

---

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS E  
INFORME DE GESTIÓN  
DE LA SOCIEDAD  
PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A.U. - (PARCEMASA)  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

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



D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P



D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P



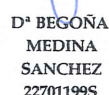
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L



Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V



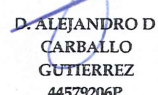
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W



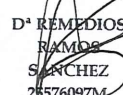
Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S



Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C



D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P



Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

## 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 2017
  1. Actividad de la empresa
  2. Bases de presentación de las cuentas anuales
  3. Normas de registro y valoración
  4. Inmovilizado material
  5. Inmovilizado intangible
  6. Inversiones inmobiliarias
  7. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar
  8. Instrumentos financieros
  9. Existencias
  10. Moneda extranjera
  11. Situación fiscal
  12. Ingresos y Gastos
  13. Provisiones y contingencias
  14. Información sobre medio ambiente
  15. Retribuciones a largo plazo al personal
  16. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
  17. Subvenciones, donaciones y legados
  18. Combinaciones de negocios
  19. Negocios conjuntos
  20. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas
  21. Hechos posteriores al cierre
  22. Operaciones con partes vinculadas
  23. Otra información
  24. Información segmentada
- Informe de Gestión ejercicio 2017
- Balance de Situación Abreviado a 31 de diciembre de 2017
- Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviada a 31 de diciembre de 2017
- Estado Abreviado de cambios en el Patrimonio Neto del ejercicio 2017

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARRALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

**COMPOSICIÓN  
DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN  
DE PARCEMASA**

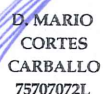
PRESIDENTE Y CONSEJERO D. RAUL JIMÉNEZ JIMÉNEZ  
DELEGADO:  
CONSEJEROS: D. FRANCISCO JAVIER POMARES  
FUERTES  
D. MARIO CORTÉS CARBALLO  
D<sup>a</sup>. ELVIRA MAESO GONZÁLEZ  
D. SALVADOR TRUJILLO CALDERÓN  
D<sup>a</sup>. M<sup>a</sup> BEGOÑA MEDINA SANCHEZ  
D<sup>a</sup>. ISABEL JIMÉNEZ SANTAELLA  
D. ALEJANDRO DAMIÁN CARBALLO  
GUTIÉRREZ  
D<sup>a</sup>. REMEDIOS RAMOS SÁNCHEZ  
SECRETARIO CONSEJO: D. SANTIAGO JIMÉNEZ HERNÁNDEZ



D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P



D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P




D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L



D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V



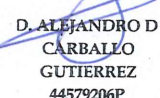
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W



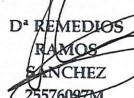
D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S



D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C



D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P



D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



## ALTA DIRECCIÓN

DIRECTOR-GERENTE:

D. FEDERICO SOUVIRÓN GARCIA

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



D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P



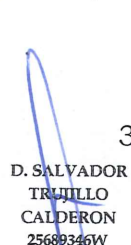
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P



D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L




Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V



D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

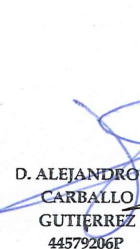
3




Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S



Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C



D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P



Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576997M



**MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA DE LA ENTIDAD  
PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA,  
SOCIEDAD ANÓNIMA UNIPERSONAL CORRESPONDIENTE  
AL EJERCICIO 2017**

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

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

4

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



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 22 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 2017 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017 y en ellas se han aplicado


5


  
D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P


  
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

  
D. ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

  
D. BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
D. ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

  
D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
D. REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



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 29 de junio de 2017.

## 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:

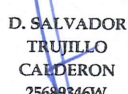
- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y sus adaptaciones sectoriales.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus adaptaciones sectoriales.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

  
D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

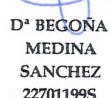
  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

  
D. MARIO  
CORTÉS  
CARBALLO  
75707072L

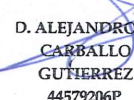
  
Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

6

  
Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

  
D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



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 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2016.

La Sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2017 y 2016. Ambos se encuentran auditados.

### 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:

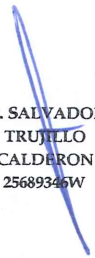
Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.


  
D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

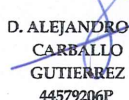
  
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

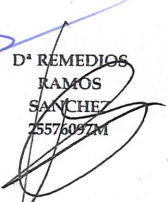
  
D.ª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

  
D.ª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
D.ª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

  
D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
D.ª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
75576097M

7



## 2.7) Corrección de errores:

Las cuentas anuales del ejercicio 2017 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 2017.

## 3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

### 3.1 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.

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su

D. RAUL  
JIMÉNEZ  
JIMÉNEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMÉNEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIÉRREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25760974A



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

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 Parcemasas 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 a la 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.

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

9

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D.ª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D.ª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D.ª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D. REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

- 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.

### 3.2 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 periodo 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 asignados a su valor actualizado, según Real Decreto-Ley 7/1996 de 7 de Junio.

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

10

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA

lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

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%

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUERRERZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
2576097M

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

En el ejercicio 2017 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

### 3.3 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.

### 3.4 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.

La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto

12

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

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

13


  
D. RAUL  
JIMENEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P


  
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

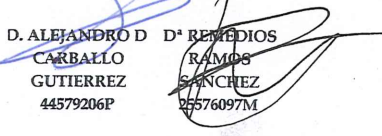
  
D.ª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

  
D.ª BEGONA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
D.ª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

  
D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
D.ª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

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.

3.5 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.

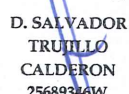
Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas

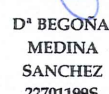
  
D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P


  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

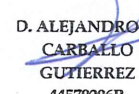
  
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

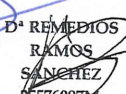
  
D.ª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRULLÓ  
CALDERON  
25689344W

  
D.ª BEGONA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
D.ª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

  
D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
D.ª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

### 3.6 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;

15


  
D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
21570423P

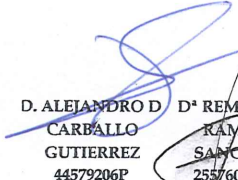
  
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

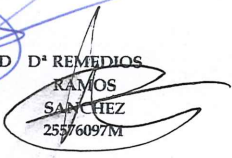
  
Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

  
Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

  
D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
  - Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
  - Deudas con características especiales, y
  - Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.
- c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

### 3.6.1 Clasificación y valoración de activos financieros

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en las siguientes categorías:

- Préstamos y partidas a cobrar: corresponden a créditos comerciales originados por operaciones de tráfico o a créditos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. 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 créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y sin tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de

16

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25689782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
KARLOS  
SANCHEZ  
25576097M



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

17

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25676097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

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.

18

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª ISABEL  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D. ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D. REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

3.6.2 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.



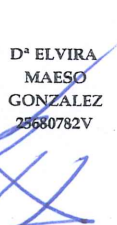
D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P




D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P




D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L



Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V



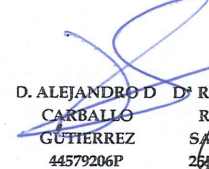
D. SALVADOR  
TRULLILLO  
CALDERON  
25689345W



Dª BEGONA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S



Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C



D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTERREZ  
44579206P



Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25676097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA

Valor razonable.



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

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.

### 3.6.3 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

20

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGONA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
75576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

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

### 3.7 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.

### 3.8 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


21

  
D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

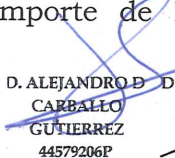
  
D. MARIO  
CORTES  
CABALLO  
75707072L

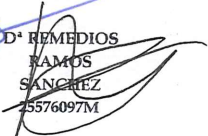
  
D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

  
D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

  
D. ALEJANDRO D.  
CABALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA

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



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

### Correcciones valorativas:

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

### 3.9 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

La sociedad no realiza operaciones en moneda extranjera.

### 3.10 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.

22

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
TOMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25683346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

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.

23


  
D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

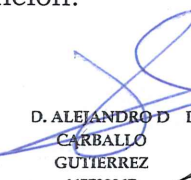
  
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

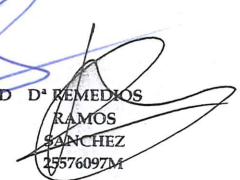
  
Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

  
Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

  
D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
15576097M





PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA

### 3.11 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.

### 3.12 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

24

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



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.

### 3.13 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.


### 3.14 REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

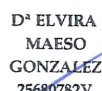
Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social devengadas.

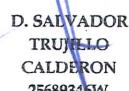
Al no existir ninguna retribución a largo plazo al personal en forma de prestación definida gestionada internamente no se reconoce pasivo alguno por este concepto.

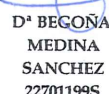
  
D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
TOMARES  
FUERTES  
25670423P

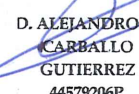
  
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

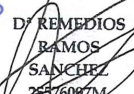
  
Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689345W

  
Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

  
D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
D. REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

25



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

### 3.15 PAGOS BASADOS EN ACCIONES

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.

### 3.16 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.

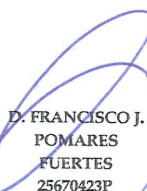
Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

La Sociedad no dispone de subvenciones de capital.

### 3.17 COMBINACIONES DE NEGOCIOS.

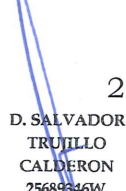
En la fecha de adquisición, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se registrarán, con carácter general, por su valor razonable siempre y cuando dicho valor razonable pueda ser medido con suficiente fiabilidad. La Sociedad no dispone de este tipo de activos.

  
D. RAUL  
JIMENEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

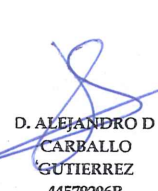
  
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

  
D.ª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

  
D.ª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
D.ª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

  
D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
D.ª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA

### 3.18 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 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.

### 3.19 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,

27

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTÉS  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZÁLEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689345W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576897M

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.

- 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 13<sup>a</sup>.
- 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 15<sup>a</sup>.

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.

### 3.20 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

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



D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P



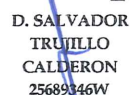
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P



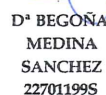
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L



D.ª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V



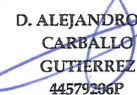
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689946W



D.ª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S



D.ª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C



D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P



D.ª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



**PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA**

### 3.21 OPERACIONES INTERRUMPIDAS



**Ayuntamiento  
de Málaga**  
#malagafunciona

La sociedad no ha realizado operaciones interrumpidas durante el ejercicio.

### 4. INMOVILIZADO MATERIAL

La composición de este epígrafe a 31 de Diciembre de 2017, 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 2016	17.635.744,37	1.864.886,06	1.038.598,25	12.588.339,03	768.731,23	33.896.298,94
(+) Entradas	0,00	38.934,26	87.687,49	30.603,30	793.210,22	950.435,27
(-) Salidas	-249.943,70	-241.782,34	-6.776,71	-27.159,30	-6.775,72	-532.437,77
(+)(-) Traspasos	1.151.078,31	0,00	24.142,35	0,00	-1.175.220,66	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	18.536.878,98	1.662.037,98	1.143.651,38	12.591.783,03	379.945,07	34.314.296,44
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2017	18.536.878,98	1.662.037,98	1.143.651,38	12.591.783,03	379.945,07	34.314.296,44
(+) Entradas	95.726,57	85.021,10	31.279,37	26.183,22	656.828,46	895.038,72
(-) Salidas	-46.259,44	-63.549,76	-10.505,36	-41.889,84	-104.200,83	-266.405,23
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017	18.586.346,11	1.683.509,32	1.164.425,39	12.576.076,41	932.572,70	34.942.929,93
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	9.048.451,60	1.395.970,73	719.336,50	6.030.058,64	0,00	17.193.817,47
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	434.251,48	75.526,11	47.964,06	270.961,80	0,00	828.703,45
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	-161.138,98	-172.309,35	-6.274,19	-15.311,02	0,00	-355.033,54
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	9.321.564,10	1.299.187,49	761.026,37	6.285.709,42	0,00	17.667.487,38
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	9.321.564,10	1.299.187,49	761.026,37	6.285.709,42	0,00	17.667.487,38
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2017	394.266,13	71.107,97	44.936,90	269.803,36	0,00	780.114,36
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	-35.108,43	-63.324,66	-9.045,22	-9.226,11	0,00	-116.704,42
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	9.680.721,80	1.306.970,80	796.918,05	6.546.286,67	0,00	18.330.897,32
I) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2017	<b>8.905.624,31</b>	<b>376.538,52</b>	<b>367.507,34</b>	<b>6.029.789,74</b>	<b>932.572,70</b>	<b>16.612.032,61</b>

29

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARÉS  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTÉS  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

Del detalle anterior, el valor de construcción y del terreno de los inmuebles, asciende a 16.642.848,65.-€ y 1.943.497,46.-€, respectivamente.

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

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 2017 y 2016 son los siguientes:

<b>ELEMENTO</b>	<b>COSTE 31.12.17</b>	<b>COSTE . 31.12.16</b>
Construcciones	2.688.273,69	1.782.095,31
Inst. Técnicas	735.405,39	752.294,92
Maquinaria	94.291,24	70.540,09
Ustillaje	171.621,76	163.321,69
Mobiliario	317.272,32	265.248,98
Equipo proceso información	96.892,14	85.105,53
Elementos transporte	151.265,25	151.265,25
Otro Inmovilizado material	0,17	0,17
<b>TOTAL</b>	<b>4.255.021,96</b>	<b>3.269.871,94</b>

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.

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

## 6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y el movimiento durante el ejercicio 2017 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 2016	3.670.629,61	2.900,00	204.637,72	23.325,00	3.901.492,33
(+) Entradas	0,00	0,00	39.787,62	0,00	39.787,62
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+)(-) Traspasos	0,00	0,00	18.325,00	-18.325,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	3.670.629,61	2.900,00	262.750,34	5.000,00	3.941.279,95
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2017	3.670.629,61	2.900,00	262.750,34	5.000,00	3.941.279,95
(+) Entradas	0,00	0,00	33.310,63	0,00	33.310,63
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspasos	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017	3.670.629,61	2.900,00	291.060,97	10.000,00	3.974.590,58
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	1.019.350,21	1.784,49	70.971,50	0,00	1.092.106,20
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	58.917,32	580,00	32.189,99	0,00	91.687,31
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	1.078.267,53	2.364,49	103.161,49	0,00	1.183.793,51
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	1.078.267,53	2.364,49	103.161,49	0,00	1.183.793,51
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2017	58.917,32	535,51	36.682,45	0,00	96.135,28
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	1.137.184,85	2.900,00	139.843,94	0,00	1.279.928,79
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2017	<b>2.533.444,76</b>	<b>0,00</b>	<b>151.217,03</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.694.661,79</b>

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 acuerdo de aprobar la actualización de la Concesión Administrativa de

31

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M





**PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA**

Parcemasa, que se ha evaluado en 3.196.076,00.-€ que cubre su duración hasta 2060 fijada en sus estatutos sociales.

Dicha cantidad así como el correspondiente impuesto de ITPAJDEH 2901-2004/98011, constituyeron la entrada en el ejercicio de 2004.

No existen elementos del inmovilizado inmaterial con vida útil indefinida.

El detalle de los bienes del Inmovilizado Intangible totalmente amortizados a 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

ELEMENTO	COSTE	COSTE
	31.12.17	31.12.16
Concesión Administrativa	346.710,57	346.710,57
Propiedad industrial	2.900,00	0,00
Aplicaciones informáticas	61.553,41	55.967,21
<b>TOTAL</b>	<b>411.163,98</b>	<b>402.677,78</b>

## 7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

La sociedad no ha realizado inversiones inmobiliarias en el ejercicio

## 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

### Arrendamientos operativos

La sociedad mantiene contratos de arrendamientos operativos en relación con los locales comerciales que dispone en sus instalaciones. Durante el ejercicio 2017 ha recibido ingresos por este concepto que ascienden a 164.989,89.- €(2016: 168.376,56.-€).

32

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTÉS  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDRON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
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	-	-	-	-	43.121,31	41.072,19	43.121,31	41.072,19
Activos disponibles para la venta, del cual:								
— Valorados a valor razonable	-	-	-	-	-	-	-	-
— Valorados a coste	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	<b>43.121,31</b>	<b>41.072,19</b>	<b>43.121,31</b>	<b>41.072,19</b>

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTERREZ  
44579206P

Dª R. MEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25376097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

Dentro de la partida de préstamos y partidas a cobrar se incluyen créditos a largo plazo al personal por importe de 34.313,43.-€ (2016: 32.425,00.-€) y fianzas y depósitos constituidos a largo plazo por importe de 8.807,88.-€ (2016: 8.647,19.-€).

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	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
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	-	-	-	-	258.556,43	298.757,27	258.556,43	298.757,27
	Activos disponibles para la venta, del cual:	-	-	-	-	-	-	-	-
	— Valorados a valor razonable	-	-	-	-	-	-	-	-
	— Valorados a coste	-	-	-	-	-	-	-	-
	Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	258.556,43	298.757,27	258.556,43	298.757,27

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

34

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D. REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
2557609XM



**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 2016	-	-	-	3.357,20	-	<b>3.357,20</b>
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2016	-	-	-	3.357,20	-	<b>3.357,20</b>
(+) Corrección valorativa por deterioro				21.825,08		<b>21.825,08</b>
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2017	-	-	-	25.182,28	-	<b>25.182,28</b>

### 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	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	Débitos y partidas a pagar	9.186.576,56	10.030.778,23	-	-	-	-	<b>9.186.576,56</b>	<b>10.030.778,23</b>
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, de los cuales:								
	- Mantenidos para negociar	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Otros	-	-	-	-	12.545,32	15.206,76	<b>12.545,32</b>	<b>15.206,76</b>
	Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>9.186.576,56</b>	<b>10.030.778,23</b>	-	-	<b>12.545,32</b>	<b>15.206,76</b>	<b>9.199.121,88</b>	<b>10.045.984,99</b>

35

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689246W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25376697M

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 2017, es:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Débitos y partidas a pagar	846.541,58	928.426,55			931.872,48	641.245,27	<b>1.778.414,06</b>	<b>1.569.671,82</b>
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, de los cuales:								
- Mantenidos para negociar	-	-	-	-	-	-	-	-
- Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>846.541,58</b>	<b>928.426,55</b>	-	-	<b>931.872,48</b>	<b>641.245,27</b>	<b>1.778.414,06</b>	<b>1.569.671,82</b>

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 34.246,37.-€ (2016: 40.754,27.-€).



**PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA**



**Ayuntamiento  
de Málaga**  
#malagafunciona

### 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	
<b>Deudas</b>	<b>1.175.950,88</b>	<b>859.067,25</b>	<b>848.852,65</b>	<b>851.193,90</b>	<b>853.545,71</b>	<b>5.786.462,37</b>	<b>10.375.072,76</b>
Obligaciones y otros valores negociables	-	-	-	-	-	-	-
Deudas con entidades de crédito	846.541,58	846.521,93	848.852,65	851.193,90	853.545,71	5.786.462,37	10.033.118,14
Acreeedores por arrendamiento financiero	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	329.409,30	12.545,32	-	-	-	-	341.954,62
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas</b>	<b>4.309,50</b>						<b>4.309,50</b>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>598.153,68</b>						<b>598.153,68</b>
Proveedores	-	-	-	-	-	-	-
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	-	-	-	-	-	-	-
Proveedores	14.231,17	-	-	-	-	-	14.231,17
Acreeedores varios	436.517,93	-	-	-	-	-	436.517,93
Personal	145.936,01	-	-	-	-	-	145.936,01
Anticipos de clientes	1.468,57	-	-	-	-	-	1.468,57
<b>Deuda con características especiales</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.778.414,06</b>	<b>859.067,25</b>	<b>848.852,65</b>	<b>851.193,90</b>	<b>853.545,71</b>	<b>5.786.462,37</b>	<b>10.977.535,94</b>

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

37

 D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123P	 D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423P	 D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072L	 Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782V	 D. SALVADOR TRUJILLO CALDERON 25689346W	 Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199S	 Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906C	 D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44379206F	 Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25676097M
--	--	---	---	--	---	--	---	--



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

**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 2017 activos o pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

**c) Reclasificaciones**

Durante el ejercicio 2017 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**

En el ejercicio se ha registrado correcciones deterioro del valor originado por el riesgo de crédito, por importe de 21.825,08 euros.

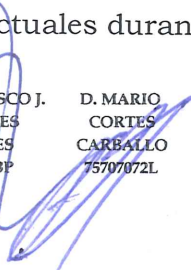
**g) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales**

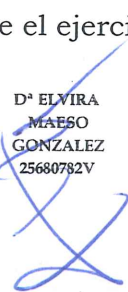
No se han producido impagos o incumplimientos de condiciones contractuales durante el ejercicio 2017.


38

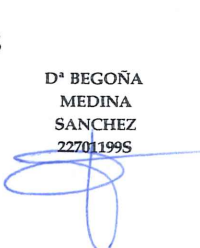
  
D. RAUL  
JIMÉNEZ  
JIMÉNEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

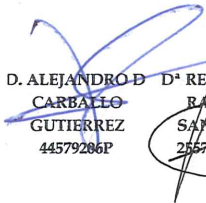
  
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

  
Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

  
Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
Dª ISABEL  
JIMÉNEZ  
SANTAELLA  
24887986C

  
D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579286P

  
Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25578097M

## 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 2017, de 347.426,29.-€, saldo que sobrepasa el mínimo legal exigible.

Reservas Voluntarias, tiene un saldo a 31 de Diciembre de 2017 de 6.530.735,06.-€, totalmente disponibles.

## 10. EXISTENCIAS

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:



D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P



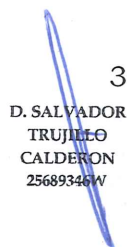
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P



D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

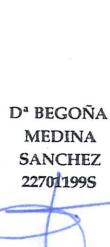


Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V



D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689345W

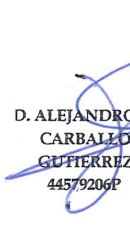
39



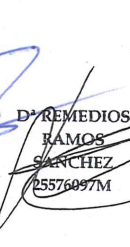
Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S



Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C



D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P



D. REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



	Saldo a 31.12.17	Saldo a 31.12.16
Comerciales	24.724,88	23.613,78
Materias primas y otros aprovisionamientos	40.054,79	40.236,75
Anticipos a proveedores	0,00	1.309,08
<b>Total</b>	<b>64.779,67</b>	<b>65.159,61</b>

## 11. MONEDA EXTRANJERA

La sociedad no ha realizado operaciones en moneda extranjera durante el ejercicio 2017.

## 12. SITUACIÓN FISCAL

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

	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
<b>DEUDOR</b>		
Hacienda Pública, deudor por IS	32.011,61	51.967,15
	<b>32.011,61</b>	<b>51.967,15</b>
<b>ACREEDOR</b>		
Hacienda Pública, acreedor por IRPF	117.179,71	129.602,28
Hacienda Pública, acreedor por IVA	74.069,24	134.931,27
Organismos Seg. Social acreedores	55.766,10	52.227,51
	<b>247.015,05</b>	<b>316.761,06</b>

12.2. Impuesto sobre beneficios:

40

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123B

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

**LIQUIDACIÓN IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ingresos brutos	6.276.491,24	6.206.531,65
Gastos brutos	5.782.404,57	5.788.540,77
Resultado bruto	494.086,67	417.990,88
Resultado contable antes impuestos	494.086,67	417.990,88
Gtos. no deducibles	12.869,16	781,79
Otros provisiones no deducibles fiscalmente	0,00	0,00
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>506.955,83</b>	<b>418.772,67</b>
Cuota Intgra	126.738,96	104.693,17
Cuota Bonificable	120.999,16	97.846,48
Cuota no Bonificable	5.739,80	6.846,69
<b>BONIFICACIÓN 99%</b>	<b>119.789,17</b>	<b>96.868,01</b>
<b>CUOTA BONIFICADA</b>	<b>6.949,79</b>	<b>7.825,16</b>
Retenciones y pagos a cta.	31.756,37	31.997,74
<b>CUOTA A DEVOLVER</b>	<b>-24.806,58</b>	<b>-24.172,58</b>

El gasto por el impuesto de sociedades del ejercicio asciende a 6.949,79.-€ (2016: 7.825,16.-€).

La Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal los ejercicios no prescritos a 31 de Diciembre de 2017 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.

41

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25574097M



**PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA**



**Ayuntamiento  
de Málaga**  
#malagafunciona

### 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 2017	Ejercicio 2016
<b>1. Consumo de mercaderías</b>	<b>63.614,03</b>	<b>62.298,21</b>
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales	64.725,13	47.028,70
b) Variación de existencias	-1.111,10	15.269,51
<b>2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles</b>	<b>5.867,93</b>	<b>3.518,78</b>
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales	5.685,97	37.500,00
b) Variación de existencias	181,96	-33.981,22
<b>3. Cargas sociales:</b>	<b>665.635,94</b>	<b>678.815,84</b>
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	599.271,98	608.526,52
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	8.688,13	13.185,35
c) Otras cargas sociales	57.675,83	57.103,97
<b>4. Otros gastos de explotación</b>	<b>2.044.259,91</b>	<b>1.960.038,50</b>
a) servicios exteriores	1.897.592,10	1.857.764,13
b) Tributos	39.733,42	41.532,11
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	20.722,55	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	86.211,84	60.752,26
<b>6. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"</b>	<b>12.869,16</b>	<b>781,79</b>

### 14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

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

Estado de movimientos de las provisiones	Otras provisiones	TOTAL
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2016	428.427,39	428.427,39
(-) Aplicaciones	-49.335,67	-49.335,67

42

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
23670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016	379.091,27	379.091,27
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2017	379.091,27	379.091,27
(+) Entradas	3.862,48	3.862,48
(-) Aplicaciones	-136,52	-136,52
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017	382.817,68	382.817,68

A 31 de diciembre de 2017 la sociedad mantiene provisionado 371.280,00.-€ (2016: 371.280,00.-€) en relación con el expediente 2009/013.

Asimismo, a 31 de diciembre de 2017 la sociedad mantiene una provisión por importe de 7.675,20.-€ (2016: 7.811,72.-€) 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.

## 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

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

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.

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 8.688,13.-€ (2016: 13.185,35.-€).

#### 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

En el ejercicio 2017 se recogen en la cuenta de donativos 5.200,00 euros (2016: 3.455,00.-€) en concepto de Donativo San Miguel.

#### 19. COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No se han realizado combinaciones de negocios durante el ejercicio 2017.

44

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO B.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
23576097M

## 20. NEGOCIOS CONJUNTOS

No se han realizado negocios conjuntos durante el ejercicio 2017.

## 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 2017 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.

## 23. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A 31 de Diciembre de 2017 y 2016, se han producido las siguientes operaciones con otras partes vinculadas, Excmo. Ayuntamiento de Málaga:

### Movimiento Cuentas con Excmo. Ayuntamiento de Málaga 2017

	31/12/2016	ENTRADAS	PAGOS Y/O COBROS	COMPENS.	31/12/2017
<b>BENEFICENCIA</b>	<b>72.973,72</b>	101.770,87	-140.343,12	0,00	<b>34.401,47*</b>
<b>PROPIEDADES SAN MIGUEL</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

45

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



**PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA**



**Ayuntamiento  
de Málaga**  
#malagafunciona

<b>OBRAS SAN MIGUEL</b>	<b>15.157,51</b>	0,00	-15.157,51	0,00	<b>0,00</b>
-------------------------	------------------	------	------------	------	-------------

<b>TOTAL</b>	<b>88.131,23</b>	<b>101.770,87</b>	<b>-155.500,63</b>	<b>0,00</b>	<b>34.401,47</b>
--------------	------------------	-------------------	--------------------	-------------	------------------

* BENEFICIENCIA	34.401,47
FRAS.PDTE.ENVIO 2016	<u>-34.401,47</u>
	0,00

**Movimiento Cuentas con Excmo. Ayuntamiento de Málaga 2016**

	31/12/2015	ENTRADAS	PAGOS Y/O COBROS	COMPENS.	31/12/2016
<b>BENEFICIENCIA</b>	<b>29.168,66</b>	98.259,59	-54.454,53	0,00	<b>72.973,72*</b>
<b>PROPIEDADES SAN MIGUEL</b>	<b>0,00</b>	99.311,84	-93.311,84	0,00	<b>0,00</b>
<b>OBRAS SAN MIGUEL</b>	<b>0,00</b>	43.711,39	-28.553,88	0,00	<b>15.157,51</b>

<b>TOTAL</b>	<b>29.168,66</b>	<b>241.282,82</b>	<b>-176.320,25</b>	<b>0,00</b>	<b>88.131,23</b>
--------------	------------------	-------------------	--------------------	-------------	------------------

* BENEFICIENCIA	72.973,72
FRAS.PDTE. 15/16	<u>-51.529,96</u>
	21.443,76

* SAN MIGUEL - INV.SOSTEN.	15.157,51
----------------------------	-----------

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

46

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680762V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887006C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25570097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

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 2017, 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 Valores, y el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobado por el Real Decreto 1/2010, de 2 de Julio.

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24987906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M





**PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA**



**Ayuntamiento  
de Málaga**  
#malagafunciona

No se han producido remuneraciones durante el ejercicio 2017 al conjunto de los miembros del Consejo de Administración.

No se han concedido, durante el ejercicio 2017, 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 2017 ascienden a 65.380,04.-€ (2016: 67.309,09.-€).

## 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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Gerente	1	1	-	-	1	1
Director	-	-	-	-	-	-
Jefe de Servicio	-	-	-	-	-	-
Jefe de División	2	5	1	-	3	5
Psicólogo	1	-	3	-	4	-
Ops. Cements. Perifs.	5	5	-	-	5	5
Coordinadores/as	1	1	1	2	2	3
Contratación/Administración	3	2	8	9	11	11
Operadores de Servicios	19	17	-	-	19	17
Operador de Mantenimiento	2	2	-	-	2	2
<b>TOTAL</b>	<b>34</b>	<b>33</b>	<b>13</b>	<b>11</b>	<b>43</b>	<b>44</b>

48

D. RAÚL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTÉS  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

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 2017 honorarios netos por servicios profesionales, según el siguiente detalle:

Honorarios del auditor en el ejercicio	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	9.000,00	8.900,00
Otros honorarios por servicios prestados	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>9.000,00</b>	<b>8.900,00</b>

El importe indicado en el cuadro anterior por servicios de auditoría incluye la totalidad de los honorarios relativos a la auditoría del ejercicio 2017 y 2016, con independencia del momento de su facturación.

24.4.- Participación de los Consejeros en actividades similares a las de la Sociedad

En referencia al artículo 229.3 y el 231 de la Ley de Sociedades de Capital (Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital y su posterior modificación mediante la Ley 31/2014, del 3 de diciembre, Ley de Sociedades de Capital para la mejora del Gobierno Corporativo), sobre la participación en el capital de sociedades, ejercicio de cargos o realización por cuenta propia o ajena en sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividades, se informa que se tiene conocimiento de que los actuales Consejeros de PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A. no se encuentran en alguna situación de las anteriormente descritas con respecto a la Sociedad.

49

D. RAÚF  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206F

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25676097M

## 25. INFORMACIÓN SEGMENTADA

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

CONCEPTO	31.12.17	31.12.16
CAJAS/URNAS	81.156,99	60.683,01
INHUMACIONES/EXHUMACIONES	407.440,70	423.066,89
CREMACIONES	2.367.429,16	2.266.207,40
SALAS	1.619.102,26	1.627.418,78
CONSANGUINEIDAD	20.029,52	18.956,54
MANTENIMIENTOS U.E.	377.996,99	393.847,31
SERVICIOS/TRASLADOS	233.596,50	211.160,18
DERECHOS FUNERARIOS	885.487,15	779.298,72
<b>TOTAL</b>	<b>5.992.239,27</b>	<b>5.800.638,83</b>

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

En Málaga, a veinte de marzo de 2018.

50

D. RAUL JIMENEZ 25668123P	D. FRANCISCO J. POMARES 25670423P	D. MARIÓ CORTES CARBALLO 75707072L	Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782V	D. SALVADOR TRUJILLO CALDERON 25680246W	Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199S	Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906C	D. ALEJANDRO D CARBALLO GUTIERREZ 44579206P	Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 75576997M
---------------------------------	---	---	---	--	---	--	--	--

## INFORME DE ACTUACIONES

### 1.- SERVICIOS

Durante el año 2017 se han realizado los siguientes servicios:

SERVICIO	TOTAL
Inhumaciones	1075
Cremaciones	4010
Traslados	375
Incineraciones restos	378
Incineraciones fetos	71
Beneficencia	91
Aperturas	563
Sala preparación	1396
Tanatosalas tipo I	1562
Tanatosalas tipo III	3013
Tanatosalas Tipo IV	501
Servicios como Funeraria	323

### 2.- NUEVAS INSTALACIONES

En el Cementerio San Gabriel.

- Ha finalizado la construcción de 6 nuevas tanatosalas que mejoran los estándares de calidad de nuestras instalaciones, además de facilitar el servicio público al hacer más improbable la ocupación total y con ella la espera de los ciudadanos, en momentos puntuales, y en circunstancias tan difíciles.
- Se ha llevado a cabo la ordenación paisajística del Jardín del Recuerdo. Y se ha incorporado al lugar en el que se depositan las cenizas del pintor Dámaso Ruano una herramienta informática que recoge la obra del artista y los enclaves de la Ciudad en que se manifiesta su obra, de manera que puedan obtenerse a través

51

D. RAÚL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTÉS  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689546W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

de un dispositivo móvil y elaborar una ruta propia para profundizar en ella.

- Se ha instalado en la portada de la necrópolis dos relieves con diseño del artista don Dámaso Ruano lo que incrementa el patrimonio cultural del cementerio.
- Se ha donado un olivo bajo el que se han depositado las cenizas de D. Manuel José García Caparrós junto al que un monolito recuerda su memoria.
- Se ha dotado a la Sala de Ceremonias Laicas de un sistema audiovisual de última generación para mejorar el servicio público.
- Las cámaras para la exposición de los féretros en las tanatosalas han sido revestidas con paneles para mejorar su estética.
- Se han renovado 7 farolas en la zona central sustituyendo a las anteriores por otras isabelinas que mejoran no sólo la estética sino también la eficiencia energética al adoptar el led.
- Se ha instalado un aforador de vehículos en la entrada a San Gabriel.
- Se ha avanzado en la futura construcción del cementerio de mascotas con la elaboración del proyecto constructivo.

### 3.- NUEVOS SERVICIOS

- Se ha empezado a ofrecer a los usuarios la posibilidad de conservar la huella genética del fallecido para prevenir futuras enfermedades de sus descendientes o facilitar su tratamiento.
- Se ha comenzado a facilitar la posibilidad de comunicar a los allegados el fallecimiento de un familiar o amigo a través de las nuevas aplicaciones tecnológicas y la de recibir pésames y manifestaciones de consuelo mediante la misma vía.
- Ha entrado en funcionamiento la plataforma informática que permite la atención psicológica al duelo on line completando la atención directa que se viene prestando en nuestras instalaciones.
- El servicio de Psicología realiza la gestión de ceremonias personalizadas de despedida, como elemento dinamizador de la gestión emocional en las primeras tareas del duelo.

### 4.- CALIDAD

- En este año 2017 aparte de los procesos habituales de control sobre las instalaciones y los servicios (inspecciones, revisiones, retroalimentación del cliente, etc), hemos obtenido la recertificación de las normas ISO existentes desde 2003, normas

52

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689946W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

ISO 9001 y 14001, conforme a la nueva versión 2015, y nos hemos certificado en la norma sobre servicios funerarios UNE-EN 15017.

### **5.- GABINETE PSICOLOGICO DE PARCEMASA**

- Se ha elaborado una guía del duelo infantil y se está distribuyendo en los colegios y Ampas para facilitar a padres y profesores su respuesta ante la difícil situación de comunicar a los niños la muerte de un ser querido.
- Se ha firmado un convenio con el Colegio Oficial de Psicólogos de Andalucía Oriental (Copao) para que a partir del año próximo (2018), puedan hacer prácticas en nuestra empresa alumnos del Máster Internacional en Psicología de Catástrofes, Crisis y Emergencias que imparte gracias al prestigio creciente de nuestro Gabinete de Atención Psicológica.
- Durante el presente año y hasta finales del mes de noviembre el Gabinete de Asistencia Psicológica ha atendido 156 consultas presenciales (4 ó 5 semanales); se han realizado 187 seguimientos telefónicos; 518 intervenciones en crisis y 1514 orientaciones básicas. Además de tratar a 63 personas que por la afectación que padecían fueron diagnosticados como pacientes.

Total Orientación básica	1514	Total Intervenciones	518		
Media Edad:	64.04	Hombres	63.13 %	Mujeres	36.87 %
Evolución Enfermedad:	71.62 %	Muerte repentina natural:	16.02 %	Muerte traumática:	12.36 %

#### **Intervenidos**

Media Edad:	51.46	Hombres	29.54 %	Mujeres	70.46 %
Progenitor	11.2 %	Hijo/Hija	39 %	Cónyuge	29.92 %
Familiar Indirecto	6.56 %	Otros	3 %	Hermano	10.62 %

53

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887986C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

### Tipo Counselling

C. Estándar	41.7 %	C. Cuidador Ppal.	16.99 %
C. Duelo Infantil	16.8 %	C. Duelo Anciano	10.42 %
C. Prim. Auxilios	2.32 %	C. Muerte traumática	11.78 %

- Hemos comenzado la colaboración con la ONG Alhelí para facilitar la incorporación a sus programas de socialización de aquellas personas que como consecuencia del fallecimiento de sus seres más cercanos hayan quedado aislados o solos y para desarrollar los necesarios programas de ayuda a las situaciones de duelo.
- El GOAP ha participado en :
  - Participación en la Jornada de prevención de duelo patológico organizado por Alhelí.
  - Taller de duelo infantil para los monitores de TRANS.
  - Seminario de Taller de Duelo Infantil en el Curso de Formación del Voluntariado organizado por Alhelí.
  - Taller Psicosocial, Trabajar con Sentimientos de Pérdida en el Congreso de PRL de Granada.
  - Talleres de duelo infantil en fundación Ronald Mcdonald (Diciembre ) y Fundación Olivares (Febrero 2018)

### 6.- SOSTENIBILIDAD MEDIOAMBIENTAL.

- Con la intención de mejorar las condiciones medioambientales de nuestras instalaciones se han renovado los tres hornos crematorios y los detectores de gas. Así mismo hemos instalado un sistema de seguridad que garantice la operativa de los mismos.
- Han sido retiradas 3'1 TM de placas de fibrocemento (amianto).
- Se ha anulado el horno incinerador evitando la emisión de gases contaminantes a la atmosfera pasando a gestionarse los restos de las exhumaciones como residuos urbanos.
- Se ha modificado el recorrido de la línea subterránea de alta tensión que alimenta el Parque Cementerio San Gabriel para mejorar la eficiencia energética.

54

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTÉS  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680762V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

- Se ha elaborado un plan de abonado fundamentado en el aporte de las enmiendas minerales y orgánicas tras las realizaciones de analíticas exhaustivas del suelo.
- Se ha establecido una red de riego en el Jardín del Recuerdo que persigue la máxima eficiencia y ahorro en el consumo de agua mediante una red de goteo instalada bajo acolchado orgánico (material procedente de la revalorización de los restos de poda y siega de praderas)
- Se han plantado 26 árboles en el Jardín del Recuerdo y una superficie de 2000 m<sup>2</sup> de plantas tapizantes y aromáticas y los siguientes ejemplos arbóreos de gran porte:  
17 ficus; 1 morera; 1 almez; 1 drago; 2 brachichitón; 1 Nogal y 1 melia.
- Se ha llevado a cabo la repoblación forestal en talud de la zona 5 del cementerio de San Gabriel con la plantación de 60 árboles autóctonos por niños y jóvenes convocados por la Fundación Plant For The Planet España que celebraron su jornada anual en el Parque Cementerio de Málaga.

En lo referido a la Gestión de Residuos:

- El material de poda se abandona la práctica utilizada hasta ahora de la quema de residuos procedentes de la poda y se pasa a su revalorización a través del triturado, formación de compost o vermicompostaje que se aporta al suelo de los jardines.

-Implantación de sistema de regeneración de agua del estanque del Jardín del recuerdo con filtro biológico con plantas hidrófitas y gravas.

-Cambio de control de adventicias abandonando o disminuyendo el uso de herbicidas químicos que son sustituidos por el desbroce mecánico.

## 7.- RSC Y PREMIO

- Hemos colaborado con organizaciones sociales de Málaga como el Asilo de los Ángeles, La Ciudad de los niños, el Comedor de Santo Domingo, los Ángeles de la Noche y las Hermanitas de los Pobres.
- Hemos recibido el Premio Prevenga 2017 a las buenas prácticas en la prevención de riesgos laborales, que se entrega con motivo del Congreso Nacional del Consejo de Profesionales de Seguridad y Salud en el Trabajo, por nuestro programa de eliminación del amianto en nuestras instalaciones.

D. RAUL  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTÉS  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206F

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



## 8.- CEMENTERIO HISTORICO-ARTISTICO SAN MIGUEL

- En el Cementerio histórico-artístico San Miguel, hemos trabajado en tres ejes principales, la rehabilitación del conjunto histórico, la difusión del mismo mediante la organización de actividades sociales y culturales, y los convenios con las familias con unidades de enterramiento en el mismo.
- En primer lugar y como más destacable, el 19 de septiembre, quedo constituida la Comisión Histórico Artística del Cementerio bajo la dirección del Concejal y Presidente del Consejo de administración de Parcemasa Raúl Jimenez, que constituida por representantes de Parcemasa, Área de cultura del Ayuntamiento de Malaga, GMU, UMA, así como diversas personalidades de la cultura malagueña, velara por la recuperación y el uso de este enclave.
- En lo que respecta a la rehabilitación del cementerio, durante el año se han culminado las obras de recuperación e impermeabilización de la cubierta del Panteón de Manuel Agustín Heredia, para evitar las filtraciones que dañaban el interior de la cúpula de este monumento.
- Se ha elaborado un Plan de obras a dos años vistas, pues dependemos tanto de las partidas que nos asigne el Ayuntamiento, como de la aprobación de las distintas actuaciones por parte de la Consejería de Cultura de la Junta de Andalucía. Este plan se centra en la recuperación del interior de las dependencias de la fachada derecha para su uso como centro de interpretación, conservando las cámaras y antigua mesa de autopsias, la restauración de la fachada del Panteón Heredia, la recuperación de las pinturas de las pilastras de la Capilla, así como la rehabilitación del presbiterio entre la capilla y el Panteón Heredia.
- En otro orden de cosa, se está trabajando con la GMU para la elaboración de un catalogo de todos los panteones de la necrópolis para conocer su estado, las intervenciones necesarias e incluso el coste estimado, y presentarlas a la Junta de Andalucía, para su aprobación y así tenerlas disponibles para cuando los interesados quieran actuar sobre ellas.
- Con Urbanismo, también tenemos varias actuaciones pendientes de incluirlas en sus partidas para obras de emergencia.
- De igual forma nos están terminando de elaborar un informe sobre el estado interior del Panteón de Manuel Agustín Heredia, que de igual forma será presentado a la Consejería de Cultura.

56

D. RAÚL  
JIMÉNEZ  
JIMÉNEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTÉS  
CARBALLO  
75707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERÓN  
25689345W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M



PARQUE  
CEMENTERIO  
DE MÁLAGA



Ayuntamiento  
de Málaga  
#malagafunciona

- Por último, y aunque no sea competencia directa de esta dirección, nos hemos reunidos con los técnicos de la GMU, para aportar nuestras necesidades de cara a las obras de reurbanización de la plaza del Patrocinio.
- En cuanto a la difusión del cementerio, se han llevado a cabo más de 50 actividades, con un total de paso aproximado de 4000 visitantes. Estas actividades han consistido en visitas, visitas teatralizadas, representaciones teatrales, exposiciones, jornadas, etc.
- Aparte de los organizadores habituales de estas visitas (Cultopia, Eventos con historia, Zegri, etc.), hemos colaborado con el Instituto de la mujer, la Fundación Once, el Área de Juventud, la Universidad de Málaga y diversos colegios e institutos.
- Con motivo de la festividad de Santos y Difuntos, programamos la primera exposición en la sala multiusos, con obras del escultor e imaginero malagueño Juan Vega Ortega, cuya pieza principal, el Resucitado, presidio la misa del día 1 de Noviembre. Posteriormente se descubrió una placa con un soneto de El Solitario junto a la fuente del interior.
- Hemos elaborado una aplicación informática que de forma interactiva, da a conocer a través del móvil, las construcciones y personajes que descansan en nuestro cementerio. Estará en continua fase de ampliación para ir añadiendo personajes, actividades, etc.
- Todas estas actividades programadas, han tenido un retorno en forma de ayudas económicas con las que hemos colaborado con distintas instituciones de Málaga, como Las Hermanitas de los pobres, el Comedor de Santo Domingo, el asilo de los Ángeles, la Ciudad de los Niños, la Asociación Nena Payne, etc.
- De igual forma, han recibido amplia cobertura por diversos medios de comunicación (prensa, radio y tv locales).
- Hemos estado representados en Fitur 2017, a través de la colaboración con la AFCM, dentro del programa Cementerios Vivos, para dar a conocer a través de rutas turísticas el patrimonio de los cementerios históricos.
- Se ha llevado a cabo la instalación del sistema WI-FI en el citado cementerio.

57

D. RAUL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

D<sup>a</sup> ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689346W

D<sup>a</sup> BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

D<sup>a</sup> ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

D<sup>a</sup> REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
75576097M

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN  
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA  
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)**

IDA1

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

NIF: **01010** A29194206      Forma jurídica: SA: **01011**       SL: **01012**

LEI: **01009**      Otras: **01013**       Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.

Domicilio social: **01022** CR COLONIA SANTA INES, CAMPANILLAS KM.5

Municipio: **01023** MALAGA      Provincia: **01025** MALAGA

Código postal: **01024** 29590      Teléfono: **01031** 952434100

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037**

Pertenencia a un grupo de sociedades:

	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	<b>01041</b>	<b>01040</b>
Sociedad dominante última del grupo:	<b>01061</b>	<b>01060</b>

**ACTIVIDAD**

Actividad principal: **02009** SERVICIO PUBLICO DE CEMENTERIOS (1)

Código CNAE: **02001** 9603 (1)

**PERSONAL ASALARIADO**

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

	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
FIJO (4):	<b>04001</b> 36.00	41.00
NO FIJO (5):	<b>04002</b> 11.00	5.00

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

<b>04010</b>	
--------------	--

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

	EJERCICIO 2017 (2)		EJERCICIO 2016 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<b>04120</b> 28	<b>04121</b> 8	30	9
NO FIJO:	<b>04122</b> 6	<b>04123</b> 5	3	2

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

	EJERCICIO 2017 (2)			EJERCICIO 2016 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<b>01102</b>	2017	01	1	2016	01	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<b>01101</b>	2017	12	31	2016	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: **01901**

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: **01903**

**UNIDADES**

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

Euros:	<b>09001</b> <input checked="" type="checkbox"/>
Miles de euros:	<b>09002</b> <input type="checkbox"/>
Millones de euros:	<b>09003</b> <input type="checkbox"/>

(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 x n.º medio de semanas trabajadas

D. RAJL  
JIMENEZ  
JIMENEZ  
25668123P

D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
25707072L

Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

D. SALVADOR  
TRUJILLO  
CALDERON  
25689446W

Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906C

D. ALEJANDRO D.  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

Dª REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN  
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA  
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)**

IDA2

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)			
	EJERCICIO 2017 (2)		EJERCICIO 2016 (3)
Base de reparto			
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000	487.136,88	410.165,72
Remanente	91001		
Reservas voluntarias	91002		
Otras reservas de libre disposición	91003		
<b>TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN</b>	<b>91004</b>	<b>487.136,88</b>	<b>410.165,72</b>
	EJERCICIO 2017 (2)		EJERCICIO 2016 (3)
Aplicación a			
Reserva legal	91005		
Reserva por fondo de comercio	91006		
Reservas especiales	91007		
Reservas voluntarias	91008	487.136,88	410.165,72
Dividendos	91009		
Remanente y otros	91010		
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011		
<b>APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO</b>	<b>91012</b>	<b>487.136,88</b>	<b>410.165,72</b>
INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)			
	EJERCICIO 2017 (2)		EJERCICIO 2016 (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	94705	19,83	25,50

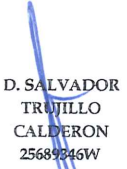
(1) Artículos 253.1 y 273.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010 de 2 de julio).  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.  
 (4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

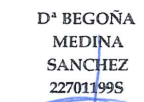
  
 D. RAUL JIMENEZ  
 25668123P

  
 D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES  
 25670423P

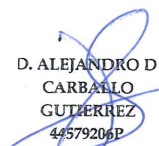
  
 D. MARIO CORTES CARBALLO  
 75707072L

  
 Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ  
 25680782V

  
 D. SALVADOR TRUJILLO CALDERON  
 25689246W

  
 Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ  
 22701199S

  
 Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA  
 24887906C

  
 D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ  
 44579206P

  
 Dª BEGONIA RAMOS SANCHEZ  
 75576097M

**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 2017

**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**



**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, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**

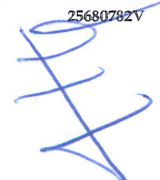



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES


  
D. RAUL  
JIMENEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
POMARES  
FUERTES  
25670423P

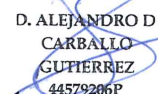
  
D. MARIO  
CORTES  
CARBALLO  
75707072L

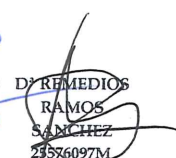
  
Dª ELVIRA  
MAESO  
GONZALEZ  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRULLO  
CALDERON  
25689346W

  
Dª BEGOÑA  
MEDINA  
SANCHEZ  
22701199S

  
Dª ISABEL  
JIMENEZ  
SANTAELLA  
24887906G

  
D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
GUTIERREZ  
44579206P

  
D. REMEDIOS  
RAMOS  
SANCHEZ  
25576097M


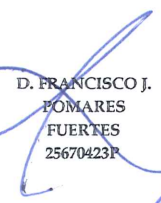
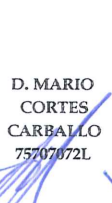


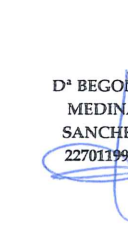
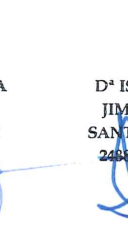
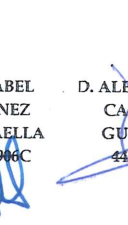
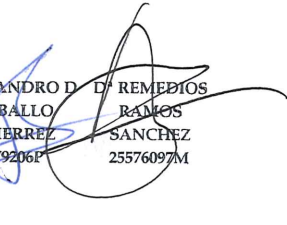


BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A29194206</span>  DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA</u> <u>S.A.</u>	UNIDAD (1) Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09001</td><td style="width: 20px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09002</td><td style="width: 20px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09003</td><td style="width: 20px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td></td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>												
09002	<input type="checkbox"/>												
09002	<input type="checkbox"/>												
09003	<input type="checkbox"/>												
09003	<input type="checkbox"/>												
	<input type="checkbox"/>												
Espacio destinado para las firmas de los administradores													
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)										
A) ACTIVO NO CORRIENTE .....	11000	19.349.815,71	19.445.367,69										
I. Inmovilizado intangible .....	11100	2.694.661,79	2.757.486,44										
II. Inmovilizado material .....	11200	16.612.032,61	16.646.809,06										
III. Inversiones inmobiliarias .....	11300												
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ..	11400												
V. Inversiones financieras a largo plazo .....	11500	43.121,31	41.072,19										
VI. Activos por impuesto diferido .....	11600	9											
VII. Deudores comerciales no corrientes .....	11700												
B) ACTIVO CORRIENTE .....	12000	670.627,73	764.416,40										
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta .....	12100												
II. Existencias .....	12200	64.779,67	65.159,61										
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar .....	12300	279.069,44	340.449,32										
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	12380	195.130,83	227.942,60										
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	12381												
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	12382	195.130,83	227.942,60										
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	12370												
3. Otros deudores .....	12390	83.938,61	112.506,72										
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ..	12400												
V. Inversiones financieras a corto plazo .....	12500	11.498,60	10.275,10										
VI. Periodificaciones a corto plazo .....	12600	171,34											
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes .....	12700	315.108,68	348.532,37										
TOTAL ACTIVO (A + B) .....	10000	20.020.443,44	20.209.784,09										

(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 25668123P	 D. FRANCISCO J. FOMARES FUERTES 25670423P	 D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072L	 Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782V	 D. SALVADOR TRUJILLO CALDERON 25689346W	 Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199S	 Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24847916C	 D. ALEJANDRO D. CARRALLO GUTIERREZ 44579206P	 Dª REMEDIOS RANOS SANCHEZ 25576097M
--	---	--	--	---	--	--	--	---

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

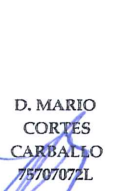
BA.2.1

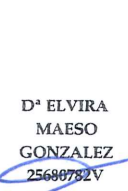
NIF: A29194206		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
<u>PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA</u> S.A.				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		8.366.458,23	7.879.321,35
A-1) Fondos propios	21000	9	8.366.458,23	7.879.321,35
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	6.878.161,35	6.467.995,63
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		6.878.161,35	6.467.995,63
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	487.136,88	410.165,72
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		9.581.939,56	10.425.076,71
I. Provisiones a largo plazo	31100	14	382.817,68	379.091,72
II. Deudas a largo plazo	31200	9	9.199.121,88	10.045.984,99
1. Deudas con entidades de crédito	31220	9	9.186.576,56	10.030.778,23
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230	9		
3. Otras deudas a largo plazo	31290	9	12.545,32	15.206,76
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. RAUL JIMENEZ  
 JIMENEZ  
 25668123P

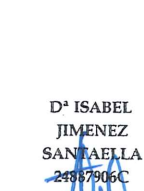
  
 D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES  
 25670423P

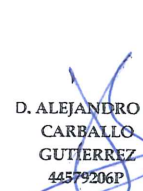
  
 D. MARIO CORTES CARBALLO  
 75707072L


  
 Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ  
 25680782V

  
 D. SALVADOR TRUJILLO CALDERON  
 25689346W

  
 Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ  
 22701199S

  
 Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA  
 24887906C

  
 D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ  
 44579206P

  
 Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ  
 25876097M




BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

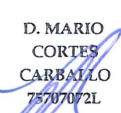
BA.2.2

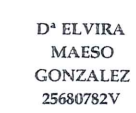
NIF: A29194206		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA S.A.				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		2.072.045,65	1.905.386,03
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300	9	1.175.950,88	1.039.391,55
1. Deudas con entidades de crédito	32320	9	846.541,58	928.426,55
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330	9		
3. Otras deudas a corto plazo	32390	9	329.409,30	110.965,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	9	4.309,50	4.309,50
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	9	845.168,73	842.731,83
1. Proveedores	32580	9	14.231,17	26.886,20
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582	9	14.231,17	26.886,20
2. Otros acreedores	32590	9	830.937,56	815.845,63
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		46.616,54	18.953,15
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		20.020.443,44	20.209.784,09


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

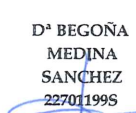
  
D. RAUL  
JIMENEZ  
25668123P

  
D. FRANCISCO J.  
FOMARES  
25670423P

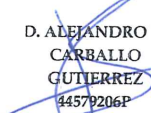
  
D. MARIO  
CORTES  
75707072L

  
Dª ELVIRA  
MAESO  
25680782V

  
D. SALVADOR  
TRUJILLO  
25689346W

  
Dª BEGOÑA  
MEDINA  
22701199S

  
Dª ISABEL  
JIMENEZ  
24887996C

  
D. ALEJANDRO D  
CARBALLO  
44579206P

  
Dª REMEDIOS  
RAMOS  
25576097M

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: A29194206		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA S.A.				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	25	5.992.239,27	5.800.638,83
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	-69.481,96	-65.816,99
5. Otros ingresos de explotación	40500		283.717,10	405.724,01
6. Gastos de personal	40600	13	-2.595.596,72	-2.630.216,33
7. Otros gastos de explotación	40700	13	-2.044.259,91	-1.960.038,50
8. Amortización del inmovilizado	40800	5,6	-876.249,64	-920.389,81
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			96,74
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	5	-149.700,81	-170.543,08
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300	13	-12.869,16	-781,79
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		527.798,17	458.673,08
14. Ingresos financieros	41400		534,87	72,07
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490		534,87	72,07
15. Gastos financieros	41500	9	-34.246,37	-40.754,27
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		-33.711,50	-40.682,20
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		494.086,67	417.990,88
20. Impuestos sobre beneficios	41900	12	-6.949,79	-7.825,16
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		487.136,88	410.165,72

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

D. RAUL JIMENEZ JIMENEZ 25668123P

D. FRANCISCO J. POMARES FUERTES 25670423P

D. MARIO CORTES CARBALLO 75707072L

Dª ELVIRA MAESO GONZALEZ 25680782V

D. SALVADOR TRUJILLO CALDERON 25689346W

Dª BEGOÑA MEDINA SANCHEZ 22701199S

Dª ISABEL JIMENEZ SANTAELLA 24887906C

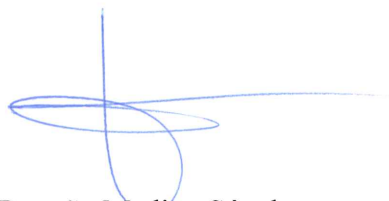
D. ALEJANDRO D. CARBALLO GUTIERREZ 44579206P

Dª REMEDIOS RAMOS SANCHEZ 25576097M

**ANEXO A LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DE LA EMPRESA PARQUE  
CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A. (PARCEMASA)**

DILIGENCIA: Para hacer constar que firmamos los presentes documentos en virtud de la obligación prevista en el art. 253.2 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, habiendo manifestado en la sesión de fecha 20 de marzo de 2018 del Consejo de Administración de la Entidad Parque Cementerio de Málaga, S.A. (PARCEMASA) nuestras respectivas disconformidades con las mismas.

Málaga, a 16 de abril de 2018



Fdo.: Begoña Medina Sánchez



Fdo.: Salvador Trujillo Calderon

**PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A.**

**(PARCEMASA)**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**DE CUENTAS ANUALES**

**EJERCICIO 2017**

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS** **EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

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

### **Opinión con salvedades**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A. (PARCEMASA) (la Sociedad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección “Fundamento de la opinión con salvedades” de nuestro informe, las cuentas anuales abreviadas 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 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 con salvedades**

De acuerdo con lo señalado en la nota 3.11, sobre normas de valoración, de la memoria abreviada adjunta, históricamente la Sociedad 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.

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 abreviadas” 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 abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

Excepto por la cuestión descrita en la sección “Fundamento de la opinión con salvedades”, hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### **Otra información: propuesta de aplicación del resultado**

La otra información comprende exclusivamente la Propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales abreviadas no cubre la Propuesta de aplicación del resultado. Nuestra responsabilidad sobre la misma, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre su concordancia con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la Sociedad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, salvo por la incorrección material indicada en el párrafo siguiente, la información que contiene la propuesta de aplicación del resultado concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017.

Como se describe en la sección de “Fundamento de la opinión con salvedades”, existe una incorrección material en las cuentas anuales abreviadas adjuntas que afecta al resultado del ejercicio. Hemos concluido que dicha circunstancia afecta de igual manera y en la misma medida a la propuesta de aplicación del resultado.

### **Responsabilidad del Consejo de Administración**

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 la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el Consejo de Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Consejo de Administración tiene 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 abreviadas**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas 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 abreviadas, debidas 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 Sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Consejo de Administración.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Consejo de Administración, 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 abreviadas 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 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 abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Consejo de Administración de la Sociedad 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 al Consejo de Administración de la Sociedad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.

Málaga, a 25 de Abril de 2018



KRESTON IBERAUDIT ASE,  
S.L.P.

2018 Núm. 11/18/00371

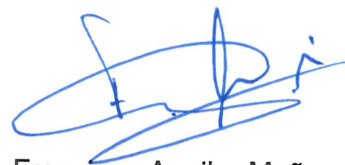
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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



**KRESTON IBERAUDIT ASE, S.L.P.**

Nº R.O.A.C.: S-1542



Francisco Aguilar Muñoz  
Nº R.O.A.C.: 9124