

AGUAS DE LUCENA S.L.
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
CUENTAS ANUALES AL 31 DICIEMBRE 2017
INFORME DE GESTIÓN
EJERCICIO 2017



LUCENA VELASCO is a member of the member firm of Alicia Group.
Each Member of the firm is a separate legal entity and is responsible for the services or products of any of its member firm.
Alicia Group does not follow the definition of an accounting network under the International Federation of Accountants (IFAC) Code of ethics (section 290) and the European Union Statutory Audit (fourth Company Law) Directive.

LUQUEVELASCO auditores S.L., Sociedad de Auditoría inscrita en el Registro Oficial de Auditores del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas con el número S1144, domiciliada en Córdoba, Ronda de los Tejares, 16 y miembro numerario del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España emite el presente Informe referido a la Auditoría de las Cuentas Anuales cerradas al 31 de diciembre de 2017 de AGUAS DE LUCENA S.L.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de AGUAS DE LUCENA S.L.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de AGUAS DE LUCENA S.L. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

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

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Deterioro de cuentas de clientes

La sociedad tiene un importe significativo en la partida de deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales. En concreto, al 31 de diciembre de 2017, la sociedad cuenta con un deterioro de cuentas de clientes por importe de 825.708,90 euros, siendo la pérdida por deterioro del ejercicio de 103.603,82 euros.

Hemos considerado esta área como una cuestión clave en nuestra auditoría debido a la cuantía que representa, así como por la complejidad y cantidad de datos que se requieren para determinar el porcentaje de clientes que tienen su saldo deteriorado. El desglose y clasificación de estos activos viene explicado en la Nota 7 de la memoria adjunta.

En relación con estos importes hemos realizado los siguientes procedimientos de auditoría:

- Comprobación de los datos aportados relativos a los distintos padrones facturados y las actualizaciones de las modificaciones y cobros de los mismos.
- Comprobación, con la información anteriormente descrita, del cálculo, por ejercicios, del importe de los créditos pendientes sobre la facturación total.
- Comprobar la estimación realizada por la Sociedad, en función de los cálculos anteriores, del porcentaje de la facturación que históricamente resulta deteriorable.
- Verificar la correcta aplicación de estos cálculos en las cuentas de clientes.

Otra información: Informe de gestión

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

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

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

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

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

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

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

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

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

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

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

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

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

En Córdoba a 15 de junio de 2018

LUQUEVELASCO auditores, S.L.
ROAC S1144



José Manuel Luque Torrecillas
Socio

ALICANT
AUDITORES

ALICANT
AUDITORES
S.L.
C/Alfonso de Ercilla, 16 - 41001 Córdoba - T: +34 957 472 909 - F: +34 957 481 627 - cordoba@luquevelasco.com - www.luquevelasco.com



AGUAS DE LUCENA S. L.

A

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS E INFORME DE GESTIÓN

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

BALANCES ABREVIADOS AL CIERRE DE LOS EJERCICIOS 2017 Y 2016
(Euros)

<i>Activo</i>	<i>Notas Memoria</i>	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.159.964,39	3.057.318,34
I. Inmovilizado intangible	Nota 5	1.896.923,84	2.016.623,37
II. Inmovilizado material	Nota 6	500.985,29	301.484,35
V. Inversiones financieras a largo plazo	Nota 7	761.260,62	739.210,62
VI. Activos por impuesto diferido		794,64	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.909.604,22	1.585.456,55
II. Existencias		81.142,86	101.217,82
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.	Nota 7	1.815.691,28	1.472.643,28
1. Clientes ventas y prestación de servicios		1.807.036,64	1.472.006,13
3. Otros deudores		8.654,64	637,15
V. Inversiones financieras a corto plazo		3.803,87	822,66
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival.		8.966,21	10.772,79
TOTAL ACTIVO		5.069.568,61	4.642.774,89
<i>Pasivo</i>	<i>Notas Memoria</i>	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		1.586.394,61	1.911.915,28
A-1) Fondos propios	Nota 9	1.586.394,61	1.911.915,28
I. Capital		1.119.700,00	1.119.700,00
1. Capital escriturado		1.119.700,00	1.119.700,00
III. Reservas		790.170,91	782.994,43
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio		-323.476,30	9.220,85
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.628.794,84	1.443.202,29
II. Deudas a largo plazo	Nota 8	1.628.794,84	1.443.202,29
1. Deudas con entidades de crédito		871.560,59	704.232,99
3. Otras deudas a largo plazo		757.234,25	738.969,30
C) PASIVO CORRIENTE		1.854.379,16	1.287.657,32
III. Deudas a corto plazo	Nota 8	732.874,06	556.268,33
1. Deudas con entidades de credito		714.121,49	538.764,34
3. Otras deudas a corto plazo		18.752,57	17.503,99
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	Nota 8	1.121.505,10	731.388,99
1. Proveedores		400.024,40	344.312,03
2. Otros acreedores		721.480,70	387.076,96
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		5.069.568,61	4.642.774,89



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Euros)

<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</i>	<i>Notas Memoria</i>	2017	2016
1. Importe neto de la cifra de negocios	Nota 12	3.310.276,41	3.273.341,92
3. Trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	Nota 12	-1.688.236,00	-1.348.302,90
5. Otros ingresos de explotación		1.247,40	2.250,00
6. Gastos de personal	Nota 12	-880.940,29	-842.526,32
7. Otros gastos de explotación	Nota 12	-927.831,75	-917.651,98
8. Amortización de inmovilizado		-148.703,74	-144.407,00
13. Otros resultados	Nota 12	26.018,97	3.869,90
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-308.169,00	26.573,62
14. Ingresos financieros		2,33	88,94
15. Gastos financieros		-16.104,27	-17.418,60
B) RESULTADO FINANCIERO		-16.101,94	-17.329,66
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-324.270,94	9.243,96
20. Impuestos sobre beneficios	Nota 11	794,64	-23,11
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		-323.476,30	9.220,85

ESTADOS ABREVIADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Euros)

A) ESTADOS ABREVIADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Euros)

	NOTAS	Ejercicio 2017	Ejercicio 2015
Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias		-323.476,30	6.125,53
Total Ingresos y Gastos Reconocidos		-323.476,30	6.125,53

B) ESTADOS ABREVIADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Euros)

	Capital escriturado	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado	TOTAL
Saldo final del ejercicio 2015	1.119.700,00	898.830,21	0,00	6.125,53	2.024.655,74
Ajustes por cambio de criterio		-		-7.082,88	-121.961,31
Saldo ajustado inicio ejercicio 2016	1.119.700,00	783.951,78	0,00	-957,35	1.902.694,43
Total Ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	9.220,85	9.220,85
Operaciones con socios y propietarios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-957,35	0,00	957,35	0,00
Saldo final del ejercicio 2016	1.119.700,00	782.994,43	0,00	9.220,85	1.911.915,28
Ajustes por errores		-2.044,37			-2.044,37
Saldo ajustado inicio ejercicio 2017	1.119.700,00	780.950,06	0,00	9.220,85	1.909.870,91
Total Ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	-323.476,30	-323.476,30
Operaciones con socios y propietarios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	9.220,85	0,00	-9.220,85	0,00
Saldo final del ejercicio 2017	1.119.700,00	790.170,91	0,00	-323.476,30	1.586.394,61

AGUAS DE LUCENA S. L.

MEMORIA ABREVIADA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Actividad de la Empresa

Con fecha 5 de febrero de 2007 fue constituida la sociedad de economía mixta AGUAS DE LUCENA S.L., por transformación de la concesión administrativa existente. El acuerdo de Convenio para la gestión indirecta del servicio municipal de suministro de agua potable y saneamiento de Lucena, fue formalizado el día 3 de enero de 2007 entre el propio Ayuntamiento de Lucena y el concesionario AQUAGEST ANDALUCÍA S.A. ahora HIDRALIA, GESTIÓN INTEGRAL DE AGUAS DE ANDALUCÍA, S.A , y en base al mismo HIDRALIA, GESTIÓN INTEGRAL DE AGUAS DE ANDALUCÍA, S.A. aportaba la rama de actividad del "Contrato de Concesión de la gestión de los servicios públicos de abastecimiento y saneamiento del Municipio de Lucena".

Con fecha 3 de noviembre de 2013 tiene lugar la salida del socio privado del accionariado de la entidad y la empresa AGUAS DE LUCENA S.L. pasa a ser totalmente de titularidad municipal, modificando los estatutos en escritura pública de fecha 28 de noviembre de 2013.

La Sociedad tiene como objeto social la gestión de los servicios municipales, de titularidad del Ayuntamiento de Lucena, que conforman el denominado CICLO INTEGRAL DEL AGUA (Abastecimiento domiciliario de agua potable, Saneamiento y Depuración de aguas residuales).

Su domicilio social radica en Lucena, en Avda. del Parque 41.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2016 fueron aprobadas por la Junta General de Socios celebrada el 25 de abril de 2017.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

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

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente juicios y estimaciones realizados por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, Ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales e Intangibles (Notas 4.1 y 4.2)
- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos financieros (Nota 4.5).
- Los ingresos por suministro de agua y demás prestaciones de servicios pendientes de facturación (Nota 4.8).
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes (Nota 4.9).

A pesar de que estos juicios y estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2015 es posible que acontecimientos (hechos económicos, cambios de normativa, etc...) que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

2.4. Comparación de la Información

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

2.5. Agrupación de partidas

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

2.6. Cambios en criterios contables

En este ejercicio no se han producido cambios en los criterios contables

Durante el ejercicio 2016 se modificó el criterio contable de determinación del deterioro por créditos comerciales Incobrables, hasta esa fecha se venían deteriorando completamente los créditos cuya fecha de vencimiento era superior al año de antigüedad, pasando a realizar una estimación del porcentaje que de la facturación total histórica que resulta deteriorable en función de los datos disponibles.

2.7. Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han corregido errores de ejercicios anteriores por importe de 2.044,37 euros. Estos han afectado a las partidas de anticipos a proveedores en 1.407,80 euros y Hacienda Pública deudora por devoluciones en 557,07 euros. Debido a la escasa importancia de las correcciones no se ha considerado necesario re-expresar las cifras del ejercicio anterior.

3. Aplicación de resultados

Durante los ejercicios 2017 y 2016 los resultados netos a repartir de la sociedad Aguas de Lucena, S. L., y su distribución fueron los siguientes:

	2017	2016
Bases de Reparto		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-323.476,30	9.220,85
Total	-323.476,30	9.220,85
Aplicación		
A reserva legal		922,085
A reserva voluntaria		8.298,77
A resultados negativos	-323.476,30	
Total	-323.476,30	9.220,85

4. Normas de registro y valoración

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

4.1. Acuerdos de Concesión

Los acuerdos de concesión se califican como inmovilizado intangible cuando la contraprestación recibida por la empresa concesionaria consiste en el derecho a cobrar unas tarifas en función del grado de utilización del servicio público. La contraprestación recibida por la empresa concesionaria se contabiliza por el valor razonable de la Infraestructura adquirida o construida.

Si la contraprestación recibida consiste en un derecho incondicional a recibir efectivo u otro activo financiero, la Sociedad califica el acuerdo concesional como un activo financiero.

Si la contraprestación recibida consiste parte en un activo financiero y parte en un inmovilizado intangible, la Sociedad registra dicha contraprestación en términos de proporción, salvo que alguno de los dos componentes suponga al menos un 90% de la contraprestación recibida, en cuyo caso se reconoce la totalidad de la contraprestación como activo financiero o Inmovilizado Intangible.

La valoración posterior de los acuerdos de concesión calificados como inmovilizado Intangible seguirán las normas de registro y valoración 5ª y 6ª del Plan General de Contabilidad.

La sociedad ha optado por aplicar un método de amortización lineal a lo largo del período concesional.

Los gastos relacionados con la conservación de la Infraestructura se imputarán a la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran.

Las mejoras o ampliaciones de capacidad se tratan como una nueva concesión si se ven compensadas con la posibilidad de obtener mayores ingresos, en caso contrario se reconoce una provisión por el valor actual de la mejor estimación del desembolso a realizar para cancelar la obligación asociada y se reconoce un mayor precio de adquisición del acuerdo de concesión. Cuando se realicen las actuaciones se cancelará la provisión.

4.2. Inmovilizado intangible

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

Estos activos se amortizan durante el periodo de disfrute y uso y quedará totalmente amortizados antes de finalizar la vida de la Sociedad.

4.3. *Inmovilizado material*

El Inmovilizado material se halla valorado a precio de adquisición o coste de producción actualizado de acuerdo con diversas disposiciones legales, entre las que se encuentra el Real Decreto-Ley 7/1996, de 7 de junio, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en las Notas 4.3. y 4.4.

Los costes salariales directos del personal propio así como determinados costes asociados empleados en el proyecto, instalación y puesta en marcha de los elementos del inmovilizado material (consumos de materiales de almacén y otros gastos externos aplicables), se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes.

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

En su caso, para aquellos inmovilizados que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, los costes capitalizados incluyen los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en funcionamiento del bien y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición o fabricación del mismo.

En el caso de bienes sujetos a reversión, el criterio de amortización aplicado a dichos elementos garantiza la total amortización de los mismos al final del periodo concesional.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos según el siguiente detalle:

	Años de vida útil
Pozos y Minas Agua	32
Otras Construcciones	10
Instalaciones cap.bombeo, conducciones y canalizaciones	16
Instalaciones EDAR, otras instalaciones y maquinaria para otras instalaciones	10
Utillaje y equipos informáticos	4
Instalaciones y aparatos de control y medida	8
Mobiliario y otro inmov. Material	10
Elementos de transporte	6

4.4. *Deterioro de valor de activos intangibles y materiales*

La Sociedad evalúa, en cada fecha de cierre de balance, si existe algún indicio de deterioro del valor registrado de los activos materiales e inmateriales de vida útil definida. En caso de existir algún indicio, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objetivo de determinar el deterioro de valor sufrido. Cuando el activo analizado no genera por sí mismo flujos de caja independientes de otros activos, la Sociedad estima el valor razonable de la unidad generadora de efectivo en la que tal activo se haya incluido.

En el caso de activos materiales e inmateriales de vida útil indefinida, no sujetos a amortización sistemática, los test de deterioro son realizados con una periodicidad mínima anual o cuando haya indicios de que el activo ha sufrido una pérdida de valor.

El valor recuperable de un activo sujeto a deterioro es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Para la estimación del valor en uso, se computa el valor presente de los futuros flujos de caja del activo analizado (o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenezca, en su caso) utilizando una tasa de descuento que

refleje tanto el valor temporal del dinero como el riesgo específico asociado al activo. Cuando se estima que el valor recuperable de un activo es menor que su importe neto en libros, la diferencia se registra con cargo al epígrafe 'Resultado por deterioro de activos' de la cuenta de pérdidas y ganancias. Las pérdidas reconocidas por deterioro de un activo son revertidas con abono al mencionado epígrafe cuando mejoran las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo hasta el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento, salvo en el caso del fondo de comercio, cuyo deterioro no es reversible.

4.5. Arrendamientos

Arrendamientos financieros

Se consideran operaciones de arrendamiento financiero aquellas en las que los riesgos y beneficios que recaen sobre el bien objeto del arrendamiento se transfieren al arrendatario, quien, habitualmente, tiene la opción de adquirirlo al finalizar el contrato, en las condiciones acordadas al formalizarse la operación.

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se clasifican en el capítulo 'Inmovilizado Material' según la naturaleza del bien objeto del contrato y se contabilizan, con contrapartida de un pasivo de igual importe, por el menor importe entre su valor razonable o el valor actual de las cantidades a pagar al arrendador, incluido el precio de ejercicio de la opción de compra. Estos activos se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales de la misma naturaleza.

Los gastos financieros asociados a estos contratos se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con la tasa de interés efectiva de estas operaciones.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Sociedad no mantiene contratos de arrendamientos financieros vigentes.

Arrendamientos operativos

Se consideran operaciones de arrendamiento operativo, aquellas en las que los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo no son transferidos por el arrendador.

Los gastos del arrendamiento operativo se cargan sistemáticamente a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en el que se devengan.

4.6. Instrumentos financieros

4.6.1. Activos financieros

Clasificación.-

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

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

Valoración inicial.-

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



Valoración posterior.-

Los préstamos y partidas a cobrar se valoran por su coste amortizado.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran a su valor razonable, registrándose en la cuenta de pérdidas y ganancias el resultado de las variaciones en dicho valor razonable.

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

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

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

4.6.2. Pasivos financieros

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

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

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

4.6.3 Existencias

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

Los trabajos en curso corresponden en su mayor parte a trabajos realizados por cuenta ajena y se valoran al coste, que incluye el coste de los materiales incorporados, la mano de obra y los gastos directos de fabricación.

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método del coste medio ponderado.

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

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

No se han incluido en las existencias las correspondientes al agua depositada al final del ejercicio. No se ha considerado relevante para la imagen fiel de las cuentas anuales su inclusión ya que su cantidad permanece estable a lo largo del tiempo reponiéndose en la medida que se consume y, en cualquier caso, la variación del importe monetario de las mismas no es significativo.

4.6 Impuestos sobre beneficios

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

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

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

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

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

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

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

4.7 Ingresos y gastos

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

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

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

Contratos de construcción: Obras en curso

Cuando el resultado de un contrato en curso se puede estimar razonablemente, los ingresos del mismo se reconocen según su grado de avance a cierre de ejercicio; esto es: en función de la proporción que representan los costes devengados por el trabajo realizado hasta la fecha y los costes totales estimados hasta su finalización.

Cuando el resultado de un contrato en curso no se puede estimar razonablemente, los ingresos de éste se reconocen con el límite de los costes incurridos que se espera que sean razonablemente recuperados en el futuro.

Si es probable que los costes del contrato sean superiores a los ingresos, las pérdidas esperadas se reconocen inmediatamente.

Suministros pendientes de facturación

La Sociedad registra como venta de agua y como gestión de depuración los suministros realmente efectuados, incluyendo el importe de agua suministrada que al 31 de diciembre está pendiente de facturación. Estos importes ascienden a un total al 31 de diciembre de 2017 de 574.745,00 euros (548.626,00 de euros en 2016) y se encuentra registrado en el epígrafe "Deudores - Clientes por ventas y prestaciones de servicios" del activo del balance de situación adjunto.

4.8 Provisiones y contingencias

Aguas de Lucena registra una provisión cuando existe un compromiso o una obligación frente a terceros que es consecuencia de acontecimientos pasados y su liquidación supondrá una salida de recursos, por un importe y/o en unos plazos no conocidos con certidumbre pero estimables con razonable fiabilidad.

La cuantificación de las provisiones se realiza teniendo en consideración la mejor información disponible sobre el suceso y sus consecuencias y se recalcula con ocasión de cada cierre de ejercicio. Las provisiones constituidas se utilizan para afrontar los riesgos específicos para los cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichos riesgos desaparecen o disminuyen.

Son pasivos contingentes todas aquellas obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura y perjuicio patrimonial asociado se estima de baja probabilidad. La sociedad estima que a fecha de cierre del ejercicio, no existe ningún pasivo contingente indeterminado en cuanto al importe o la fecha en que se cancelarán.

4.9 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

4.10 Transacciones con vinculadas

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

6. Inmovilizaciones materiales

El detalle y movimiento de los ejercicios 2017 y 2016 de este epígrafe del balance de situación adjunto es el siguiente:

Inmovilizado material	Euros				
	Saldo al 1 de enero de 2017	Adiciones o dotaciones	Bajas	Trasposos	Saldo al 31 de diciembre de 2017
Coste					
Inmovilizado material	749.515,49			100.493,89	850.009,38
Inmovilizado material en curso		228.505,15		-100.493,89	128.011,26
Total coste	749.515,49	228.505,15	0,00	0,00	978.020,64
Amortización Acumulada					
Inmovilizado material	-448.031,14	-29.004,21			-477.035,35
Total amortizaciones acumuladas	-448.031,14	-29.004,21	0,00	0,00	-477.035,35
Coste neto					
Inmovilizado material	301.484,35	-29.004,21	0,00	100.493,89	372.974,03
Inmovilizado material en curso		228.505,15		-100.493,89	128.011,26
Total coste neto	301.484,35	199.500,94	0,00	0,00	500.985,29

Inmovilizado material	Euros				
	Saldo al 1 de enero de 2016	Adiciones o dotaciones	Bajas	Trasposos	Saldo al 31 de diciembre de 2016
Coste					
Inmovilizado material	720.329,87	29.185,62			749.515,49
Inmovilizado material en curso					
Total coste	720.329,87	29.185,62	0,00	0,00	749.515,49
Amortización Acumulada					
Inmovilizado material	-423.323,67	-24.707,47			-448.031,14
Total amortizaciones acumuladas	-423.323,67	-24.707,47	0,00	0,00	-448.031,14
Coste neto					
Inmovilizado material	297.006,20	4.478,15	0,00	0,00	301.484,35
Inmovilizado material en curso					
Total coste neto	297.006,20	4.478,15	0,00	0,00	301.484,35

5. Inmovilizado intangible

El detalle y movimiento de los ejercicios 2017 y 2016 de este epígrafe del balance de situación adjunto es el siguiente:

Inmovilizado intangible	Euros			
	Saldo al 31 de diciembre de 2017	Adiciones o dotaciones	Trasposos	Saldo al 31 de diciembre de 2017
Coste				
Concesiones administrativas	3.708.695,83	0,00	0,00	3.708.695,83
Inmovilizado intangible en curso	0,00	0,00	0,00	0,00
Total coste	3.708.695,83	0,00	0,00	3.708.695,83
Amortización Acumulada				
Concesiones administrativas	-1.692.072,46	-119.699,53	0,00	-1.811.771,99
Total amortizaciones acumuladas	-1.692.072,46	-119.699,53	0,00	-1.811.771,99
Coste neto				
Concesiones administrativas	2.016.623,37	-119.699,53	0,00	1.896.923,84
Inmovilizado intangible en curso	0,00	0,00	0,00	0,00
Total coste neto	2.016.623,37	-119.699,53	0,00	1.896.923,84

Inmovilizado intangible	Euros			
	Saldo al 1 de enero de 2016	Adiciones o dotaciones	Trasposos	Saldo al 31 de diciembre de 2016
Coste				
Concesiones administrativas	3.708.695,83	0,00	0,00	3.708.695,83
Inmovilizado intangible en curso	0,00	0,00	0,00	0,00
Total coste	3.708.695,83	0,00	0,00	3.708.695,83
Amortización Acumulada				
Concesiones administrativas	-1.572.372,93	-119.699,53	0,00	-1.692.072,46
Total amortizaciones acumuladas	-1.572.372,93	-119.699,53	0,00	-1.692.072,46
Coste neto				
Concesiones administrativas	2.136.322,90	-119.699,53	0,00	2.016.623,37
Inmovilizado intangible en curso	0,00	0,00	0,00	0,00
Total coste neto	2.136.322,90	-119.699,53	0,00	2.016.623,37

La Sociedad tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su Inmovilizado material, así como las posibles reclamaciones que se le puedan presentar por el ejercicio de su actividad, entendiéndose que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que está sometida.

Al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle (en euros):



Inmovilizado material totalmente amortizado	2017	2016
	Valor contable (Bruto)	Valor contable (Bruto)
Construcciones	4.581,51	4.581,51
Instalaciones EDAR, otras instalaciones y maquinaria para otras instalaciones	45.757,49	29.248,31
Utillaje y equipos informáticos	14.082,45	4.860,81
Instalaciones y aparatos de control y medida	137.586,98	137.586,98
Mobiliario y otro Inmov. Material	18.226,79	17.165,19
Elementos de transporte	141.631,38	138.800,00
Total	361.866,60	332.242,80


7. Activos Financieros (largo y corto plazo)

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente, en euros:



Categorías	2017		2016	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
	Créditos y otros	Créditos y otros	Créditos y otros	Créditos y otros
Préstamos y partidas a cobrar:				
Depósitos y fianzas constituidas	761.260,62	3.803,87	739.210,62	822,66
Clientes por prestación de servicios	0,00	1.807.036,64	0,00	1.472.006,13
Otros deudores	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	761.260,62	1.810.840,51	739.210,62	1.472.828,79

El vencimiento de los depósitos y fianzas a largo plazo es indefinido.



En el ejercicio pasado se cambió el criterio para la determinación de las partidas de dudoso cobro. En función de los datos más antiguos que se disponen, se considera de dudoso cobro un porcentaje estimado del 1,77% de la facturación. Con respecto a los saldos dotados en el ejercicio anterior no se va a modificar la cantidad dotada en tanto en cuanto lo cobrado no supere lo dotado para cada ejercicio. Para el ejercicio 2017 sí se toma el dato más fiable ya mencionado con anterioridad.

El detalle del movimiento de la cuenta correctora representativa de la pérdida por deterioro originada por el riesgo de crédito de las partidas a cobrar es el siguiente, en euros:

Correcciones de valor	Euros				
	Saldo al 1 de enero de 2017	Dotaciones	Aplicaciones	Otras variaciones	Saldo al 31 de diciembre de 2017
Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	745.909,61	103.603,82	-23.804,53		825.708,90
Total	745.909,61	103.603,82	-23.804,53	0,00	825.708,90

Correcciones de valor	Euros				
	Saldo al 1 de enero de 2016	Dotaciones	Aplicaciones	Otras variaciones	Saldo al 31 de diciembre de 2016
Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	473.334,78	120.129,83		152.445,00	745.909,61
Total	473.334,78	120.129,83	0,00	152.445,00	745.909,61

Por su parte, en el ejercicio 2017 se han registrado gastos por créditos comerciales incobrables por importe de 28.274,90, en 2016 no se registraron.

8. Pasivos Financieros (largo y corto plazo)

El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente:

Categorías	2016			
	Largo plazo		Corto plazo	
	Deudas con entidades de crédito	Otros	Deudas con entidades de crédito	Otros
Débitos y partidas a pagar:				
Fianzas recibidas	0,00	757.234,25	0,00	18.752,57
Deudas con entidades de crédito	871.560,59	0,00	714.121,49	0,00
Otras cuentas a pagar	0,00	0,00	0,00	821.502,66
Total	871.560,59	757.234,25	714.121,49	840.255,23

Categorías	2016			
	Largo plazo		Corto plazo	
	Deudas con entidades de crédito	Otros	Deudas con entidades de crédito	Otros
Débitos y partidas a pagar:				
Fianzas recibidas	0,00	738.969,00	0,00	17.503,99
Deudas con entidades de crédito	704.232,99	0,00	538.764,34	0,00
Otras cuentas a pagar	0,00	0,00	0,00	395.384,72
Total	704.232,99	738.969,00	538.764,34	412.888,71

a) Fianzas recibidas

Son las recibidas de los abonados que se han dado de alta en el servicio desde la fecha de constitución hasta el 31 de diciembre de 2017.

Tal como indica el Reglamento de suministro, las fianzas correspondientes al ejercicio 2017 han sido depositadas en la Junta de Andalucía, con fecha 30 de enero de 2018, con el concierto nº 4392 a favor de la Sociedad.

b) Deudas con entidades de crédito

La Sociedad tiene concedido un préstamo y una póliza de crédito, las condiciones y saldos de los mismos se exponen en este cuadro en euros:

Entidad	Tipo	Fecha último vencimiento	Euros	
			Importe concedido Préstamo/póliza	Saldo/Dispuesto a 31-12-17
Caixabank, S.A. (Préstamo)	Euribor 3 meses + 1,89	01/10/2024	978.255,26	704.040,67
Cajasur (Préstamo)	Euribor 3 meses+1,10%	22/03/2029	1.000.000,00	262.113,59
Caixabank, S.A. (Cta. crédito)	0,59%	31/12/2017	700.000,00	615.613,00
Total			978.255,26	704.040,67

9. Patrimonio neto y fondos propios

a) Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social es de 1.119.700 euros íntegramente suscrito y desembolsado, y en su totalidad es de titularidad municipal perteneciente al Ayuntamiento de Lucena.

b) Reserva legal

De acuerdo con el texto refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital social en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

El importe que recoge la cuenta de reserva legal a diciembre de 2017 es de 92.750,60 euros (91.828,51 euros en 2015).

10. Provisiones y contingencias

Al cierre de los ejercicios 2017 y 2016, la sociedad no tiene dotada ningún tipo de provisión por contingencias.

11. Situación fiscal

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

La conciliación del resultado contable de los ejercicios 2017 y 2016 con la base imponible del impuesto sobre Sociedades es como sigue:

	2017	2016
Resultado contable del ejercicio, antes de impuestos	-324.270,94	9.243,96
Diferencias permanentes		
Base contable ajustado	-324.270,94	9.243,96
Diferencias temporales		
Bases imponibles negativas		
Base imponible fiscal	-324.270,94	9.243,96
Cuota	-81.067,74	2.310,99
Otras reducciones y bonificaciones	80.273,10	-2.287,88
Retenciones y pagos a cuenta realizados	-23,50	-103,19
Impuesto de sociedades a pagar	-23,50	-80,08



La sociedad aplica los tipos impositivos reducidos establecido en la normativa fiscal vigente para empresas de reducida dimensión, gozando además de una bonificación del 99% la parte de cuota íntegra que corresponde a las rentas derivadas de la prestación de los servicios comprendidos en el apartado 2 del artículo 25 y en el apartado 1, letras a) b) y c), del artículo 36, de la Ley 7/1985, de 2 de abril, de bases del régimen local, de competencias de las entidades locales territoriales, municipales y provinciales.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2017 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2014 y siguientes para todos los impuestos que le son de aplicación. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

12. Ingresos y gastos

12.1. Importe neto de la cifra de negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de los ejercicios 2017 y 2016 es la siguiente:

	2017	2016
Venta de agua y depuración	3.272.389,60	3.260.139,19
Ingresos por trabajos y derechos de acometida	37.886,81	13.202,73
Total	3.310.276,41	3.273.341,92

Todas las actividades de la Sociedad se han desarrollado en el territorio nacional español.

12.2. Aprovisionamientos

El detalle de los aprovisionamientos por naturaleza es el siguiente:

	2017	2016
Compra de agua	1.202.646,75	948.671,12
Compra de otros aprovisionamientos	280.819,52	241.151,78
Variación de existencias	18.587,66	-9.227,84
Trabajos realizados por otras empresas	186.182,07	167.707,84
Total	1.688.236,00	1.348.302,90

La totalidad de los aprovisionamientos realizados por la sociedad durante los dos ejercicios han sido a proveedores nacionales.

12.3. Gastos de personal

Los gastos de personal al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se componen de los siguientes conceptos:

	2017	2016
Sueldos y salarios	666.492,04	641.332,61
Seguridad social a cargo de la empresa	209.756,09	191.601,36
Otros gastos sociales	4.692,16	9.592,35
Total	880.940,29	842.526,32

La partida de "otros gastos sociales" corresponde fundamentalmente a gastos de vestuario, seguro de vida y gastos de formación continua.

12.4. Otros gastos de explotación

Los otros gastos de explotación al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se componen de los siguientes conceptos:

	2017	2016
Servicios exteriores	779.901,59	770.723,83
Tributos	6.691,18	6.882,40
Deterioro créditos comerciales	103.603,82	120.129,83
Otros gastos	37.635,16	19.915,92
Total	927.831,75	917.651,98

12.5. Otros resultados

Esta partida recoge los Ingresos y gastos excepcionales. En este ejercicio en gran medida se deben a excesos de deterioro de clientes.

13. Operaciones con partes vinculadas

13.1. Operaciones con vinculadas

El detalle de operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente:



	2017	2016
	Entidad Dominante	Entidad Dominante
Prestación de servicios	39.034,34	7.068,17
Recepción servicios (canon infr.)	-181.094,84	-181.094,85
Recepción servicios (cobranza ICHL)	-190.749,82	-184.257,82
Acuerdos de reparto de costes		

a) Prestación y recepción de servicios:

La prestación de servicios se corresponden con ejecuciones de obra. Los servicios recibidos, se corresponden con el canon de infraestructuras correspondiente al año 2017 por un importe de 181.094,85 euros y con los Importes que el Ayuntamiento repercute a la Sociedad por premio de cobranza de los recibos que se cobran a través del ICHL, el importe de los mismos asciende a 190.749,82 euros.

13.2. Saldos con vinculadas a corto plazo

El importe de los saldos en balance con vinculadas al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	2017	2016
	Entidad Dominante	Entidad Dominante
Deudores comerciales	0,00	0,00
Deudores mediación pago ICHL	1.582.408,58	1.196.403,23
Acreedores comerciales	371.844,67	0,00

13.3. Retribuciones al Consejo de Administración y a la alta dirección

Durante el ejercicio 2017, las retribuciones a los Administradores de la Sociedad por sus asistencias a los Consejos de Administración y Juntas, han supuesto un gasto para la misma de 43.516,12 euros (39.596,68 euros en el ejercicio anterior). No hay ninguna otra remuneración ni obligación contraída en materia de pensiones así como tampoco existen créditos o anticipos concedidos ni saldos con los miembros de los órganos de administración de la Sociedad.

El importe devengado por conceptos de sueldos y salarios del personal del equipo directivo en el ejercicio 2017, ha ascendido a 50.239,11 euros (48.614,39 euros en el ejercicio anterior).

13.4 Detalle de participaciones en sociedades con actividades similares y realización por cuenta propia o ajena de actividades similares por parte de los Administradores y Consejeros (art.229 y ss. del RD 1/2010 de 2 de Julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital)

A continuación se informa sobre las situaciones de conflicto de intereses que se refiere el apartado 3 del artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, respecto al ejercicio social 2017, conforme a los datos comunicados por los propios Administradores.

- a) Ningún Administrador de la sociedad, han ejercido cargos y funciones en sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad:



- b) Ninguna persona vinculada a los Administradores de la Sociedad ha participado o ejercido cargos y funciones en sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.
- c) Los Administradores de la Sociedad no han tenido situaciones de conflicto, directo ni indirecto, con el interés de la Sociedad.
- d) Los Administradores de la Sociedad no han realizado ninguna actividad por cuenta propia o ajena, del mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

14. Otra información

14.1 Personal

El número de personas empleadas al 31 de diciembre de 2017 y 2016 distribuido por categorías y sexo ha sido el siguiente:

	2017			2016		
	Hombres	Mujeres	Nº de Empleados	Hombres	Mujeres	Nº de Empleados
Titulados Grado Superior	2	0	2	2	0	2
Titulados Grado Medio	0	0	0	0	0	0
Capataz	1	0	1	1	0	1
Oficial de 1ª	2	1	3	2	1	3
Oficial de 2ª	6	4	10	6	4	10
Oficial de 3ª	6	0	6	6	0	6
Analista	0	1	1	0	1	1
Peón Especialista	2	0	2	2	0	2
TOTAL	19	6	25	19	6	25

El Consejo de Administración está compuesto en la actualidad por nueve miembros, de los cuales seis hombres y tres mujeres.

14.2 Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a los proveedores. Disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

La Sociedad cumple con los plazos máximos de pago derivados de la Ley 15/2010, de 5 de Julio. Al cierre del ejercicio 2017, no existe ningún saldo significativo pendiente de pago a sus proveedores, entendidos como acreedores comerciales incluidos en el pasivo corriente del balance, por deudas con suministradores de bienes o servicios, que acumule un aplazamiento superior al plazo legal de pago que le corresponda.

Asimismo, durante el ejercicio 2017 los pagos a proveedores se han realizado atendiendo a los límites legales de aplazamiento recogidos en dicha norma.

El periodo medio de pago a proveedores de 2017 es 36,20 días.

14.3 Información sobre medioambiente

En los ejercicios 2017 y 2016 la Sociedad no ha incurrido en gastos ni ha efectuado inversiones en activos cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles importes que pudieran ocasionar el normal desarrollo de la Sociedad sobre el medioambiente.

Los Administradores de la Sociedad estiman que no existen contingencias significativas relativas a la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar provisión alguna en tal sentido.

14.4 Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

La Sociedad no es titular de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

INFORME: Informe de Gestión Correspondiente al Ejercicio Anual Terminado a 31 de Diciembre de 2017

El informe de gestión correspondiente al ejercicio 2017, pretende mostrar una panorámica clara y precisa de la situación de los diversos aspectos de la gestión de la sociedad. En este sentido, se emite el presente informe.

1. Gestión Económico-administrativa

Las cuentas anuales reflejan un importe neto de la cifra de negocio de 3.310.276,41 € en el ejercicio económico 2017, lo que supone un incremento del 1,28 % respecto a los obtenidos en el ejercicio anterior. Los ingresos totales, suma de la cifra de negocio, otros Ingresos e ingresos financieros y excepcionales, alcanzan la cifra de 3.343.961,53 €

Los Gastos ascienden a 3.668.232,47 €, que son un 12,17% superiores a los registrados en el ejercicio 2016.

El resultado del ejercicio 2017 se cifra en unas pérdidas de 323.476,30 €.

Se han realizado inversiones por un importe de 228.505.15 €, cuyo desglose se indica en el apartado 2.4.

Durante este ejercicio se han mantenido las tasas aprobadas en 2012 para la facturación de los servicios correspondientes al Ciclo Integral del Agua.

Aspectos relevantes han sido los siguientes:

- El capítulo de aprovisionamientos ha experimentado un notable incremento del 25,21%. Este resultado es fruto del balance entre las siguientes partidas:
 - ✚ Incremento en la compra de agua, cifrada en un 26,77%, como consecuencia de la subida del 5% en las tarifas aplicada por EMPROACSA y la disminución cifrada en 535.936 m³ en el volumen procedente de captaciones propias, que se ha de compensar con una mayor compra de agua.
 - ✚ La compra de productos químicos ha pasado de 37.380,56 € en 2016 a los 48.565,56 € de 2017, un 29,92% de incremento, fundamentalmente debido a los consumos de oxígeno puro utilizados para el adecuado mantenimiento del proceso depurativo en la E.D.A.R.
 - ✚ Los incrementos experimentados por las partidas de *Compras Polielectrolito*, 2.803,50 € (30%) y *Trabajos Realizados por Otras Subcontratas*, 18.474,23 € (11,02%), se deben al incremento en el consumo del reactivo de secado de fangos (polielectrolito) y del gasto en la contrata que transporta los fangos deshidratador, todo ello como consecuencia del incremento en la producción que se indica en el apartado 2.3 del presente documento.

- ✚ La partida de otros aprovisionamientos ha experimentado un notable incremento que, descontando la variación de existencias de almacén, asciende al 13,36%, debido especialmente a la campaña efectuada de cambio de contadores que ha supuesto la sustitución de 2.650 unidades de diferente calibre.

- Respecto del capítulo de Gastos de Personal, estos han experimentado un incremento del 4,56% respecto a los del ejercicio 2016. De este porcentaje, un 1% corresponde a la subida legalmente establecida, a lo que se deberá de sumar la aplicación de trienios vencidos, ayuda familiar, ayuda médico-farmacéutica y becas de estudios, conforme al III Convenio Colectivo de Aguas de Lucena, así como los gastos derivados de la contratación, durante seis meses, de dos fontaneros para la campaña de cambio de contadores efectuada en 2017.

- El capítulo de Otros Gastos de Explotación arroja en 2017 un ligero incremento del 1,11% (10.179.77 €) respecto del ejercicio anterior. En este apartado hay que destacar las variaciones experimentadas en las siguientes partidas:
 - ✚ Gasto en concepto de *Asesoría Jurídica y Fiscal*, derivada de la contratación de dichos servicios en 2017.
 - ✚ Reducción del 28,69% en los gastos de *Telefonía Fija*.
 - ✚ Incremento de los gastos de *Correos* en más del 164%, consecuencia de las reiteradas campañas instando a cambios de titularidad, gestión de cortes en empresas con débitos, etc., así como por la comunicación a los usuarios de los cambios de contador que se han efectuado, conforme a lo establecido reglamentariamente.
 - ✚ Aumento del 3,52% en los gastos por Premio de Cobranza.
 - ✚ Incremento de 17.016,89 € (151,15%) en concepto de Pérdidas por Créditos Comerciales Incobrables.
 - ✚ Disminución de 16.526,01 € (13,76%) en concepto de Pérdidas Deterioro Créditos Operaciones Comerciales.

- Finalmente, la partida de Ingresos Excepcionales ha experimentado un incremento de 28.565,49 €, consecuencia de la devolución anticipada de un vehículo de renting y la mejora del impagado correspondiente al ejercicio 2014 por cobro de recibos, consecuencia de la gestión que se están realizando.

Seguidamente se exponen otros datos económico-administrativos de interés, acaecidos en el ejercicio 2017.

- a) Se han efectuado 365 altas en el servicio
- b) Se han cursado 252 bajas de suministro y 18 interrupciones voluntarias (bajas temporales)
- c) Se han promovido 324 cambios de titularidad
- d) Se han realizado 306 subrogaciones
- e) Se han instalado un total de 2.688 contadores nuevos, correspondiendo en su inmensa mayoría a renovación del parque de contadores.

2. Gestión Técnica

La gestión técnica ha variado según cada uno de los servicios contemplados en el ciclo integral del agua, A tales efectos, se considerará lo siguiente:

2.1. **Abastecimiento**

La gestión del abastecimiento ha supuesto una continuación de los objetivos fijados, teniendo como hechos relevantes los siguientes:

- 2.1.1. Ante las numerosas averías que ha venido padeciendo el Camino de Torremolinos, se ha procedido a la renovación por tramos de la red existente, la cual consistía en un polietileno de 63 mm en mal estado, quedando sustituido por su tubería homóloga en diámetro 110 mm y PN16.
- 2.1.2. Se ha procedido a la renovación mediante Inversión de la red de la Calle Martín Hurtado, sustituyendo la antigua red de polietileno de 63 mm por otra de 110 mm de idéntico material. Aprovechando la actuación se ha dotado a la zona de un hidrante con salida DN70, debido a la inexistencia de elementos contra incendios en las cercanías.
- 2.1.3. Hablándose previsto la inversión para sustituir la conducción existente de PE DN63 mediante conducción de FD, cuando ya se disponía de los materiales para efectuar las obras, descubrimos la existencia de dos tuberías, sin uso, de fundición dúctil de DN100 que discurren una a cada lado de la Carretera de Rute. Su puesta en servicio ha eliminado la mayor parte de la tubería antigua de polietileno de 63 mm que tantas avería venía sufriendo, haciendo Inútil la Inversión prevista y quedando los materiales para futuras actuaciones y obras de mejora.
- 2.1.4. Se ha renovado parte de la conducción de la Calle Juan Manuel de Aréjula, instalando una tubería de 110 mm en lugar de la existente de 63 mm, que venía arrastrando numerosas averías.
- 2.1.5. Se ha Instalado un tramo de fundición dúctil de 150 mm en la acera del supermercado Día, sustituyendo el anterior polietileno de 90 mm que existía.
- 2.1.6. Finalmente, durante el ejercicio 2017, se han realizado seis campañas de búsqueda de fugas, que abarcan un área de superficie que engloba un total de 49,7 Km de conducciones de red, que han permitido localizar y reparar 78 fugas, algunas de ellas con caudales de pérdidas importantes, superiores a los 3 l/s. Estos resultados se han visto apoyados por la utilización del equipo de correladores acústicos adquiridos mediante Inversión, con un resultado altamente satisfactorio.

Además de los hechos relevantes Indicados, se han atendido 375 avisos relativos a incidencias en los diferentes elementos que integran la red de abastecimiento, atendándose en este ejercicio un total de 25 expedientes de daños patrimoniales, de los cuales 7 se han resuelto, 3 se han trasladado al seguro, 6 en estudio y 9 se encuentran en trámite y negociación.

2.2. **Saneamiento**

En lo referente al saneamiento, se ha mantenido el plan de limpieza sistemática, complementado con las limpiezas extraordinaria de algunas zonas tales como el recinto ferrial con motivo de las ferias, el entorno del centro (Plaza S. Miguel, Archidona, Plaza de España, Plaza del ayuntamiento, calle Barahona de soto, etc.) durante el periodo estival, etc., sin perjuicio de las derivadas de avlso específicos.

La limpieza sistemática programada establece que, para una correcta planificación, control y estado de limpieza de la red de alcantarillado y de los Imbornales que componen la red de saneamiento de Lucena, se divide el municipio en zonas. Dicha zonificación comprende 28 sectores distribuidos entre Lucena, Jauja y Las Navas del Seplillar, cuyos límites se listan a continuación:

SECTOR Nº 1; - Denominado centro y casco antiguo. Es delimitado por las siguientes calles: Las Torres, Canalejas, Las Tiendas, Alta y Baja, Plaza de España y Juan Valera.

SECTOR Nº 2; - Es delimitado por Ronda del Valle, Hoya del Molino, San Pedro, Puente de San Juan, Juan Valera, Plaza de España y Ballesteros.

SECTOR Nº 3; - Esta delimitado por las calles Ronda del Parque, Ejido- Plaza de Toros, San Pedro, Cabrillana, Canalejas y Las Torres.

SECTOR Nº 4; - Está delimitado por las calles Ejido- Plaza de Toros, Cabrillana, Canalejas, San Francisco y Ronda de San Francisco.

SECTOR Nº 5; - Está delimitado por las calles San Francisco, Ronda de San Francisco, Las Tiendas, y General Alaminos.

SECTOR Nº 6; - Está delimitado por las calles General Alaminos, Ronda de la Fuensanta, Llano de la Tinajeras, Juego de Pelota, Peñuelas y Veracruz.

SECTOR Nº 7; - Está delimitado por las calles Juego de Pelota, Peñuelas, Veracruz, Plaza del Mercado, Ballesteros y Alta y Baja.

SECTOR Nº 8; - Está delimitado por las calles Llano de la Tinajeras, Juego de Pelota, Ronda Vieja, Carretera de Rute, Arroyo Agua Nevada, Plaza del Mercado y Era Alta.

SECTOR Nº 9; - Está delimitado entre las calles Plaza del Mercado, Camino de los Poleares, La Feria, Rute y Monturque.

SECTOR Nº 10; - Está delimitado por las calles Ctra. Del Santuario, Párroco Joaquín Jiménez Muriel, Rute y Monturque.

SECTOR Nº 11; - Está delimitado por las calles Pedro Abad, Hoya de Molino, Plaza de San Juan y Ctra. De San Juan.

SECTOR Nº 12; - Está delimitado por las calles Pedro Abad, Avda. de la Guardia Civil y la Ronda Sur.

SECTOR Nº 13; - Está delimitado por las calles Ronda del Parque, Avda. del Parque, Federico García Lorca y Corazón de Jesús.

SECTOR Nº 14; - Está delimitado por las calles Ronda del Parque, Ejido Plaza de Toros, Miguel Cuenca Valdivia, Cofrade Manuel Ramírez y Donantes de Sangre.

SECTOR Nº 15; - Está delimitado por las calles Corazón de Jesús, Cofrade Manuel Ramírez, Donantes de Sangre, Miguel Cuenca Valdivia y Ronda del Valle.

SECTOR Nº 16; - Está delimitado por las calles Miguel Cuenca Valdivia, Ejido Plaza de Toros, Ronda San Francisco, Galeón, Fontanillas y por el Río Lucena.

SECTOR Nº 17; - Está delimitado por las calles Galeón, Ronda de San Francisco, Fontanillas, Ctra. De Cabra y por el Río Lucena.



SECTOR Nº 18; - Está delimitado por las calles Ronda de la Fuensanta, Llano de las Tinajerías, Ronda Vieja, Ctra. De Rute y los ríos Lucena y Arroyo Aguanevada.

SECTOR Nº 19; - Está delimitado por las calles Ctra. De Cabra y Avda. Miguel Cuenca Valdivia, aparte del río Lucena.

SECTOR Nº 20; - Está delimitado por las calles Ctra. De Cabra y Puente Vadillo, aparte del río Lucena.

SECTOR Nº 21; - Está delimitado por las calles Puente Vadillo y el Río Lucena.

SECTOR Nº 22; - Se corresponde con todas los futuros Planes Parciales a desarrollar a lo largo de la carretera de Rute.

SECTOR Nº 23; - Se corresponde con el PP-O1.

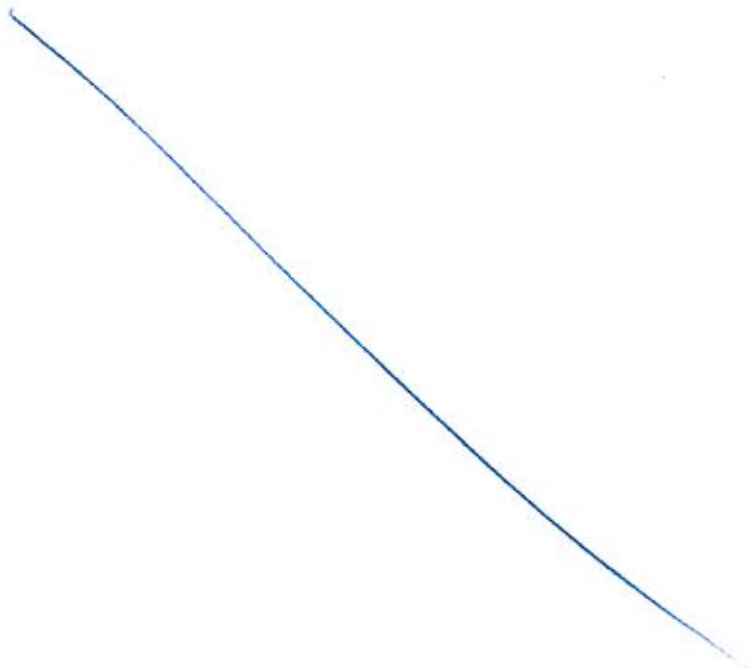
SECTOR Nº 24; - Se corresponde con el sector localizado al norte de la antigua N-331 dentro del Polígono de Los Santos.

SECTOR Nº 25; - Se corresponde con el sector localizado al sur de la antigua N-331 dentro del Polígono de Los Santos.

SECTOR Nº 26; - Se corresponde con el PP-16 "Pilar de la Dehesa".

SECTOR Nº 27; - Se corresponde con el PP-SR6 "El Cahiz".

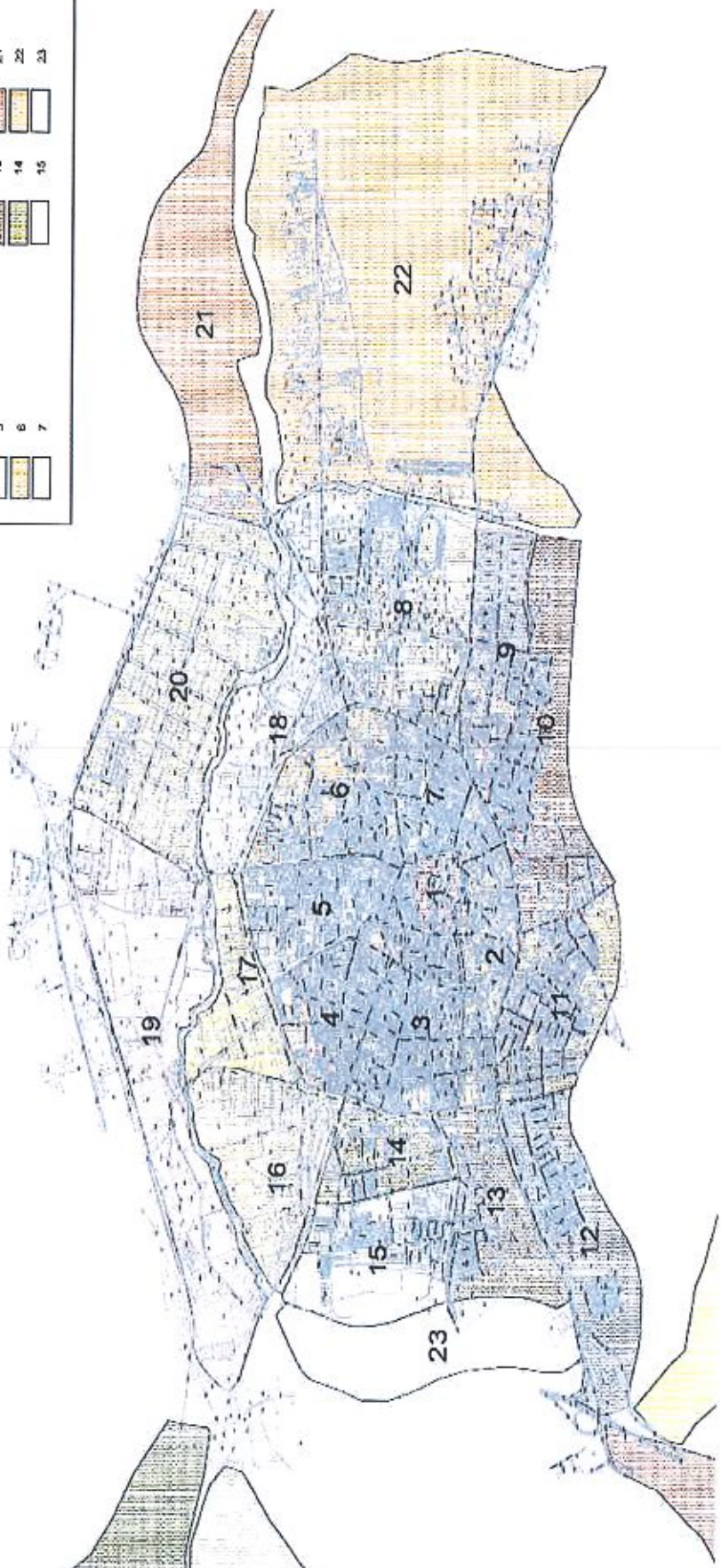
SECTOR Nº 28; - Se corresponde con los Planes Parciales y zonas consolidadas presentes a lo largo de la Ctra. Málaga.



ÁREAS DE LIMPIEZA DE IMBORNALES Y
COLECTORES, LUCENA.

Zonas limpieza saneamiento.shp

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]	[Pattern]





El inicio de la secuencia de limpieza de los sectores viene marcada de manera estratégica por la Semana Santa, con el fin de que en la zona centro, la cual aglutina el tránsito de las procesiones, se encuentre en perfecto estado de limpieza y sin olores.

La correcta secuencia de limpieza en los sectores, se lleva a cabo sin perjuicio de los avisos que pudiesen resultar en cada momento y tiene en gran consideración otras fiestas de importancia local, como las ferias de Nuestra Señora del Valle, Jauja y Las Navas, previo a las cuales y de manera extraordinaria, se repasan los recintos que recogen las mismas, para que se encuentren en un perfecto estado.

Durante el año 2017, se cumplió al 100% el planning previsto, el cual condujo a un aceptable estado de la red de saneamiento que compone el municipio, se ha limpiado los elementos que se exponen a continuación:

- 2.741 Imbornales
- 148 rejillas transversales.
- 1.768 pozos de registro.
- 66.927 metros de colectores.

Además de la limpieza sistemática, se han atendido 87 avisos recibidos de incidencias en la red de saneamiento y sus elementos.

Como hechos singulares más relevantes citar las actuaciones llevadas a cabo en el saneamiento, tendentes a minimizar y resolver los problemas vecinales derivados de las filtraciones y retornos como consecuencia de la entrada en carga de los colectores de la zona de Quebracarretas, Juan Manuel de Aréjula y Antonio Gómez Pulín. Para ello, se han realizado mejoras y refuerzos de saneamiento en dichas calles hasta desembocar en un nuevo colector de 800 mm que cruza la Avenida de Miguel Cuenca Valdivia hasta descargar en el general de dicha vía. Esta actuación se ha complementado con la construcción de una arqueta de concentración y recogida de los diferentes colectores de aguas pluviales y mixtas que se unifican en el colector general de dicha calle.

2.3. Depuración

Seguidamente se expone los principales datos registrados en el servicio de tratamiento y depuración de las aguas residuales, durante el ejercicio 2017.

La ausencia de datos de DQO en el mes de agosto se ha debido a la avería del equipo analítico de medición, unido al cierre vacacional de la casa fabricante que realiza la reparación y mantenimiento de los equipos. No obstante, sí se han realizado los controles mensuales por parte del organismo de cuenca y laboratorio homologado, que arrojan valores correctos.



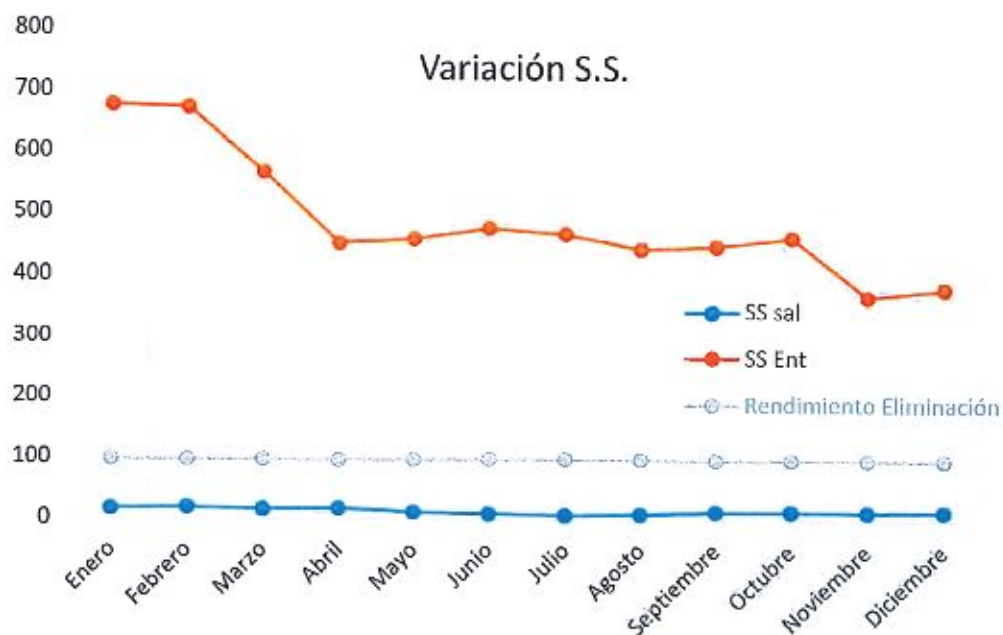
AGUA BRUTA - 2017					
Mes	Datos de proceso		Datos de contaminación		
	Caudal medio (m ³ /día)	Volumen tratado (m ³ /mes)	Sólidos suspendidos (mg/l)	DQO (mg/l)	DBO ₅ (mg/l)
Enero	7.175	254.023	678	1.110	448
Febrero	9.157	230.436	674	996	397
Marzo	7.911	278.432	567	850	410
Abril	8.181	255.928	453	928	558
Mayo	8.629	256.789	459	814	464
Junio	7.770	232.775	477	841	481
Julio	8.077	275.941	468	768	437
Agosto	7.625	243.559	443		375
Septiembre	7.899	235.554	449	906	388
Octubre	8.301	240.220	463	918	484
Noviembre	8.981	244.369	368	829	427
Diciembre	8.529	255.476	381	855	440
Total	8.186	3.003.502	490	892	442

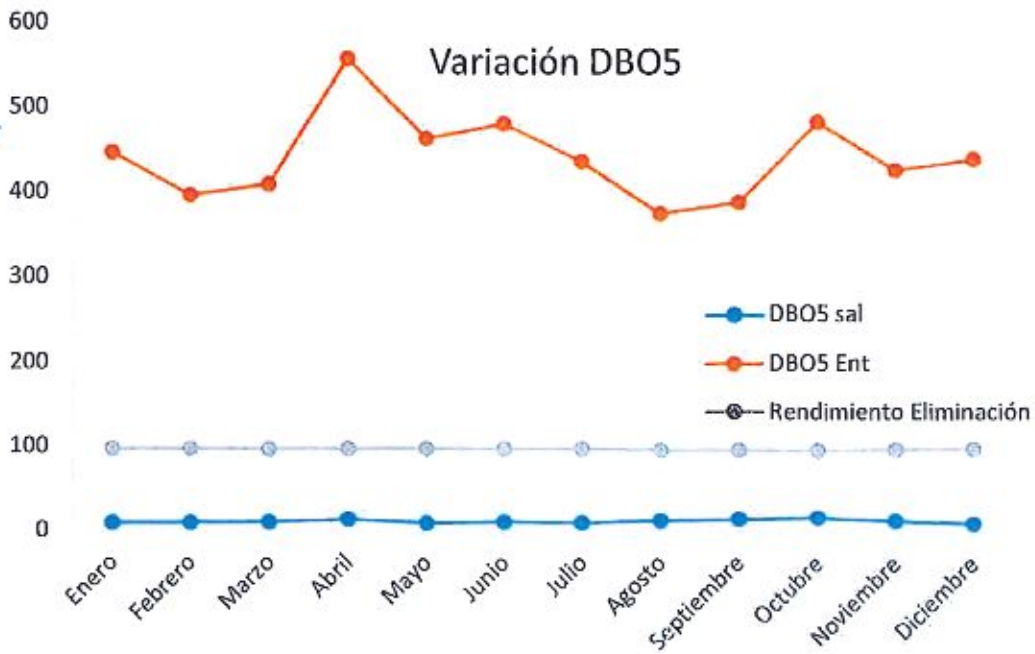
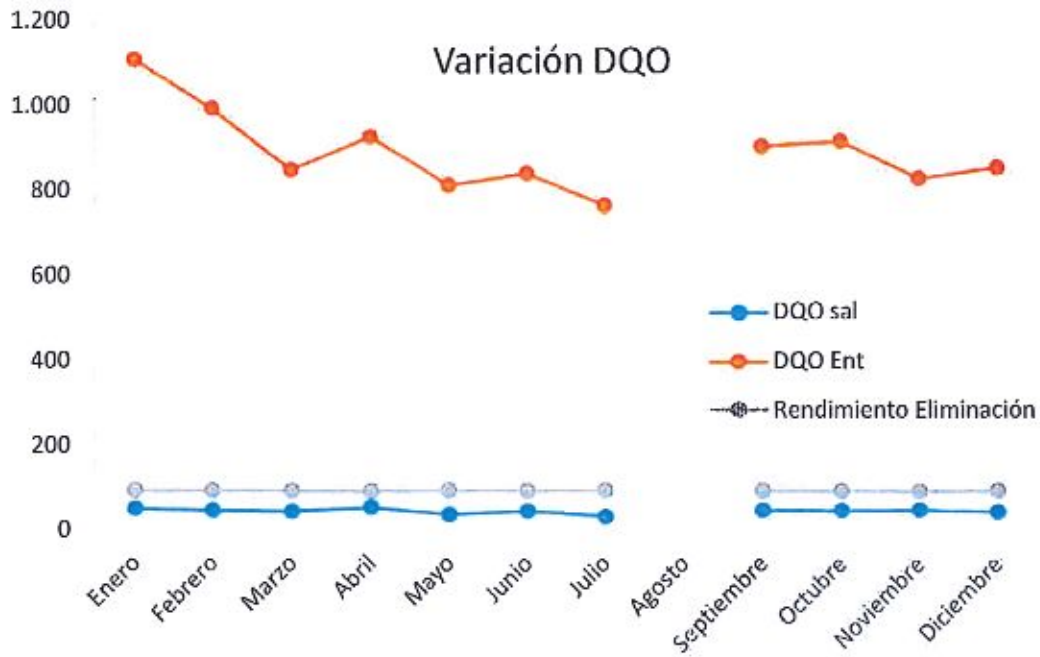
AGUA TRATADA- 2017					
Mes	Datos de proceso		Datos de contaminación		
	Caudal medio (m ³ /día)	Volumen tratado (m ³ /mes)	Sólidos suspendidos (mg/l)	DQO (mg/l)	DBO ₅ (mg/l)
Enero	7.557	234.262	17	52	10
Febrero	7.794	218.232	19	48	10
Marzo	8.025	248.778	16	46	11
Abril	8.082	242.473	17	55	14
Mayo	7.944	246.255	11	38	10
Junio	6.887	206.602	9	46	11
Julio	7.989	247.651	7	34	11
Agosto	7.036	218.121	9		13
Septiembre	7.052	211.560	13	48	15
Octubre	6.716	208.194	13	47	17
Noviembre	7.103	213.089	12	49	13
Diciembre	7.680	238.094	13	45	9
Total	7.489	2.733.311	14	47	12
Límites Aut.			35	125	25



Mes	Rendimientos de depuración - 2017		
	Sólidos suspendidos	DQO	DBO ₅
Enero	97,48%	95,36%	97,75%
Febrero	97,17%	95,22%	97,52%
Marzo	97,20%	94,64%	97,38%
Abril	96,15%	94,08%	97,42%
Mayo	97,52%	95,34%	97,90%
Junio	98,04%	94,54%	97,68%
Julio	98,44%	95,58%	97,59%
Agosto	98,02%		96,57%
Septiembre	97,12%	94,66%	96,19%
Octubre	97,17%	94,85%	96,58%
Noviembre	96,62%	94,05%	97,01%
Diciembre	96,54%	94,77%	97,92%
Total	97,29%	94,83%	97,29%
Límites min.	90%	75%	70-90%

Gráficamente se puede representar los datos de la siguiente forma:







Respecto de los fangos, se han obtenido un total de 4.968 Tm. de fango deshidratado, un 18,1% más que en 2016, siendo su destino final la aplicación directa para agricultura.

En cuanto a los productos para la deshidratación de los fangos, se han consumido 4.277 Kg de polielectrolito, un 9.55% más que en 2016.

Finalmente, respecto de los consumos de energía indicar que ascienden a 1.301.481 Kwh. de energía activa, lo que representa un incremento del 8.86% respecto de 2016, y 249.814 KVAR de energía reactiva, lo que representa un incremento del 31.7%, con un factor de potencia 0,982.

2.4. Inversiones

En 2017 se han llevado a efecto inversiones previstas en el Plan elaborado, dotado con una cuantía de 1.000.000 € financiada mediante crédito a largo plazo suscrito con la entidad Cajasur.

En el cuadro se recogen las cuantías de inversión destinadas a las diferentes partidas y subpartidas. De todas ellas, la únicas inversiones acometidas y concluidas en el ejercicio 2017 han sido las correspondientes a la adaptación de locales para oficinas y almacén de Aguas de Lucena, la renovación de la red de la calle Martín Hurtado, así como la conexión del Depósito de Cahiz con la arteria de 400 mm que discurre por la antigua N-331.

DENOMINACIÓN DE LA INVERSIÓN	PARTIDAS	SUBPARTIDAS	Nº Inversión	EJECUCIÓN INVERSIONES
				2017
MAQUINARIA, EQUIPOS Y CONTROL E.D.A.R.	<i>Estudio de la Situación y Estado del Reactor Biológico</i>		1	16.500,00 €
	<i>Contrato Asesoramiento Mejora del Tratamiento Biológico</i>		2	
	Soplantes	Soplantes	3	
		Varidores de Frecuencia	4	
	Aeración y Vehiculadores	Aeración	5	
		Vehiculadores	6	
	Instrumentación y Control	Válvulas Motorizadas	7	
		Sistema Aireación		
		Caudalímetro de Aire	8	
		Sondas de Oxígeno LDO	9	
		Sonda Amonio/Nitratos	10	
		Cuadro Instrumentación	11	
		Sistema Control	12	
	Otros Equipamientos	Cableados y Conexiones	13	
		Calderería	14,1	
		Caudalímetro Fangos a centrifugas	14,2	1.922,00 €
Bomba de Agua Filtrada		14,3	3.913,01 €	
Bomba Mono Fangos a Centrifugas		14,4	3.347,00 €	
Motor Eléctrico Soplante		14,5	3.562,24 €	
Secadora Ropa.		14,6	256,57 €	
TOTAL PARTIDA		808.694,56 €	29.500,82 €	



DENOMINACIÓN DE LA INVERSIÓN	PARTIDAS	SUBPARTIDAS	Nº Inversión	EJECUCIÓN INVERSIONES
				2017
ADAPTACION DE LOCAL ALQUILADO PARA OFICINAS Y ALMACÉN	<i>Elaboración del Proyecto + Dirección de Obra + Coordinación de Seguridad y Salud</i>		15	4.733,71 €
	<i>Costo de Ejecución Proyecto</i>		16	116.863,63 €
	<i>Tasas</i>		17	4.331,79 €
			18	
			19	
	TOTAL PARTIDA	170.000,00 €		125.929,13 €
CONSOLIDACIÓN Y RECUPERACION MARGEN DEL RIO LIMITE URBANIZACION E.D.A.R.	<i>Levantamiento Topográfico</i>		20	2.250,00 €
	<i>Proyecto y Dirección de Obra</i>		21	
	<i>Presupuesto de Ejecución material</i>		22	
	TOTAL PARTIDA	- €		2.280,00 €
INSTRUMENTACION Y CONTROL ABASTECIMIENTO	<i>Analizador de Cloro</i>		23	2.708,25 €
	<i>Prelocalizador Acústico para Fugas</i>		24	8.015,00 €
	<i>Estaciones Remotas</i>		25	6.887,70 €
	<i>Contadores y módulos de Telelectura</i>		26	3.004,03 €
	<i>Contadores E/S Dep. El Cahíz</i>		27	
	<i>Contadores Salida Dep. La Calzada</i>		28	
	<i>Control Sectorización Red</i>		29	4.338,07 €
	<i>Regulación Sectorial por Presiones de la Red</i>		30	
	TOTAL PARTIDA	- €		24.953,08 €
CONEXIÓN DEL DEPÓSITO DEL CAHÍZ CON ARTERIA DE 400 mm. DE LA ANTIGUA N-331	<i>Costes de Ejecución</i>		31	29.767,94 €
			32	
	TOTAL PARTIDA	60.000,00 €		29.767,94 €
MEJORA DE LA CAPTACIÓN DE ABASTECIMIENTO DE ZAMBRA	<i>Estudió Hidrogeológico Proyecto Investigación</i>		33	3.753,97 €
	<i>Equipamiento Extracción de agua del Sondeo e Instalación eléctrica</i>		34	
	<i>Otros Trabajos Previos en el sondeo</i>		35	480,90 €
	TOTAL PARTIDA	200.000,00 €		4.234,87 €
OTRAS MEJORAS E.D.A.R.	<i>Construcción Muro Asiamiento CCM y Celdas, de la Sala de Secado</i>		36	5.360,00 €
	<i>Adecuación Edificio de Control</i>		37	
	<i>Mejora Instalación Eléctrica CCM</i>		38	
	<i>Construcción Almacén en E.D.A.R.</i>		39	
	<i>Sustitución Instalación de Corte en Poste de MT</i>		40	2.913,75 €
	TOTAL PARTIDA	61.305,44 €		8.273,76 €
RENOVACION RED CALLE MARTIN HURTADO	<i>Materiales Necesario (INSTASUB)</i>			1.270,30 €
	<i>MATERIALES OBRA CIVIL</i>			888,59 €
	<i>ESCAVACION Y DESECOMBRO</i>			1.436,70 €
	TOTAL PARTIDA			3.595,69 €
TOTAL INVERSIONES PREVISTAS	- €	1.000.000,00 €		228.505,15 €

3. Gestión de los Recursos Humanos

Respecto a la gestión de los recursos humanos, conviene reseñar algunos aspectos relevantes, a saber:

- Se mantiene la plantilla fija en 24 trabajadores, más el Gerente.
- Se han cubierto parcialmente las vacaciones estivales del personal de abastecimiento, a través de la contratación de dos trabajadores durante tres meses.
- Se ha contratado dos fontaneros durante seis meses para ejecutar la campaña de cambio de contadores por antigüedad.
- Se ha afrontado la acumulación de tareas en depuración, mediante la contratación de un operario de E.D.A.R., durante un periodo de 6 meses.

Lo que se informa a los efectos oportunos.

Lucena, a 27 de marzo de 2018



Ángel M. Martínez Garzón



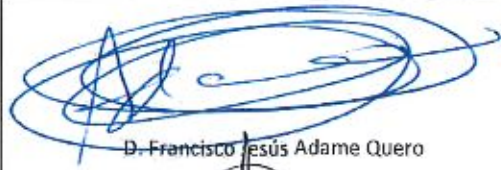

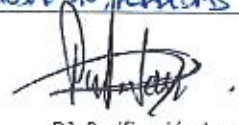


GERENTE



Diligencia para hacer constar que en las hojas del número 1 a 36 figuran las Cuentas Anuales y el informe de gestión de la mercantil AGUAS DE LUCENA, S.L., correspondientes al ejercicio social cerrado a 31-12-2017 que ha formulado el Consejo de Administración de la sociedad en su sesión celebrada en el día de hoy, 28 de mayo de 2018.

Lucena, a 28 de mayo de 2018

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

 D. José Cantizani Bujalance	<i>Idem M^c de la O Redondo</i> D. Francisco de Paula Huertas Gonzalez
 D. Vicente Dalda García Taheño	 D. Francisco Jesús Adame Quero
<i>EN CONTRA POR NO COMPARTIR CRITERIOS Y DECISIONES QUE HAN LLEVADO A ESTOS NUMEROS, POR ES AMORTIZACIONES</i> D ^a . María de la O Redondo Calvillo <i>COMPENSACION, PERDIDAS O CANON.</i>	 D. Miguel Villa Luque
 D ^a . Purificación Joyera Rodríguez	 D ^a . María del Mar Morales Martínez
<i>Idem M^c de la O Redondo</i> D. Julián Ranchal Ranchal	 D. Francisco Bermúdez Cantudo Secretario del Consejo de Admón.

