B | Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 23576097-M |

INFORME DE GESTION EJERCICIO

REG. MERC. MÁLAGA, HOJA 7618-A, FOLIO 1, TOMO 838, ARCH. 658, SECC. 3ª - C.I.F. A-28194206 - SOCIEDAD UNIPERSONAL

55

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
23668173-P

D. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-P

D. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-L

Dª ELYRA
MABSO
GONZALEZ
28680782-V

D. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-W

Dª BEGOÑA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-S

Dª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887906-C

D. ALEJANDRO D
CARBALLO
GUTIERREZ
44579206-P

Dª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

INFORME DE GESTION EJERCICIO 2015

El órgano de administración de la Sociedad, en virtud de lo dispuesto en el artículo 262 de la ley de sociedades de capital, aprobada por el Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, formula el siguiente informe de gestión, correspondiente al ejercicio 2015:

1.- Evolución de los negocios

En el ejercicio 2015, se ha experimentado un incremento de un **7,41%**, en el importe neto de la cifra de negocios, respecto al ejercicio anterior, resultando una facturación global de **5.896.579,03.-€.**

De acuerdo al estudio de las necesidades reales y viables, dentro de un marco de austeridad, en cuanto al capítulo de inversiones, las actuaciones ya planificadas en varios aspectos, Edificios de control, servicios y nuevas salas, Informática, Vehículos e Instalaciones, serán llevadas a cabo durante los años 2014, 2015 y 2016.

En cuanto a las actuaciones llevadas a cabo, en 2015, podemos reseñar:

La construcción del nuevo edificio de control, sala de actos y aula de formación, con criterios ecológicos sostenibles, han centrado las inversiones previstas para este ejercicio recién acabado.

Las obras se adjudicaron por procedimiento abierto, a la empresa Rofez Construcciones, S.L., por un importe de 699.185,30.-€, iva no incluido. A fecha de cierre del ejercicio la ejecución está dentro de los plazos marcados, previendo su puesta en funcionamiento para primeros del mes de abril de 2016. Estas instalaciones van a suponer una sustancial mejora en la prestación de nuestros servicios.

Tras la adaptación y reforestación del terreno, se ha puesto en uso, el nuevo Jardín del Recuerdo, para el depósito de las cenizas, abriendo nuevas posibilidades de servicio ante la cada vez más creciente demanda de las

Cremaciones e Incineraciones y que está registrando una gran aceptación por los usuarios.

Por otro lado, se ha adjudicado durante este 2015, la gestión del servicio de vigilancia y seguridad de las instalaciones y dependencias de Parcemasa, a la UTE formada por Securitas Seguridad España, S.A. y Star Servicios Auxiliares, S.L., por un importe de 313.450,44.-€ IVA no incluido, con un plazo de ejecución de 3 años.

En cuanto a los cementerios periféricos, San Juan del Palo, San Antonio de Churriana y Olías, tras las inversiones de los últimos años, se ha llevado a cabo una labor de mantenimiento de los mismos y sustitución de escaleras y otros elementos mecánicos para mejorar las condiciones de trabajo.

II. Acontecimientos importantes acaecidos con posterioridad al cierre del ejercicio

Se ha adjudicado en concurso público la concesión del Servicio de Cafetería y Restauración necesitado de una mayor calidad para ajustarse a la demanda de los ciudadanos. Se ha adjudicado la obra de rehabilitación y modernización del local ocupado por la cafetería-restaurante, tras 29 años de existencia, para adaptarlo a los nuevos requerimientos de los usuarios.

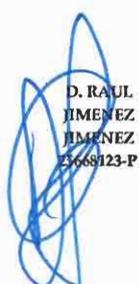
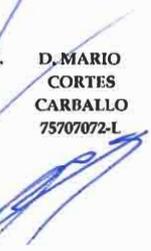
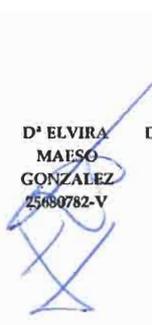
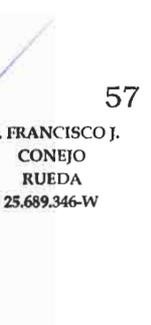
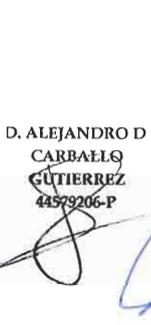
Se ha abierto el Jardín del Recuerdo llevándose a cabo las primeras inhumaciones de cenizas en el recinto.

Se ha iniciado el procedimiento de contratación abierto para la obra de construcción de la 2ª Fase (6 Tanatosalas) del nuevo Edificio de Control, en el cementerio de San Gabriel, con un presupuesto de licitación de 908.284,46.-€ (IVA excluido)

III. Adquisición de acciones propias:

La Sociedad no ha adquirido ninguna acción emitida por la misma.

57

| | | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|---|---|---|---|
|  <p>D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 23668123-P</p> |  <p>D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P</p> |  <p>D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L</p> |  <p>Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V</p> |  <p>D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W</p> |  <p>Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S</p> |  <p>Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C</p> |  <p>D. ALEJANDRO D. CARBAELLO GUTIERREZ 44579206-P</p> |  <p>Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M</p> |
|--|---|--|--|--|---|---|---|---|

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDA

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: 01011 SL: 01012

NIF: Otras:

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

Pertenencia a un grupo de sociedades:

| | DENOMINACIÓN SOCIAL | | NIF | |
|--------------------------------------|------------------------------------|--|------------------------------------|--|
| Sociedad dominante directa: | <input type="text" value="01041"/> | | <input type="text" value="01040"/> | |
| Sociedad dominante última del grupo: | <input type="text" value="01061"/> | | <input type="text" value="01060"/> | |

ACTIVIDAD

Actividad principal: (1)

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

| | EJERCICIO 2015 (2) | | EJERCICIO 2014 (3) | |
|--------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| FIJO (4): | <input type="text" value="04001"/> | <input type="text" value="41.00"/> | <input type="text" value="04001"/> | <input type="text" value="42.00"/> |
| NO FIJO (5): | <input type="text" value="04002"/> | <input type="text" value="4.00"/> | <input type="text" value="04002"/> | <input type="text" value="0.00"/> |

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

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

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

| | EJERCICIO 2015 (2) | | | | EJERCICIO 2014 (3) | | | |
|----------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| | HOMBRES | | MUJERES | | HOMBRES | | MUJERES | |
| FIJO: | <input type="text" value="04120"/> | <input type="text" value="31"/> | <input type="text" value="04121"/> | <input type="text" value="10"/> | <input type="text" value="04120"/> | <input type="text" value="32"/> | <input type="text" value="04121"/> | <input type="text" value="10"/> |
| NO FIJO: | <input type="text" value="04122"/> | <input type="text" value="4"/> | <input type="text" value="04123"/> | <input type="text" value="4"/> | <input type="text" value="04122"/> | | <input type="text" value="04123"/> | |

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

| | EJERCICIO 2015 (2) | | | | EJERCICIO 2014 (3) | | | |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| | AÑO | MES | DÍA | | AÑO | MES | DÍA | |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01102"/> | <input type="text" value="2015"/> | <input type="text" value="01"/> | <input type="text" value="1"/> | <input type="text" value="2014"/> | <input type="text" value="01"/> | <input type="text" value="1"/> | |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01101"/> | <input type="text" value="2015"/> | <input type="text" value="12"/> | <input type="text" value="31"/> | <input type="text" value="2014"/> | <input type="text" value="12"/> | <input type="text" value="31"/> | |

Número de páginas presentadas al depósito:

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

UNIDADES

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

Euros: 09001

Miles de euros: 09002

Millones de euros: 09003

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

| n.º de personas contratadas | n.º medio de semanas trabajadas |
|---|---------------------------------|
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 2568223-P | 52 |
| D. FRANCISCO J. FOMARES FUERTES 25670423-P | |
| D. MARIO CORTES CARRALLO 73707724-L | |
| Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25490742-V | |
| D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | |
| Dª BEGONA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | |
| Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | |
| D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P | |
| Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M | |

Handwritten signatures and stamps in blue ink are present over the bottom section of the document, including the employee list.

**MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

IMA

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| SOCIEDAD PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A. | | NIF A29194206 |
| DOMICILIO SOCIAL CR COLONIA SANTA INES,CAMPANILLAS KM.5 | | |
| MUNICIPIO MALAGA | PROVINCIA MALAGA | EJERCICIO 2015 |

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 de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, 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 un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|---|--|--|--|--|---|--|---|
| | | | | | | | | |
| D. RAUL JIMENEZ 2566723-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUENTES 25670423-P | D. MARIO CORDES CARBALLO 75707072-L | D. ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D. BEGONA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D. ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 25680782-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P | D. REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

| | | | |
|---|--|-------------------|---|
| NIF: A29194206 | Espacio destinado para las firmas de los administradores | UNIDAD (1) | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA</u> S.A. | | Euros: | 09001 <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | Miles: | 09002 <input type="checkbox"/> |
| | | Millones: | 09003 <input type="checkbox"/> |

| ACTIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2015 (2) | EJERCICIO 2014 (3) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 | 19.560.912,03 | 19.775.494,62 |
| I. Inmovilizado intangible | 11100 | 2.809.386,13 | 2.804.976,46 |
| II. Inmovilizado material | 11200 | 16.702.481,47 | 16.933.819,47 |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ... | 11400 | | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 11500 | 47.867,19 | 33.887,19 |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 | 1.177,24 | 2.811,50 |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | 11700 | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 12000 | 924.591,63 | 779.066,21 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | 12100 | | |
| II. Existencias | 12200 | 47.184,59 | 42.343,30 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | 239.986,06 | 275.375,70 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12380 | 157.379,72 | 166.762,13 |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo | 12381 | | |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo | 12382 | 157.379,72 | 166.762,13 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | |
| 3. Otros deudores | 12390 | 82.606,34 | 108.613,57 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ... | 12400 | | |
| V. Inversiones financieras a corto plazo | 12500 | 4.495,10 | 5.330,66 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 12600 | | |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 12700 | 632.925,88 | 456.016,55 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | 20.485.503,66 | 20.554.560,83 |

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

| | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|--|---|--------------------------------------|
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25689123-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-L | Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | Dª BEGONA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P | Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|--|---|--------------------------------------|

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: A29194206

DENOMINACIÓN SOCIAL:
PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA,
S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2015 (1) | EJERCICIO 2014 (2) |
|---|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 20000 | | 7.469.155,63 | 6.692.397,75 |
| A-1) Fondos propios | 21000 | 9 | 7.469.155,63 | 6.692.397,75 |
| I. Capital | 21100 | 9 | 1.001.160,00 | 1.001.160,00 |
| 1. Capital escriturado | 21110 | 9 | 1.001.160,00 | 1.001.160,00 |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | | | |
| II. Prima de emisión | 21200 | | | |
| III. Reservas | 21300 | 9 | 5.691.237,75 | 5.150.841,09 |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 21400 | | | |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | 21500 | | | |
| VI. Otras aportaciones de socios | 21600 | | | |
| VII. Resultado del ejercicio | 21700 | 3 | 776.757,88 | 540.396,66 |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | 21800 | | | |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto | 21900 | | | |
| A-2) Ajustes por cambios de valor | 22000 | | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | | 11.321.360,90 | 12.211.843,97 |
| I. Provisiones a largo plazo | 31100 | 14 | 428.427,39 | 473.636,23 |
| II. Deudas a largo plazo | 31200 | 9 | 10.892.933,51 | 11.738.207,74 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 31220 | 9 | 10.872.478,85 | 11.718.852,72 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | 9 | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo | 31290 | 9 | 20.454,66 | 19.355,02 |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 31300 | | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | 31400 | | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo | 31500 | | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | 31600 | | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | 31700 | | | |

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

| | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|---|--|--|
| D. JAVIER JIMENEZ JIMENEZ 56.686.28-P | D. FRANCISCO J. ROMANES FUERTES 25.703.423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75.707.072-L | Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25.687.792-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | Dª BEGONA MEDINA SANCHEZ 22.701.199-S | Dª ISABEL JIMENEZ SANTABILLA 21.887.906-C | D. ALEJANDRO D CARBALLÓ GUERRER 44.579.206-P | Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25.576.097-M |
|---|--|---|---|---|---|---|--|--|

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

| | |
|---|--|
| NIF: A29194206 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA,</u> <u>S.A.</u> | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores | |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2015 (1) | EJERCICIO 2014 (2) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| C) PASIVO CORRIENTE | 32000 | 1.694.987,13 | 1.650.319,11 |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | 32100 | | |
| II. Provisiones a corto plazo | 32200 | | |
| III. Deudas a corto plazo | 32300 | 948.686,64 | 920.107,10 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 32320 | 842.506,82 | 832.793,24 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | 27.143,29 |
| 3. Otras deudas a corto plazo | 32390 | 106.179,82 | 60.170,57 |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 32400 | 4.309,50 | 4.309,50 |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32500 | 722.703,46 | 680.813,92 |
| 1. Proveedores | 32580 | 6.026,16 | 5.851,08 |
| a) Proveedores a largo plazo | 32581 | | |
| b) Proveedores a corto plazo | 32582 | 6.026,16 | 5.851,08 |
| 2. Otros acreedores | 32590 | 716.677,30 | 674.962,84 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 32600 | 19.287,53 | 45.088,59 |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo | 32700 | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 30000 | 20.485.503,66 | 20.554.560,83 |

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

| | | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|---|--|---|
| D. RAÚL JIMENEZ JIMENEZ 25066123-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-I | Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | Dª BEGONA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALEO GUTIÉRREZ 44579206-P | Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|---|---|--|--|--|--|---|--|---|

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: A29194206

DENOMINACIÓN SOCIAL:
~~PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA,~~
 S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| (DEBE) / HABER | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2015 (1) | EJERCICIO 2014 (2) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 40100 25 | 5.896.579,03 | 5.489.871,28 |
| 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 13 | -54.389,84 | -55.548,41 |
| 5. Otros ingresos de explotación | 40500 | 377.444,47 | 399.678,25 |
| 6. Gastos de personal | 40600 13 | -2.495.899,60 | -2.382.695,70 |
| 7. Otros gastos de explotación | 40700 13 | -1.960.899,51 | -1.907.353,98 |
| 8. Amortización del inmovilizado | 40800 5,6 | -917.129,24 | -900.853,22 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 40900 | | |
| 10. Excesos de provisiones | 41000 | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 41100 5 | -14.965,95 | -13.697,31 |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio | 41200 | | |
| 13. Otros resultados | 41300 13 | 20.767,55 | 13.007,51 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) | 49100 | 851.506,91 | 642.408,42 |
| 14. Ingresos financieros | 41400 | 309,36 | 181,58 |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | |
| b) Otros ingresos financieros | 41490 | 309,36 | 181,58 |
| 15. Gastos financieros | 41500 9 | -58.726,50 | -90.192,62 |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 9 | | |
| 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 | -58.417,14 | -90.011,04 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) | 49300 | 793.089,77 | 552.397,38 |
| 20. Impuestos sobre beneficios | 41900 12 | -16.331,89 | -12.000,72 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) | 49500 | 776.757,88 | 540.396,66 |

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

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|--|---|---|--|---|--|---|
| D. RAÚL JIMÉNEZ 25638 P23-P | D. FRANCISCO J. POMARES 25674 P23-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 25707 P23-P | D.ª ELVIRA MABSO GONZÁLEZ 25680 P23-W | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | D.ª BEGONA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | D.ª ISABEL JIMENEZ SANTILLANA 25687 P23-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUERRER 4457206-P | D.ª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|--------------------------------|--|--|---|---|--|---|--|---|

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

PNA1

| | |
|---|--|
| NIF: A29194206 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA S.A. | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores | |

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2015 (1) | EJERCICIO 2014 (2) |
|---|--------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | 59100 | | 776.757,88 | 540.396,66 |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | | | |
| I. Por valoración de instrumentos financieros | 50010 | | | |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo | 50020 | | | |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 50030 | | | |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes | 50040 | | | |
| V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 50050 | | | |
| VI. Diferencias de conversión | 50060 | | | |
| VII. Efecto impositivo | 50070 | | | |
| B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) | 59200 | | | |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | | | |
| VIII. Por valoración de instrumentos financieros | 50080 | | | |
| IX. Por coberturas de flujos de efectivo | 50090 | | | |
| X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 50100 | | | |
| XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 50110 | | | |
| XII. Diferencias de conversión | 50120 | | | |
| XIII. Efecto impositivo | 50130 | | | |
| C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) | 59300 | | | |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) | 59400 | | 776.757,88 | 540.396,66 |

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

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|---|---|---|---|--|---|---|
| D. RAUL JIMENEZ 25668123-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670923-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75787872-1 | Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | Dª BEGONA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P | Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M4 |
|--------------------------------------|--|---|---|---|---|--|---|---|

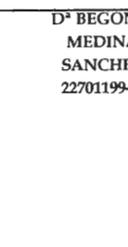
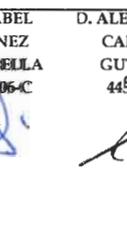
ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PNA2.1

| NIF: <u>A29194206</u> | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
|---|-----|--|--------------|------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA</u> <u>S.A.</u> | | | | |
| | | | | |
| | | CAPITAL | | PRIMA DE EMISIÓN |
| | | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | |
| | | 01 | 02 | |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2013</u> (1) | 511 | 1.001.160,00 | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2013</u> (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2013</u> (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2014</u> (2) | 514 | 1.001.160,00 | | |
| 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. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| 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 <u>2014</u> (2) | 511 | 1.001.160,00 | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2014</u> (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2014</u> (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2015</u> (3) | 514 | 1.001.160,00 | | |
| 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. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| 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 <u>2015</u> (3) | 525 | 1.001.160,00 | | |

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.2

(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.

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|--|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D. RAÚL JIMÉNEZ 25618123-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25570423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-I | Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25688762-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | Dª BEGONA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | Dª ISABEL JIMENEZ SANTIAGUELA 24347306-C | D. ALEJANDRO D. GUTIERREZ 44579206-P | Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.2

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A29194206

DENOMINACIÓN SOCIAL:
PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA,
S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | | RESERVAS | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
|--|-----|--------------|--|-------------------------------------|
| | | 04 | 05 | 06 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1) | 511 | 4.932.772,71 | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2) | 514 | 4.932.772,71 | | |
| 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. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | 218.068,38 | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | 218.068,38 | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2) | 511 | 5.150.841,09 | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3) | 514 | 5.150.841,09 | | |
| 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. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | 540.396,66 | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | 540.396,66 | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3) | 525 | 5.691.237,75 | | |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.3

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

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|--|--|--|--|---|--|---|
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072-E | Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782-V | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | Dª BEGONA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206-F | Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|---------------------------------------|---|--|--|--|--|---|--|---|

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

PNA2.3

| | |
|--|--|
| NIF: A29194206 DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA,</u> <u>S.A.</u> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
|--|--|

| | | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) |
|---|------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | | 07 | 08 | 09 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1) | 511 | | 218.068,38 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2) | 514 | | 218.068,38 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | 540.396,66 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | -218.068,38 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | -218.068,38 | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2) | 511 | | 540.396,66 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3) | 514 | | 540.396,66 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | 776.757,88 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | -540.396,66 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | -540.396,66 | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3) | 525 | | 776.757,88 | |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.4

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

| | | | | | | | | |
|-------------------|------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
| D. RAUL | D. FRANCISCO J. | D. MARIO | Dª ELVIRA | D. FRANCISCO J. | Dª BEGONA | Dª ISABEL | D. ALEJANDRO D | Dª REMEDIOS |
| JIMENEZ | POMARES | CORTES | MAESO | CONEJO | MEDINA | JIMENEZ | CARBALLO | RAMOS |
| JIMENEZ | FUERTES | CARBALLO | GONZALEZ | RUEDA | SANCHEZ | SANTAELLA | GUERRERZ | SANCHEZ |
| 25666123-P | 25670423-P | 75707072-E | 2530762-W | 25.689.346-W | 22701199-S | 21884906-C | 44859206-P | 25576097-M |

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

| | | | | |
|---|-----|--|---------------------------------|--|
| NIF: A29194206 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | | | |
| PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, 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 2013 (1) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| 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 2014 (2) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| 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 2015 (3) | 525 | | | |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.5

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

D. RAUL
JIMENEZ
JIMENEZ
25668123-PD. FRANCISCO J.
POMARES
FUERTES
25670423-PD. MARIO
CORTES
CARBALLO
75707072-LDª ELVIRA
MAESO
GONZALEZ
25680782-VD. FRANCISCO J.
CONEJO
RUEDA
25.689.346-WDª BEGONA
MEDINA
SANCHEZ
22701199-SDª ISABEL
JIMENEZ
SANTAELLA
24887906-CD. ALEJANDRO D
CARBALLO
GUTIERREZ
44678206-PDª REMEDIOS
RAMOS
SANCHEZ
25576097-M

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

PNA2.5

| | | | |
|---|------------|--|--|
| NIF: A29194206 | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA,</u> <u>S.A.</u> | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | |
| | | TOTAL | |
| | | 13 | |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1) | 511 | 6.152.001,09 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores | 513 | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2) | 514 | 6.152.001,09 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | 540.396,66 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | |
| 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 2014 (2) | 511 | 6.692.397,75 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2) | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2) | 513 | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3) | 514 | 6.692.397,75 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | 776.757,88 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | |
| 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 2015 (3) | 525 | 7.469.155,63 | |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.4

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

| | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------------|---------------------------------------|---|--|--|--|---|
| D. RAFAEL JIMENEZ 23668123-P | D. FRANCISCO J. POMARES 25670423-P | D. MARIO CORTES 75707072-I | D.ª ELVIRA MAESO 25680782-W | D. FRANCISCO J. CONEJO 25.689.346-W | D.ª BEGONA MEDINA 22701199-S | D.ª ISABEL JIMENEZ 2488706-C | D. ALEJANDRO D. CARBALEO 4457206-P | D.ª REMEDIOS RAMOS 25576097-M |
|--|--|--------------------------------------|---------------------------------------|---|--|--|--|---|

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

PNA2

| | |
|--|--|
| NIF: A29194206 DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA,</u> <u>S.A.</u> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
|--|--|

| | | CAPITAL | | PRIMA DE EMISIÓN | RESERVAS | ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS | TOTAL |
|---|-----------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|--|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------|--|--------------|
| | | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | | | | | | | | | | | |
| | | 01 | 02 | | | | | | | | | | | |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1) | 511 | 1.001.160,00 | | | 4.932.772,71 | | | | 218.068,38 | | | | | 6.152.001,09 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores | 512 | | | | | | | | | | | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores | 513 | | | | | | | | | | | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2) | 514 | 1.001.160,00 | | | 4.932.772,71 | | | | 218.068,38 | | | | | 6.152.001,09 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | | | | | | 540.396,66 | | | | | 540.396,66 |
| II. Operaciones con socios o propletrarios | 516 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | | | | | | | | | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | | 218.068,38 | | | | -218.068,38 | | | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | | 218.068,38 | | | | -218.068,38 | | | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2) | 511 | 1.001.160,00 | | | 5.150.841,09 | | | | 540.396,66 | | | | | 6.692.397,75 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2) | 512 | | | | | | | | | | | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2) | 513 | | | | | | | | | | | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3) | 514 | 1.001.160,00 | | | 5.150.841,09 | | | | 540.396,66 | | | | | 6.692.397,75 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | | | | | | 776.757,88 | | | | | 776.757,88 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | | | | | | | | | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | | 540.396,66 | | | | -540.396,66 | | | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | | 540.396,66 | | | | -540.396,66 | | | | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3) | 525 | 1.001.160,00 | | | 5.691.237,75 | | | | 776.757,88 | | | | | 7.469.155,63 |

| | | | | | | | | |
|--|--|---|--|---|---|--|---|--|
| D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25663125-P | D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423-P | D. MARIO CORTES CARBALLO 79707072-L | Dª ELVIRA MARTEL GONZALEZ 25680782-W | D. FRANCISCO J. CONEJO RUEDA 25.689.346-W | Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199-S | Dª ISABEL JIMENEZ SANTIALLA 24387906-C | D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206-P | Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097-M |
|--|--|---|--|---|---|--|---|--|

(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.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Al accionista único de PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A. (PARCEMASA), por encargo de su Consejo de Administración:

Informe sobre las cuentas anuales abreviadas

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A. (PARCEMASA), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada correspondientes al periodo anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales abreviadas

El Consejo de Administración es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A. (PARCEMASA), de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales abreviadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales abreviadas, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales abreviadas tomadas en su conjunto.

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

Fundamento de la opinión con salvedades

De acuerdo con lo señalado en la nota 4.11, sobre normas de valoración, de la memoria abreviada adjunta, históricamente la entidad ha imputado en el ejercicio en que se contratan, los ingresos correspondientes a las adjudicaciones de concesiones de las unidades de enterramiento. No nos ha sido posible cuantificar el importe de los ingresos no devengados por este concepto al cierre del ejercicio auditado.

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas no se encuentran firmadas por todos los miembros del Consejo de Administración, tal y como prescribe la normativa vigente, y no se indican los motivos. En consecuencia, no podemos determinar el impacto que la omisión de este requerimiento pudiera tener sobre dichas cuentas anuales abreviadas, incluyendo las modificaciones que el Consejo de Administración podría considerar oportuno realizar a las mismas para su formulación.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los hechos descritos en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A. (PARCEMASA) a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2015 contiene las explicaciones que el Consejo de Administración considera oportunas sobre la situación de la sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2015. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la sociedad.

18 de abril de 2016



IBERAUDIT KRESTON ASE, S.L.P.

Nº R.O.A.C.: S-1542



IBERAUDIT
KRESTON

IBERAUDIT KRESTON ASE, S.L.P.

C.I.F.: B 92.444.371

Nº ROAC S-1542

Antonio Ramos Arce