



FIDES
AUDITORES

INFORME DE AUDITORÍA

Aguas Municipales de Jávea, S.A.

Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2013

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

A los Accionistas de **AGUAS MUNICIPALES DE JÁVEA, S.A.**

1. Hemos auditado las cuentas anuales de **AGUAS MUNICIPALES DE JÁVEA, S.A.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los Administradores son los responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **AGUAS MUNICIPALES DE JÁVEA, S.A.** al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.
3. El informe de gestión adjunto del ejercicio 2013 contiene las explicaciones que los Administradores consideran oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2013. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad.

FIDES AUDITORES, S.L.
Nº ROAC S-1004



Juan Carlos Torres Sanchis
Socio - Auditor de Cuentas

Valencia, 1 de abril de 2014

COLEGIO OFICIAL
DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE LA
COMUNIDAD VALENCIANA

Miembro ejerciente:

FIDES AUDITORES, S.L.

Año 2014^{Nº} 30/14/00684
COPIA GRATUITA

.....
Informe sujeto a la tasa establecida en el
artículo 44 del texto refundido de la Ley de
Auditoría de Cuentas, aprobado por Real
Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de julio.
.....

Colón, 1 - 7ª planta
46004 VALENCIA
Tel: 963 524 611
Fax: 963 942 885
fides@fidesauditores.es
www.fidesauditores.es

**Aguas Municipales de
Jávea, S. A.**

**Cuentas Anuales
Ejercicio 2013**

INDICE

Órganos de Dirección	2
Información General.....	3
Balance de Situación a 31 de diciembre de 2013 y a 31 de diciembre de 2012.	5
Balance de Situación a 31 de diciembre de 2013 y a 31 de diciembre de 2012.	6
Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2013 y 2012.....	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a 31 de diciembre de 2013.....	8
Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2013 y 2012.....	10
MEMORIA	12
Nota 1.- Actividad de la Empresa	12
Nota 2.- Bases de presentación de las Cuentas Anuales	14
Nota 3.- Aplicación de Resultados.....	16
Nota 4.- Normas de Registro y Valoración.....	17
Nota 5.- Inmovilizado Material	26
Nota 6.- Inmovilizado Intangilbe	29
Nota 7.- Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar	31
Nota 8.- Instrumentos Financieros	32
Nota 9.- Existencias	40
Nota 10.- Situación Fiscal	40
Nota 11.- Ingresos y Gastos.....	43
Nota 12.- Provisiones y contingencias	47
Nota 13.- Información sobre Medio Ambiente	48
Nota 14.- Subvenciones, Donaciones y Legados	48
Nota 15.- hechos posteriores al Cierre	49
Nota 16.- Operaciones con Empresas del Grupo y Asociadas	49
Nota 17.- Otra información	51
Nota 18.- Planta Desaladora de Agua de Mar	52
Nota 19.- Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores..	53
INFORME DE GESTIÓN 2013	55

Órganos de Dirección

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN al 31 de diciembre de 2013.

PRESIDENTE: D. José Francisco Chulvi Español

VOCALES: D. Francisco José Torres Marí
D^a Maria Teresa Ern Salva
D. José Luís Henarejos Cardona
D. José Javier Mata Catalá
D. Salvador Ferrer Bisquert
D. Rafael Bolinches Quero
D. José Cholbi Cardona
D. Simón Montilla Ivars

VICESECRETARIA: Dña. María Teresa Ferriol López

INTERVENTOR: D. Alberto Roche García

Información General

CONSTITUCIÓN DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

El número de Consejeros es de nueve, formando parte, el Alcalde del M. I. Ayuntamiento de Jávea, un miembro de la Corporación, el Concejal de Aguas, y seis no miembros de la Corporación.

Asisten con voz pero sin voto, la Vicesecretaria y el Interventor de la Corporación.

Nota: Por acuerdo del Consejo de Administración de fecha 30 de noviembre de 2012, se modifico, entre otros, el **Artículo 31.- Secretario** de los Estatutos de la Sociedad, acuerdo que posteriormente fue trasladado a la Junta General de Accionistas, quien lo aprobó en fecha 20 de diciembre de 2012.

Posteriormente, el Consejo de Administración de fecha 29 de enero de 2013 procedió al nombramiento de Dña. María Teresa Ferriol López con el cargo de Vicesecretario no consejero.

En fecha 26 de marzo de 2013 se procedió a la inscripción en el Registro Mercantil de Alicante el nombramiento de Dña. María Teresa Ferriol López con el cargo de Vicesecretario no consejero (Tomo: 2.668, Libro 0, Folio: 162, Sección: 8, Hoja: A-23.916 Inscripción: 29).

CONSTITUCIÓN DE LA JUNTA GENERAL.

La Junta General de accionistas es asumida por el M. I. Ayuntamiento que ostenta la representación de la totalidad de las acciones.

El número de accionistas será igual al de los miembros de la Corporación Municipal. Con ellos constituirán la Junta los demás consejeros que concurren, actuando así mismo, la Secretaria, el Interventor y el Director General.



Camí Cabanes, 88
Teléfono 96 579 01 62*
Fax 96 579 38 81
amjasa@amjasa.com
Apdo. Correos 56
03730 **XABIA** (Alicant)

DATOS DE IDENTIFICACIÓN AL 31 de diciembre de 2013.

AGUAS MUNICIPALES DE JAVEA, S. A. - AMJASA

Domicilio Social: Plaça de l'Església, 4
Oficinas: Camí Cabanes, 88
03730 JAVEA (Alicante)
Teléfono: (96) 579 01 62
Fax: (96) 579 38 81

Inscrita en el Registro Mercantil de Alicante,
Tomo 406, Libro 151, Sección 32, Folio 13, Hoja 2.184, Inscripción 30.
Número Identificación Fiscal A-03060191
C.N.A.E. 3600

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2013 y a 31 de diciembre de 2012.

ACTIVO	Notas	2013	2012
I. Inmovilizado intangible	6	266.815,40	61.044,86
2. Concesiones		17.168,00	20.088,00
5. Aplicaciones informáticas		43.433,58	26.991,36
7. Otro inmovilizado intangible		206.213,82	13.965,50
II. Inmovilizado material	5	11.663.864,71	11.655.133,29
1. Terrenos y construcciones		2.245.774,42	2.321.363,18
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		9.269.167,09	9.117.496,24
3. Inmovilizado en curso y anticipos		148.923,20	216.273,87
V. Inversiones financieras a largo plazo	8	36,06	37.036,06
2. Créditos a terceros		0,00	37.000,00
5. Otros activos financieros		36,06	36,06
VI. Activos por impuesto diferido	10	0,00	334,80
474. Activos por impuesto diferido		0,00	334,80
II. Existencias	9	223.734,76	198.267,04
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		223.734,76	198.267,04
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.063.926,08	867.221,62
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8	731.489,58	508.222,65
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	16	115.174,89	66.963,96
3. Deudores varios	8	47.898,48	12.510,96
4. Personal	8	50.090,58	8.872,45
5. Activos por impuesto corriente	8 y 10	3.184,11	4.325,81
6. Otros créditos con las Administraciones Publicas	8 y 10	116.088,44	266.325,79
V. Inversiones financieras a corto plazo	8	704.882,41	8.314,66
5. Otros activos financieros		704.882,41	8.314,66
VI. Periodificaciones a corto plazo		15.155,80	15.631,11
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.583.307,61	2.179.003,46
1. Tesorería	8	1.583.307,61	1.179.003,46
2. Otros activos líquidos equivalentes	8	0,00	1.000.000,00
TOTAL ACTIVO		15.521.722,83	15.021.986,90

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden este Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria adjunta que consta de 19 notas.

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2013 y a 31 de diciembre de 2012.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2013	2012
A-1) Fondos propios	8	9.969.488,20	9.015.838,78
I. Capital		376.833,27	376.833,27
1. Capital escriturado		376.833,27	376.833,27
III. Reservas		8.639.005,51	7.931.921,68
1. Legal y estatutarias		188.417,29	188.417,29
2. Otras reservas		8.450.588,22	7.743.504,39
VII. Resultado del ejercicio		953.649,42	707.083,83
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	618.388,51	696.877,95
I. Provisiones a largo plazo	12	44.443,72	42.095,12
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		44.443,72	42.095,12
II. Deudas a largo plazo	8	2.102.984,00	2.294.306,57
2. Deudas con entidades de crédito		1.883.837,97	2.081.011,27
5. Otros pasivos financieros		219.146,03	213.295,30
II. Provisiones a corto plazo	12	24.300,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	8	566.025,04	568.518,23
2. Deudas con entidades de crédito		197.904,53	197.119,17
5. Otros pasivos financieros		368.120,51	371.399,06
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	16	444.523,58	422.234,98
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.751.569,78	1.982.115,27
1. Proveedores	8	1.409.800,95	1.672.547,58
3. Acreedores varios	8	204.123,12	201.933,66
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8	2.908,85	171,91
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	8 y 10	91.167,01	67.959,78
7. Anticipos de clientes	8	43.569,85	39.502,34
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		15.521.722,83	15.021.986,90

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden este Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria adjunta que consta de 19 notas.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2013 y 2012.

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Notas	2013	2012
1. Importe neto de la cifra de negocios	11	8.187.323,83	8.674.316,98
a) Ventas		7.990.342,20	8.428.695,22
b) Prestaciones de servicios		196.981,63	245.621,76
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		112.923,01	31.343,01
4. Aprovisionamientos	11	-4.717.213,41	-5.082.934,92
a) Consumo de mercaderías		-3.731.711,59	-4.026.623,29
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-937.062,34	-1.032.665,56
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov.		-48.439,48	-23.646,07
5. Otros ingresos de explotación	11	127.670,83	87.107,12
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		127.670,83	87.107,12
6. Gastos de personal	11 y 12	-1.653.866,93	-1.492.409,70
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.235.210,15	-1.114.076,75
b) Cargas sociales		-418.656,78	-378.332,95
7. Otros gastos de explotación	11	-907.003,19	-857.094,78
a) Servicios exteriores		-749.719,52	-664.212,34
b) Tributos		-139.775,58	-143.872,94
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones oper. comerciales	8	-14.964,23	-49.009,50
d) Otros gastos de gestión corriente		-2.543,86	0,00
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	-667.992,07	-667.147,52
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	14	78.489,44	51.572,02
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	5	-8.996,89	-18.784,44
b) Resultados por enajenaciones y otras		-8.996,89	-18.784,44
13. Otros resultados	11	392.156,33	-6.338,97
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		943.490,95	719.628,80
14. Ingresos financieros	8.2.1 y 11	30.086,99	20.039,64
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		30.086,99	20.039,64
b2) En terceros		30.086,99	20.039,64
15. Gastos financieros	8.2.2 y 11	-16.955,41	-30.450,32
b) Por deudas con terceros		-16.955,41	-30.450,32
A.2) RESULTADO FINANCIERO		13.131,58	-10.410,68
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		956.622,53	709.218,12
20. Impuesto sobre beneficios	10	-2.973,11	-2.134,29
A.4) RDO. EJERC. PROCED. OPER. CONTINUADAS		953.649,42	707.083,83
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		953.649,42	707.083,83

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden este Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria adjunta que consta de 19 notas.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a 31 de diciembre de 2013.

A. Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondientes a los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2013 y 2012.

	Notas	2013	2012
A) Resultado de la cuenta de PyG			
B) Ingresos y Gastos imputados directamente al PN			
I. Por valoración de instrumentos financieros			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos			
II. Por coberturas de flujos de efectivo			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14		538.348,51
IV: Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
V. Efecto impositivo			
C) Transferencias a la cuenta de PyG			
VI. Por valoración de instrumentos financieros			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	-78.489,44	-51.572,02
IX. Efecto impositivo			
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)			

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden este Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria adjunta que consta de 19 notas.

B. Estado total de cambios en el Patrimonio Neto correspondiente a los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2013 y 2012.

	Capital		Reservas	(Acciones y particip. en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subv. donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Emision	Reservado										
A) Saldo final año 2011												
I. Ajustes por cambios de criterio (año 0 y anteriores)												0,00
II. Ajustes por errores (año 0 y anteriores)												0,00
B) Saldo ajustado, inicio del año 2012 (A + I + II)												
I. Total ingresos y gastos reconocidos							707.083,83				486.776,49	1.193.860,32
II. Operaciones con socios o propietarios			138.336,29		-138.336,29							0,00
4. Distribución de dividendos (Distrib. Resultado)			138.336,29		-138.336,29							0,00
III. Otras variaciones de patrimonio neto												0,00
C) Saldo final del año 2012 (B + I + II + III)												
I. Ajustes por cambios de criterio (año 1)												0,00
II. Ajustes por errores (año 1)												0,00
D) Saldo ajustado, inicio del año 2013 (C + I + II)												
I. Total ingresos y gastos reconocidos							953.649,42				-78.489,44	875.159,98
II. Operaciones con socios o propietarios			707.083,83		-707.083,83							0,00
4. Distribución de dividendos (Distrib. Resultado)			707.083,83		-707.083,83							0,00
III. Otras variaciones de patrimonio neto												0,00
E) Saldo ajustado final del año 2013 (D + I + III)												
												10.587.576,71

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden este Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria adjunta que consta de 19 notas.

Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

	2013	2012
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
a) Amortización del inmovilizado (+)	667.992,07	667.147,52
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	63.403,71	72.655,57
c) Variación de provisiones (+/-)		16.895,60
d) Imputación de subvenciones (-)	-78.489,44	-51.572,02
e) Rdos por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	8.996,89	18.784,44
g) Ingresos financieros (devengados) (-)	-30.086,99	-20.039,64
h) Gastos financieros (devengados) (+)	16.955,41	30.450,32
k) Otros ingresos y gastos (+/-)		941,74
a) Existencias (+/-)	-73.907,20	-53.767,44
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-175.810,39	342.661,66
c) Otros activos corrientes (+/-)	475,31	-7.002,40
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-230.545,49	429.691,42
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	24.300,00	-61.000,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	2.348,60	-34.865,71
a) Pagos de intereses (-)	-16.955,41	-30.450,32
c) Cobros de intereses (+)	30.086,99	20.039,64
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios (+/-)	-1.496,61	-1.151,02
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
b) Inmovilizado intangible	-215.564,22	-13.844,00
c) Inmovilizado material	-675.926,70	-465.974,78
e) Otros activos financieros	-696.567,75	
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
a) Emisión:	24.860,78	111.072,71
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	22.288,60	10.712,18
4. Otras deudas (+)	2.572,18	100.360,53
b) Devolución y amortización de:	-196.387,94	-191.092,94
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-196.387,94	-191.092,94
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIV.	-595.695,85	1.488.798,47

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden este Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria adjunta que consta de 19 notas

Memoria Anual

Ejercicio 2013

MEMORIA

Nota 1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

1.1. Constitución de la Empresa.

Aguas Municipales de Jávea, S. A. se constituyó por tiempo indefinido el 1 de julio de 1977 ante el notario del Muy Ilustre Colegio de Valencia D. Francisco Alcón Rodríguez.

La Sociedad tiene un capital social de TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES € CON VEINTISIETE CÉNTIMOS DE EURO (376.833,27 €), representado por seiscientas veintisiete acciones nominativas de seiscientos un euro con un céntimo de euro cada una, todas ellas propiedad del M. I. Ayuntamiento de Jávea.

Su domicilio social está en Plaça de l'Església, nº 4 de Jávea y figura inscrita en el Registro Mercantil de Alicante, tomo 2668, libro 0, sección 8, folio 162, hoja A 23916, inscripción 29. La Sociedad desarrolla sus actividades en instalaciones ubicadas en Camí Cabanes, nº 88 del término municipal de Jávea.

1.2. Régimen legal.

AMJASA se rige por lo dispuesto en la Ley de Sociedades de Capital cuyo texto Refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, Ley de Régimen Local y Reglamento de las Corporaciones Locales y por lo establecido en sus Estatutos Sociales, siendo sus máximos órganos de gobierno la Junta General y el Consejo de Administración.

1.3. Actividades.

Es objeto de la Sociedad y constituye su competencia toda operación realizada directa o indirectamente con el ciclo integral del agua y el medio ambiente, su vigilancia, cuidado y mantenimiento. Por lo tanto constituye su objeto específico:

- ✓ Adquisición, extracción, aprovechamiento y uso de los recursos acuíferos necesarios.

- ✓ La construcción de pozos, plantas desalinizadoras, depuradoras y potabilizadoras, instalaciones complementarias, redes de conducción, tuberías, embalses y depósitos de agua.
- ✓ Almacenamiento, distribución, evacuación y control del agua.
- ✓ Tratamiento químico del agua, su desalinización, saneamiento y depuración, así como su posterior reutilización y redistribución con destino a usos domésticos y consumo humano, como a usos industriales, agrícolas, etc.
- ✓ La explotación y coordinación de las instalaciones, recursos y actividades reseñadas en los apartados anteriores.
- ✓ El abastecimiento y suministro del agua a los usuarios mediante cobro de las tarifas legales que procedan.

En general, todas aquellas actividades relacionadas con el ciclo integral del agua.

La prestación de servicios relacionados con la protección del medio ambiente; limpieza de montes, playas y parajes, así como llevar a cabo obras orientadas en el sentido ya referido, incluida la limpieza de otros espacios públicos o privados, calles, plazas, parques, jardines, edificios, etc; obras o servicios dedicados a la vigilancia o protección de personas, animales o cosas; la recogida, destrucción, transformación y reciclaje de los residuos derivados de las actividades indicadas, su comercialización y venta. Y, en general, todos los servicios derivados de la competencia municipal en materia de residuos.

La fabricación de recursos y productos energéticos a partir del tratamiento de la biomasa, para su venta, uso y/o intercambio con otros productos o servicios de igual o parecida naturaleza.

El Objeto Social fue ampliado por acuerdo del Consejo de Administración de fecha 30 de noviembre de 2012 y de la Junta General de Accionistas de la Sociedad Aguas Municipales de Jávea, S. A. en fecha 20 de diciembre de 2012, procediéndose a su inscripción en el Registro Mercantil en fecha 26 de marzo de 2013 (Tomo: 2668, Libro 0, Folio: 162, Sección: 8, Hoja: A 23916 Inscripción o anotación: 29).

Por tanto el Objeto Social ha quedado ampliado con las siguientes actividades:

- La prestación de servicios de consultoría en eficiencia energética, sostenibilidad, seguimiento, control y gestión energética y energías

renovables. En particular, estarían comprendidas por cualquiera de las siguientes actividades, vinculadas con los mencionados servicios:

- ✓ Promoción, diseño, desarrollo, implementación, suministro y gestión de la explotación de cualesquiera instalaciones de generación.
 - ✓ Diseño, distribución y comercialización de energía obtenida de cualquier fuente.
 - ✓ Desarrollo, implementación de proyectos y soluciones energéticas desde eficiencia energética, medioambiental, energías renovables, hasta cogeneración.
- La Gestión integral de equipamientos y estacionamientos urbanos.

1.4. Consolidación contable

De acuerdo con el contenido del artículo 42 del Código de Comercio, la Sociedad no está obligada a formular cuentas anuales consolidadas por no constituir grupo de Sociedades.

Nota 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

1. IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad a fecha 31 de diciembre de 2013 y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, aplicando las modificaciones introducidas al mismo mediante el Real Decreto 1159/2010, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y de los resultados de la Sociedad. Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo se ha preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en Plan General de Contabilidad y reflejan la evolución y situación de los recursos líquidos de la Sociedad.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Sociedad, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Empresa.

2. PRINCIPIOS CONTABLES

Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios, para mostrar la imagen fiel.

3. ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La Dirección de la Sociedad considera que no existen factores causantes de incertidumbres que pudieran tener efectos significativos sobre las Cuentas Anuales.

La Sociedad presenta a 31 de diciembre de 2013 un fondo de maniobra **positivo** que asciende a 804.588,26 € (en el 2012 el fondo de maniobra, también positivo, era de 295.569,41 €).

4. COMPARACION DE LA INFORMACION

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del Estado de Flujos de Efectivo y de la Memoria, además de las cifras del presente ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio anterior 2012. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas, salvo por lo descrito en la partida de Ingresos Extraordinarios de la Nota 11, Ingresos y Gastos, por una regularización de consumos de Iberdrola por 338.415,30 euros.

5. AGRUPACION DE PARTIDAS

A efectos de facilitar la comprensión del Balance de Situación, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de

Flujos de Efectivo, dichos estados se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

6. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay elementos patrimoniales de naturaleza similar que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance de Situación.

7. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

La aplicación de los nuevos criterios contables recogidos en el Real Decreto 1159/2010 no ha comportado cambios significativos en la valoración o presentación de las partidas que comprenden los distintos estados de las cuentas anuales.

8. CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

Nota 3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

De acuerdo con lo previsto en los artículos 273 de la Ley de Sociedades de Capital se formula la siguiente propuesta de aplicación de los Resultados del ejercicio de 2013, a la Junta General ordinaria:

Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias:	953.649,42 €
Total:	953.649,42 €

A reservas voluntarias:	953.649,42 €
Total:	953.649,42 €

La aplicación del resultado del ejercicio 2012 fue la siguiente:

Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias: 707.083,83 €
Total: 707.083,83 €

A reservas voluntarias: 707.083,83 €
Total: 707.083,83 €

Nota 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados a las distintas partidas son los siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición.

La Sociedad no ha capitalizado en el coste del inmovilizado intangible al no haber activos con un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuibles a la adquisición.

La Sociedad evalúa para cada inmovilizado intangible adquirido si la vida útil es finita o indefinida. A estos efectos se entiende que un inmovilizado intangible tiene vida útil indefinida cuando no existe un límite previsible al periodo durante el cual va a generar entradas de flujos netos de efectivo.

No tiene la Sociedad activos intangibles con vidas útiles indefinidas.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

En la fecha de cada balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Durante el ejercicio de 2013, la Sociedad ha realizado amortizaciones de inmovilizado intangible por 9.793,68 € (8.256,82 € en el 2012). No se han producido deterioros de inmovilizado intangible.

Concesiones Administrativas: Los costes originados por la tramitación de la concesión administrativa del servicio de abastecimiento de agua potable en el término municipal de Jávea, frente a la Confederación Hidrográfica del Júcar se registran con cargo al epígrafe "Concesiones Administrativas" del balance de situación.

La amortización de la concesión administrativa se realiza linealmente en un período de diez años.

Aplicaciones Informáticas: Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Sociedad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones Informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Las aplicaciones informáticas pueden estar contenidas en un activo material o tener sustancia física, incorporando por tanto elementos tangibles e intangibles. Estos activos se reconocen como activo cuando forman parte integral del activo material vinculado siendo indispensables para su funcionamiento.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de entre tres y cuatro años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

4.2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

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

mantenimiento diario del inmovilizado material se registran en resultados a medida en que se incurren.

Los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas.

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a lo largo de la vida útil del inmovilizado. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización neta aplicada durante 2013 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 658.198,39 € (En el 2012 fue 658.890,70 €). No existen deterioros de inmovilizado material.

Los intereses devengados hasta el momento de la puesta en marcha de inmovilizado material, de haberse producido, se incluyen en el coste de este, registrándose como gastos financieros los devengados con posterioridad.

Las pérdidas de valor experimentadas por los elementos del inmovilizado material son corregidas mediante las cuentas de Amortizaciones. Se dota anualmente en función de los años de vida útil según método lineal.

ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% ANUAL
Construcciones	25 - 50	2 - 4
Instalaciones técnicas	10 - 50	2 - 10
Maquinaria	7 - 20	5 - 15
Ustillaje	12 - 30	3,33 - 8,33
Mobiliario	10 - 12	8,33 - 10
Equipos proceso información	4 - 5	20 - 25
Elementos de transporte	5	20

4.3. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La Sociedad no ha adquirido activos materiales en régimen de arrendamiento financiero durante el ejercicio ni figuran a fecha de apertura del ejercicio en sus registros contables.

La Sociedad tiene cedido el derecho de uso de parte de ciertos terrenos de su propiedad a distintas empresas, donde éstas tienen instaladas distintas antenas, bajo un contrato de arrendamiento operativo. Concretamente, las empresas con las que la Sociedad mantiene contratos de arrendamiento son:

- ✓ **France Telecom España, S.A.**, quien tiene instaladas antenas de telefonía móvil.
- ✓ **Consortio Europa Network, S. L.**, quien tiene instaladas antenas de Internet WIMAX.
- ✓ **Comunidad de Propietarios de la urbanización "El Tosalet"**, quien tiene instaladas antenas de televisión y de Wifi.

Los ingresos procedentes de los mismos se reconocen como ingresos de forma lineal a lo largo del plazo del contrato de arrendamiento.

Asimismo la Sociedad tiene cedido a su favor el derecho de uso de determinados activos bajo contratos de arrendamiento operativo (Pozos de captación de agua). Las cuotas derivadas de estos arrendamientos se reconocen como gasto lineal durante el plazo de arrendamiento.

4.4. Instrumentos financieros

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

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

En el balance de situación, los activos o pasivos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea inferior o superior a doce meses.

Activos financieros. Cuando son reconocidos inicialmente, se contabilizan por su valor razonable más los costes de transacción que son directamente imputables.

Los principales activos financieros mantenidos por la Sociedad corresponden a "Préstamos y partidas a cobrar" definidos como activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su "coste amortizado", usando para su determinación el método del "tipo de interés efectivo".

Por "coste amortizado", se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o en menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además, las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El **tipo de interés efectivo** es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

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

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Un activo financiero o grupo de activos financieros genera una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del mismo como resultado de uno o más eventos, que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y tienen un impacto negativo sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

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

Pasivos financieros. Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los principales pasivos financieros mantenidos por la Sociedad corresponden a "Débitos y partidas a pagar" que se valoran a su coste amortizado, con las siguientes excepciones:

Los préstamos que la Sociedad tenía contratados a fecha de inicio del ejercicio 2008, año de transición al Plan General de Contabilidad vigente, se valoran a su valor nominal.

Las cantidades recibidas por el concepto de fianzas se contabilizan y valoran por el importe efectivamente entregado, no realizándose la valoración a final del ejercicio a valor razonable dado que no se puede estimar el plazo de devolución, por la propia naturaleza de la prestación del servicio que realiza la Sociedad.

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

Clasificación de deudas entre corriente y no corriente. En el balance de situación adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquéllas con vencimiento igual o inferior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a doce meses.

4.5. Existencias

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al valor neto realizable, el menor.

El coste de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja u otras partidas similares así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, más los gastos directamente atribuibles a la adquisición, así como los impuestos indirectos no recuperables de la Hacienda Pública.

Los descuentos concedidos por los proveedores se reconocen en el momento en que sea probable que se vayan a cumplir las condiciones que determinan su concesión, como una reducción del coste de las existencias que las causaron y el exceso, en su caso, como una minoración de la partida aprovisionamientos de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las devoluciones de compras se imputan como menor valor de las existencias objeto de devolución.

La Sociedad a efectos de asignar el valor a las existencias, aplica el método FIFO.

El valor del coste de las existencias es objeto de corrección valorativa en aquellos casos en los que su coste exceda su valor neto realizable.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. A efectos de valorar las existencias a final del ejercicio la Sociedad aplica como valor neto realizable para las materias primas y otros aprovisionamientos su precio de reposición.

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

Las correcciones valorativas y reversiones por deterioro del valor de las existencias se reconocen contra los epígrafes de Variación de Existencias.

4.6. Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

La Sociedad cuenta con una **bonificación del 99%** de la cuota íntegra que se corresponde con las rentas derivadas de la prestación de determinados servicios públicos, entre los cuales se incluye el suministro y saneamiento de agua.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación

y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

No obstante en la Sociedad no se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imposables, ni tampoco los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias, por aplicación del principio de importancia relativa, dado que su impacto en las cuentas de la Sociedad es escasamente significativo por la bonificación anteriormente citada.

El resto de activos por impuestos diferidos (bases imposables 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.

La empresa aplica el tipo de gravamen general del 30%.

4.7. Ingresos y gastos

En las Cuentas de Compras, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la empresa, etc.

En las Cuentas de Ventas o Ingresos, se registran por el importe neto, es decir deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

Los Ingresos y Gastos, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

4.8. Provisiones y contingencias

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

4.9. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La actividad medioambiental es aquella cuyo objetivo consiste en prevenir, reducir o reparar el daño que se produzca sobre el medioambiente.

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

La Sociedad no posee activos significativos incluidos en el inmovilizado material destinado a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente ni ha recibido subvenciones ni incurrido en gastos durante el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente, salvo los expresados en la nota 13. Asimismo, la Sociedad no ha reconocido provisiones para cubrir riesgos y gastos por actuaciones medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la Sociedad sobre el medio ambiente, se consideran inversiones en inmovilizado.

El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado, se consideran gastos del ejercicio.

4.10. Retribuciones a los empleados

El convenio colectivo actual permite a la empresa constituir un fondo de pensiones a favor de los trabajadores. No obstante, al igual que en el año anterior, 2012, la empresa no ha realizado ninguna notación en este sentido porque la ley actual vigente no lo permite. Ello se desprende del artículo 22, apartado tres de la Ley 17/2012, de 27 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2013, en la que se indica lo siguiente:

“Artículo 22. Bases y coordinación de la planificación general de la actividad económica en materia de gastos de personal al servicio del sector público.

...

Tres. Durante el ejercicio 2013, las Administraciones, entidades y sociedades a que se refiere el apartado Uno de este artículo no podrán realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo o contratos de seguro colectivos que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación”.

Actualmente el importe acumulado por las provisiones realizadas en ejercicios anteriores, durante el periodo 2007 a 2011, asciende a 25.199, 52 €.

4.11. Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre la Sociedad y el M. I. Ayuntamiento de Jávea, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.

4.12. Subvenciones

Las subvenciones se reconocen como ingresos en patrimonio neto cuando se obtiene la concesión oficial de las mismas y se han cumplido las condiciones para su concesión o no existen dudas razonables sobre la recepción de las mismas. Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. En ejercicios posteriores, se imputan a resultados atendiendo a su finalidad. En este sentido:

Las subvenciones de capital se imputan al resultado del ejercicio a medida que se amortizan los correspondientes activos financieros o cuando se produzca su enajenación, baja o corrección valorativa por deterioro.

Las subvenciones recibidas como compensación para gastos específicos se reconocen con abono a la cuenta de resultados del ejercicio que se devengan por ser el periodo durante el cual se incurre en los gastos financiados.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

Nota 5.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento del ejercicio 2013 de las diferentes partidas que integran el inmovilizado material ha sido el siguiente:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 01/01/13	Adiciones Entradas Ampliaciones o mejoras	Salidas/ Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/13
210	Terrenos y bienes naturales	750.123,74	0,00	0,00	0,00	750.123,74
211	Construcciones	2.570.817,00	3.712,90	0,00	-1.180,00	2.573.349,90
212	Instalaciones técnicas	14.679.823,03	356.271,34	-25.353,79	320.910,02	15.331.650,60
213	Maquinaria	878.132,39	34.798,53	0,00	0,00	912.930,92
214	Utillaje	60.313,92	0,00	0,00	0,00	60.313,92
215	Otras instalaciones	301.588,22	0,00	0,00	0,00	301.588,22
216	Mobiliario	198.648,09	10.652,79	0,00	0,00	209.300,88
217	Equipos para procesos de información	1.092.808,35	16.236,58	0,00	0,00	1.109.044,93
218	Elementos de transporte	260.450,76	1.875,21	0,00	0,00	262.325,97
219	Otro inmovilizado material	11.025,33	0,00	0,00	0,00	11.025,33
23X	Inmovilizado en curso	216.273,87	252.379,35	0,00	-319.730,02	148.923,20

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 01/01/13	Dotación amortización	Bajas	Saldo 31/12/13
2811	Construcciones	-999.577,56	-78.121,66	0,00	-1.077.699,22
2812	Instalaciones técnicas	-6.027.010,67	-493.403,61	3.723,80	-6.516.690,48
2813	Maquinaria	-624.222,57	-37.867,67	12.784,75	-649.305,49
2814	Utillaje	-50.142,03	-3.726,38	0,00	-53.868,41
2815	Otras instalaciones	-176.170,08	-7.882,49	0,00	-184.052,57
2816	Mobiliario	-129.896,60	-14.730,21	0,00	-144.626,81
2817	Equipos para procesos de información	-1.103.507,98	-7.660,20	0,00	-1.111.168,18
2818	Elementos de transporte	-248.349,92	-12.091,00	0,00	-260.440,92
2819	Otro inmovilizado material	-5.994,00	-2.866,82	0,00	-8.860,82

El detalle y movimiento del ejercicio 2012 de las diferentes partidas que integraron el inmovilizado material fue el siguiente:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 01/01/12	Adiciones Entradas Ampliaciones o mejoras	Salidas/ Bajas/ Traspasos	Saldo 31/12/12
210	Terrenos y bienes naturales	750.123,74	0,00	0,00	750.123,74
211	Construcciones	2.569.960,00	857,00	0,00	2.570.817,00
212	Instalaciones técnicas	13.838.071,20	841.751,83	0,00	14.679.823,03
213	Maquinaria	870.409,06	10.783,62	-3.060,29	878.132,39
214	Utillaje	60.313,92	0,00	0,00	60.313,92
215	Otras instalaciones	301.588,22	0,00	0,00	301.588,22
216	Mobiliario	193.606,25	5.041,84	0,00	198.648,09
217	Equipos para procesos de información	1.089.261,78	3.546,57	0,00	1.092.808,35
218	Elementos de transporte	290.489,38	0,00	-30.038,62	260.450,76
219	Otro inmovilizado material	9.856,00	1.169,33	0,00	11.025,33
23X	Inmovilizado en curso	93.100,77	141.173,10	-18.000,00	216.273,87

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 01/01/12	Dotación amortización	Bajas	Saldo 31/12/12
2811	Construcciones	-921.520,11	-78.057,45	0,00	-999.577,56
2812	Instalaciones técnicas	-5.589.618,96	-437.391,71	0,00	-6.027.010,67
2813	Maquinaria	-582.173,27	-44.325,15	2.275,85	-624.222,57
2814	Utilillaje	-45.749,87	-4.392,16	0,00	-50.142,03
2815	Otras instalaciones	-162.634,80	-13.535,28	0,00	-176.170,08
2816	Mobiliario	-114.660,65	-15.235,95	0,00	-129.896,60
2817	Equipos para procesos de información	-1.079.948,18	-23.559,80	0,00	-1.103.507,98
2818	Elementos de transporte	-238.580,51	-39.808,03	30.038,62	-248.349,92
2819	Otro inmovilizado material	-3.408,83	-2.585,17	0,00	-5.994,00

El valor neto contable por grupos de elementos recogidos en el inmovilizado material es el siguiente:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
210	Terrenos y bienes naturales	750.123,74	750.123,74
211	Construcciones	1.495.650,68	1.571.239,44
212	Instalaciones técnicas	8.814.960,12	8.652.812,36
213	Maquinaria	263.625,43	253.909,82
214	Utilillaje	6.445,51	10.171,89
215	Otras instalaciones	117.535,65	125.418,14
216	Mobiliario	64.674,07	68.751,49
217	Equipos para procesos de información	-2.123,25	-10.699,63
218	Elementos de transporte	1.885,05	12.100,84
219	Otro inmovilizado material	2.164,51	5.031,33
230X	Inmovilizado en curso	148.923,20	216.273,87

La Sociedad detalla la siguiente información sobre el inmovilizado material:

- ✓ No existen costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos al no haber incurrido en dichas obligaciones.
- ✓ No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado material.
- ✓ No existen bienes afectos a garantías y reversión.
- ✓ No existen arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre bienes del inmovilizado material, ni se han recibido durante el ejercicio 2013 subvenciones que financien el inmovilizado material. En

2012 se recibió una subvención oficial de capital por parte del M.I. Ayuntamiento de Jávea por importe de 538.348,51 €, consistente en la cesión de uso de obras de mejora de la Red de Abastecimiento Local, que fue reflejada como un incremento en el inmovilizado material, siendo su valor neto contable al cierre de 2013 de 500.664,11 euros (532.965,02 € en 2012).

A 31 de diciembre de 2013 la Sociedad mantiene subvenciones de capital recibidas en ejercicios anteriores cuyo importe pendiente de imputar a resultados es de 618.388,51 € (en el 2012 este importe era 696.877,95 €), que están afectas a determinados bienes del inmovilizado material, siendo el coste de los principales elementos el expresado en el párrafo anterior. Véase nota 14.

- ✓ Las pérdidas habidas en el ejercicio 2013 con motivo de enajenaciones o disposiciones por otros medios de elementos del inmovilizado material han sido de 8.996,89 € (en el 2012 este importe era de 18.784,44€).
- ✓ El coste de los bienes del inmovilizado material que se encuentran totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2013 asciende aproximadamente a 3.473.273,97 € (3.312.278,35 € en 2012).

Nota 6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento durante el ejercicio 2013 de las partidas correspondientes al inmovilizado intangible es el siguiente:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 01/01/13	Adiciones Entradas o mejoras	Salidas/ Bajas/ Trasposos	Saldo 31/12/13
202	Concesiones administrativas	29.200,00	0,00	0,00	29.200,00
206	Aplicaciones informáticas	77.399,01	4.034,40	19.281,50	100.714,91
209	Anticipos para inmov. Intang.	13.965,50	211.529,82	-19.281,50	206.213,82

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 01/01/13	Dotación amortización	Bajas	Saldo 31/12/13
2802	Concesiones administrativas	-9.112,00	-2.920,00	0,00	-12.032,00
2806	Aplicaciones informáticas	-50.407,65	-6.873,68	0,00	-57.281,33

El movimiento durante el ejercicio 2012 de las partidas correspondientes al inmovilizado intangible fue el siguiente:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 01/01/12	Adiciones Entradas o mejoras	Salidas/ Bajas/ Traspasos	Saldo 31/12/12
202	Concesiones administrativas	29.200,00	0,00	0,00	29.200,00
206	Aplicaciones informáticas	74.725,01	2.674,00	0,00	77.399,01
209	Anticipos para inmov. Intang.	2.795,50	11.170,00	0,00	13.965,50

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 01/01/12	Dotación amortización	Bajas	Saldo 31/12/12
2802	Concesiones administrativas	-6.192,00	-2.920,00	0,00	-9.112,00
2806	Aplicaciones informáticas	-45.070,83	-5.336,82	0,00	-50.407,65

El valor neto contable a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
202	Concesiones administrativas	17.168,00	20.088,00
206	Aplicaciones informáticas	43.433,58	26.991,36
209	Anticipos para inmov. Intang.	206.213,82	13.965,50

La Sociedad detalla la siguiente información sobre el inmovilizado intangible:

- ✓ No existen bienes afectos a garantías y reversión, así como restricciones a la titularidad.
- ✓ No se han producido cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- ✓ No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado material.
- ✓ No se han realizado correcciones valorativas por deterioro durante el ejercicio.

- ✓ No existe inmovilizado intangible no afecto directamente a la explotación.
- ✓ No se ha recibido ninguna subvención relacionadas con el inmovilizado intangible.
- ✓ No existen compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como compromisos firmes de venta.
- ✓ No existen activos de tipo intangible con vida útil indefinida.
- ✓ El coste de los bienes del inmovilizado intangible que se encuentran totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2013 asciende aproximadamente a 47.047,91 € (25.856,72 € en 2012).

Nota 7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1. Arrendamientos financieros

La Sociedad a fecha de cierre del ejercicio 2013 y 2012 no figura como arrendadora ni como arrendataria de ningún bien en régimen de arrendamiento financiero.

7.2. Arrendamientos operativos

1. La Sociedad como arrendadora.

La Sociedad tiene arrendados terrenos a diversas empresas, no impidiendo que aquellos continúen afectos a la actividad de la empresa. Las empresas a quienes tiene arrendados terrenos son:

- ✓ **France Telecom España, S.A.**, quien tiene instaladas antenas de telefonía móvil desde hace años.
- ✓ **Consortio Europa Network, S. L.**, quien tiene instaladas antenas de Internet WIMAX desde el pasado año 2012.
- ✓ **Comunidad de Propietarios de la urbanización "El Tosalet"**, quien tiene instaladas antenas de televisión y de Wifi desde el pasado año 2012.

Durante el ejercicio 2013 las empresas arrendatarias han satisfecho por este concepto un importe bruto de 36.770,02 €. En el ejercicio 2012 por este concepto se registró un importe de 31.956,06 €.

Es previsible que durante los siguientes ejercicios se satisfagan estas cantidades por dichos arrendamientos, salvo que una de las partes comunique a la otra su voluntad de no renovar los mismos, todo ello sin tener en cuenta los incrementos futuros de IPC, ni actualizaciones futuras.

2. La Sociedad como arrendataria.

La Sociedad ha satisfecho en el 2013 en concepto de arrendamiento la cantidad de 13.915,58 € (15.076,34 € en 2012), de los cuales cabe destacar las siguientes cantidades:

- ✓ Alquiler de un pozo denominado Pozo Chovà, 12.887,92 € (13.190,40 € en 2012).

La Sociedad mantiene alquilado el citado pozo mediante un contrato de arrendamiento y explotación para la extracción de caudales de agua, cuya vigencia se prolonga hasta el 1 de julio de 2016. La vigencia del contrato esta supedita a que tenga concedida la concesión de aprovechamiento de aguas subterráneas concedida por la Confederación Hidrográfica del Júcar con destino al abastecimiento de agua potable.

El coste de los próximos años dependerá del caudal de agua que la Sociedad demande (canon variable). No obstante, la Sociedad ha de satisfacer un canon mínimo anual en concepto de canon fijo. Éste precio se verá afectado por las alteraciones futuras que pueda afectar al IPC.

Nota 8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.1. Consideraciones generales

A efectos de presentación de la información en la memoria, y siguiendo la norma de registro y valoración novena, y teniendo en consideración la naturaleza de los instrumentos financieros, la Sociedad presenta los activos y pasivos financieros que se muestran en el apartado siguiente.

Para su valoración y cuantificación la Sociedad sigue los criterios enumerados en la Nota 4.

En términos generales, la Sociedad acude para su financiación a instrumentos financieros denominados préstamos, y asimismo no adquiere inversiones en instrumentos financieros con fines especulativos debido a la propia naturaleza de la Sociedad.

8.2. Información sobre los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

La Sociedad mantiene las siguientes categorías de activos financieros y pasivos financieros:

8.2.1. Activos financieros:

a) Créditos y partidas a cobrar a largo plazo.

La Sociedad cuenta en su activo de una cuenta denominada Fianzas constituidas a largo plazo por importe de 36,06 € (mismo importe a 31 de diciembre de 2012) formalizadas frente a terceros para responder de las responsabilidades contractuales adquiridas.

b) Créditos y partidas a cobrar a corto plazo: Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.

A corto plazo la Sociedad cuenta con los siguientes activos financieros, con excepción de los saldos mantenidos con entidades del grupo y vinculadas que se desglosan en la nota 16 de la presente Memoria.

El detalle a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es como sigue:

No vinculadas	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
Clientes	731.489,58	508.222,65
Fianzas y depósitos	704.882,41	0,00
Deudores	47.898,48	12.510,96
Personal	50.090,58	8.872,45
Hacienda pública, deudora por diversos conceptos	119.272,55	270.651,60

La Sociedad mantiene registrados saldos de dudoso cobro en el epígrafe de clientes por importe de 508.035,98 €, (579.941,85 € en 2012). Dichos saldos se encuentran deteriorados según el siguiente detalle:

	31/12/2012	Aplicaciones	Deterioros	31/12/2013
Deterioro de valor de los clientes	-579.941,85	106.050,04	-34.144,17	-508.035,98

En el año anterior, 2012, el detalle fue:

	01/01/2012	Aplicaciones	Deterioros	31/12/2012
Deterioro de valor de los clientes	-564.340,10	33.407,75	-49.009,50	-579.941,85

Adicionalmente, se han reconocido como créditos incobrables durante el ejercicio 2013 86.870,10 euros (33.407,75 euros en 2012).

En el apartado de deudores se incluyen los saldos que la Sociedad tiene frente a Endesa Gas Transportista S.L. y France Telecom, S.A.

En personal se recogen el saldo de diversos anticipos de remuneraciones satisfechos a trabajadores de la Sociedad o créditos a corto plazo concedidos a los mismos.

c) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

La Sociedad cuenta con los siguientes saldos disponibles a 31 de diciembre de 2013 y 2012:

Tesorería	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
Banco de Crédito Local [BBVA INSTITUC.]	860,75	860,75
Caixabank (Banco de Valencia, S.A.)	455.791,24	988.536,22
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S. A.	4.841,16	184.841,76
Bankia, S. A.	100,23	179,79
Banco Sabadell, S. A.	1.121.452,09	4.100,26
Caja, efectivo euros	262,14	484,68

Asimismo, la entidad tiene contratado un depósito con la entidad Banco Sabadell-Cam a 6 meses por importe de 700.000 €, habiéndose registrado 4.882,41 euros como intereses devengados pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2013.

Otros activos financieros	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
Depósitos constituidos a corto plazo	704.882,41	0,00

El año anterior 2012, la sociedad disponía de un depósito con la misma entidad, pero de 3 meses (Inversiones a corto plazo de gran liquidez) por importe de 1.000.000 €.

Otros activos líquidos equivalentes	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
Inversiones a corto plazo de gran liquidez	0,00	1.000.000,00

d) Información relacionada con pérdidas y ganancias.

La tenencia de estos activos por parte de la Sociedad ha generado ingresos por importe de 30.086,99 € (20.039,64 € en el 2012).

8.2.2. Pasivos financieros

a) Débitos y partidas a pagar a largo plazo.

El detalle a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

Deudas a largo plazo	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
Con entidades de crédito	1.883.837,97	2.081.011,27
Fianzas recibidas a largo plazo	219.146,03	213.295,30

a1) Deuda con entidades de crédito:

Los términos y condiciones de los préstamos son los siguientes:

Entidad prestamista (n° préstamo)	Tipo de amortización	Características	Revisión
Caixabank, S. A. Ref.: 9620.297.266472-48 (antes Banco de Valencia ,S.A. 5300513827)	Método Americano (trimestral)	Euribor 3 meses + 30 puntos básicos	Trimestral
Caixabank, S. A. Ref.: 9620.297-266636-70 (antes Banco de Valencia ,S.A. 5300542611)	Método Americano (trimestral)	Euribor 3 meses + 50 puntos básicos	Trimestral
CaixaBank, S. A. Ref.: 9620.297.267081-37 (antes Banco de Valencia ,S.A. 5300626040)	Método Francés (mensual)	Euribor 3 meses + 50 puntos básicos	Trimestral

El detalle de los vencimientos de los anteriores préstamos es el siguiente:

Entidad prestamista (n° préstamo)	2011	2015	2016	2017	2018 y siguientes	Total
Caixabank, S. A. Ref.: 9620.297.266472-48	13.952,06	3.488,01	0,00	0,00	0,00	17.440,07
Caixabank, S. A. Ref.: 9620.297-266636-70	38.636,50	38.636,50	38.636,50	9.659,12	0,00	125.568,62
CaixaBank, S. A. Ref.: 9620.297.267081-37	144.625,37	145.677,40	146.737,07	147.804,46	1.353.198,92	1.938.043,22
Intereses a corto plazo de deudas	690,60	690,60

La Sociedad durante el ejercicio 2013 no ha formalizado ninguna operación nueva de pasivo a largo plazo.

a2) Las fianzas recibidas a largo plazo:

Constituyen el importe de las fianzas que los abonados deben constituir al suscribir contratos de suministro nuevos.

Este importe asciende al final del ejercicio a 219.146,03 € (213.295,30 € en el 2012), no teniendo un vencimiento determinado.

b) Débitos y cuentas a pagar a corto plazo:

El detalle, con excepción de los saldos a pagar a entidades del grupo y vinculadas que se desglosan en la nota 16 de la presente Memoria, es el siguiente a 31 de diciembre de 2013 y 2012:

Deudas a corto plazo	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
Con entidades de crédito	197.904,53	197.119,17
Otros pasivos financieros	368.120,51	371.399,06
Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar	1.751.569,78	1.982.115,27

b1) Deudas con entidades de crédito:

Corresponden a la deuda a corto plazo (vencimiento durante el 2014), de los préstamos indicados en el apartado a.1 anterior y por el importe de 197.904,53 € (197.119,17 € en 2012) al que se le ha incorporado un saldo de 690,60 € (781,46 € en 2012) correspondiente al importe de los intereses devengados no liquidados al cierre del ejercicio de la deuda contraída.

Durante el 2013 se ha formalizado un contrato de confirming con una entidad financiera con un límite de 120.000 euros, siendo el saldo dispuesto por financiaciones a proveedores al 31 de diciembre de 2013 de 42.291,54 euros. Adicionalmente, durante 2013 se ha formalizado con la misma entidad financiera un contrato de garantía para asegurar a dicha entidad el reintegro de las posibles cantidades que resulten debidas, como consecuencia de impagos o incumplimiento de obligaciones por parte de AMJASA, siendo el límite de dicha garantía de 2.480.000 euros y plazo indefinido.

b2) Otros pasivos financieros:

Se desglosa a 31 de diciembre de 2013 y 2012 de la siguiente forma:

Otros pasivos financieros	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
Deudas a corto plazo	281.272,53	350.720,93
Partidas pendientes de aplicación	65.694,85	0,00
Fianza recibidas a corto plazo	21.153,13	20.678,13

El importe de 281.272,53 € corresponde íntegramente a deudas en favor de la Entidad Pública de Saneamiento de Aguas Residuales por la recaudación del canon de saneamiento que la Sociedad realiza por cuenta de dicha Entidad.

El importe de las **partidas pendientes de aplicación** corresponde íntegramente a unas tasas de contratación recaudadas a través del M. I. Ayuntamiento de Jávea mediante la vía de apremio. Estas tasas de contratación corresponden a la mercantil Central de Reservas de Jávea, S. L., empresa a la quien se

le ha reclamado en diversas ocasiones el pago de las mismas. Actualmente, existe un litigio en curso, por lo que la empresa ha optado por dejarlas pendientes de aplicación hasta que se resuelva el juicio.

Las fianzas recibidas a corto plazo corresponden a las garantías recibidas en contratos de ejecuciones de obra o de prestación de servicios.

b3) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:

Su detalle a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
Proveedores	1.409.800,95	1.672.547,58
Acreedores varios	204.123,12	201.933,66
Personal	2.908,85	171,91
Administraciones Públicas Acreedoras (Nota 10)	91.167,01	67.959,78
Anticipos de clientes	43.569,85	39.502,34

c) Información relacionada con pérdidas y ganancias:

Los pasivos financieros contraídos por la Sociedad han generado gastos financieros por importe de 16.955,41 € (30.450,325 € en 2012).

8.3. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

La Sociedad está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

Riesgo de tipo de interés:

El riesgo de tipos de interés es el impacto en los resultados de subidas de los tipos de interés que encarecen el coste de la deuda. La exposición a este riesgo queda minorada en una parte significativa por la cobertura natural que ofrecen aquellos negocios en los que la inflación y/o tipos de interés constituyen elementos que son incorporados en el proceso de revisión periódica de tarifas y precios.

Asimismo la Sociedad no posee activos remunerados importantes.

Riesgo de liquidez:

Se lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo. Para ello la Sociedad ha procedido a valorar su situación de liquidez a finales del ejercicio, tomando la decisión de no contratar ninguna póliza de crédito debido a:

- ✓ La liquidez disponible por la empresa a finales del ejercicio, la cual cuenta con más de 1.500.000 euros de disponibilidad inmediata, más un depósito de 700.000 euros con un vencimiento no superior a seis meses.
- ✓ Visto que durante el ejercicio 2013 no ha sido necesario recurrir a la contratación de ninguna póliza de crédito. (Durante el año anterior 2012 había una póliza contratada de la que no se dispuso cantidad alguna).
- ✓ El fondo de maniobra, el cual ya era positivo en el 2012 (295.569,41 €), ha aumentado en más de 500.000 €, siendo actualmente de 804.588,26 €.

8.4. Fondos propios

Capital Social

La Sociedad tiene un capital social de TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES € CON VEINTISIETE CÉNTIMOS DE EURO (376.833,27 €), representado por seiscientas veintisiete acciones nominativas de seiscientos un euro con un céntimo de euro cada una, todas ellas propiedad del M. I. Ayuntamiento de Jávea.

Reserva Legal

La Reserva Legal es restringida en cuanto a su uso, el cual se halla determinado por diversas disposiciones legales. De conformidad con la Ley de Sociedades de Capital, están obligadas a dotarla las Sociedades mercantiles que, bajo dicha forma jurídica, obtengan beneficios, con un 10% de los mismos, hasta que el fondo de reserva constituido alcance la quinta parte del capital social suscrito. Los destinos de la reserva legal son la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que exceda del 20% del capital ya aumentado, así como su distribución a los accionistas en caso de liquidación. La Sociedad tiene dotada en su totalidad la reserva legal por importe de 188.417,29 €, siendo el mínimo establecido de 75.366,65 €, y no quedando en consecuencia sujeta a restricciones de disponibilidad el importe de 113.050,64 €.

Otras reservas

El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

Otras reservas	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
Reservas voluntarias	8.704.572,04	7.997.488,21
Reserva por ajustes PGC 2007	-253.985,14	-253.985,14
Reserva por diferencias ajuste de capital a €	1,32	1,32

La Sociedad no ha distribuido dividendos durante el ejercicio 2013 ni en el 2012.

Nota 9.- EXISTENCIAS

La composición de las existencias de materia primas y otros aprovisionamientos de la Sociedad al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
310 Contadores	15.289,89	16.353,44
311 Valvulería	42.231,94	18.064,93
312 Otros materiales de obra	203.813,87	157.525,90
314 Tubería	33.672,53	29.156,76

La variación de existencias registrada en la cuenta de pérdidas y ganancias ha sido un aumento de 73.907,20 € (53.767,44 en el 2012) véase Nota 11.

Las existencias a 31 de diciembre de 2013 han sufrido una pérdida por deterioro de las mismas por importe de 48.439,48 € (El deterioro en el 2012 fue de 23.646,07 €).

Nota 10.- SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos mantenidos con Administraciones Públicas es el siguiente, a 31 de diciembre de 2013 y 2012:

	Saldo 31/12/13		Saldo 31/12/12	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
Hacienda pública, deudora por IVA	116.088,44		266.325,79	
Hacienda Pública deudora por IS	3.184,11		4.325,81	
Hacienda Pública Acreedora por retenciones		36.192,31		22.672,39
Org. Seguridad Social Acreedores		54.974,70		45.287,39

Los saldos a cobrar corresponden a la devolución del Impuesto sobre el Valor Añadido del ejercicio 2013 por importe de 116.088,44 € (266.325,79 € en el ejercicio 2012) y al saldo por el Impuesto sobre Sociedades corriente que asciende a 3.184,11 € (4.325,81 € en el ejercicio 2012).

En conceptos fiscales, la Sociedad mantiene un saldo a pagar frente a la Hacienda Pública en concepto de retenciones realizadas, de acuerdo con la normativa fiscal aplicable, a las cantidades devengadas durante el mes de diciembre y que ascienden a la cifra de 36.192,31 € (22.672,39 € en el ejercicio 2012), así como a la Tesorería General de la Seguridad Social por importe de 54.974,70 € (45.287,39 € en el ejercicio 2012) en concepto de la cotización de las retribuciones devengadas durante el mes de diciembre de 2013.

1. Impuestos sobre beneficios

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

Con este objeto, se incluirá la siguiente conciliación, teniendo en cuenta que aquellas diferencias entre dichas magnitudes que no se identifican como temporarias de acuerdo con la norma de registro y valoración, se calificarán como diferencias permanentes.

La conciliación del resultado contable de la Sociedad con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Resultado contable del ejercicio (antes de impuestos)	956.622,53	709.218,12
Diferencias permanentes	34.415,92	2.213,15
Diferencias temporarias	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas	-111.600,42	-711.431,27

Las diferencias permanentes positivas se deben básicamente a un aumento de la base imponible por diversos gastos no deducibles fiscalmente que ascienden a 34.415,92 € (2.213,15 € en el ejercicio 2012).

La Sociedad tiene pendiente de compensar parte de la Base Imponible Negativa del ejercicio 2008, por importe de 111.600,42 €, decidiendo compensar dicha base imponible en el presente ejercicio.

Los movimientos de las Bases Imponibles Negativas de las que disponía la empresa han sido:

Año de generación	Base imponible	B. Imponible compensada en 2011	B. Imponible compensada en 2012	B. Imponible pendiente de compensar a 31/12/12	Cuota pendiente de compensar
2008	199.837,54	142.917,18	56.920,36	0,00	0,00
2009	766.111,33	0,00	654.510,91	111.600,42	334,80

La Sociedad, tal como se indica en la Nota 4.6 de la Memoria, cuenta con una bonificación de la cuota líquida del 99%.

El cálculo del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se ha efectuado de la siguiente forma:

	2013	2012
Base Imponible	879.438,03	0,00
Tipo Impositivo (30%)	263.831,41	0,00
Bonificación cuota (99%)	-261.193,09	0,00

	2013	2012
Retenciones	3.215,72	3.235,21
Pagos fraccionados	2.606,70	1.090,60

Obteniéndose como resultado una cuota diferencial, a favor de la empresa, de:

	2013	2012

Nota 11.- INGRESOS Y GASTOS

La distribución del importe de la cifra de negocios del ejercicio 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Ventas de agua	8.049.868,87	8.475.755,92
Venta de contadores	1.337,65	518,88
Prestación de servicios	196.981,63	245.621,76
Devoluciones (rectificaciones recibos)	-60.864,32	-47.579,58

La actividad de la empresa se desarrolla básicamente en el mercado local y de forma esporádica vende agua en alta cuando así lo solicitan empresas que distribuyen agua a localidades limítrofes.

En el presente ejercicio prácticamente la finalidad de la venta de agua ha sido para consumo domiciliario de Jávea.

La Sociedad durante el 2013 ha destinado 112.293,01 € a la realización de obras para la mejora de la red utilizando personal propio de la misma, en lugar de subcontratarlo. En el 2012 fue de 31.343,01 €.

	2013	2012
Trabajos realizados para el inmov. material	75.408,48	31.343,01
Trabajos realizados para el inmov. en curso	37.514,53	0,00

Los otros ingresos de explotación han ascendido a la cifra de 533.187,72 € (89.145,75 € en el 2012) distribuyéndose de la siguiente manera:

	2013	2012
Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	127.670,83	87.107,12
Ingresos excepcionales	405.516,89	2.038,63

Los ingresos accesorios y otros ingresos de explotación provienen de:

- ✓ Ingresos por los arrendamientos de terrenos a distintas mercantiles que ascienden a la cifra de 36.770,02 € (31.956,06 € en 2012).
- ✓ Ingresos provenientes de la gestión de cobro de los recibos de agua que asciende a 13.876,25 € (15.026,13 € en 2012).
- ✓ La indemnización obtenida de la Entidad Pública de Saneamiento con motivo de la presentación en tiempo y forma de las liquidaciones que anualmente la misma viene obligada a presentar, siendo 40.935,24 € (40.124,93 € en el 2012).
- ✓ Trabajos de saneamiento realizados para el M. I. Ayuntamiento de Jávea por importe aproximado de 36.089,32 € (Durante el 2012 no se realizó ningún trabajo por este concepto).

En cuanto a la partida **ingresos excepcionales** a diferencia del año anterior éste es tan elevado debido a distintos acontecimientos que se han producido en el ejercicio 2013, siendo estos:

El primero y más importante es debido a una anomalía técnica detectada durante el mes de marzo de 2013 en el equipo de medida de la instalación eléctrica de OCAIVE II (contrato nº 383486415 y dirección de suministro Ptda. OCAIVE, 25-1).

Esta anomalía, consistente en un error de medida por estar el equipo de lectura mal parametrizado ha provocado que durante el periodo Octubre-2010 a Febrero-2013 el equipo midiese el doble de los consumos realmente realizados.

Tras subsanarse el error, la mercantil Iberdrola ha procedido a regularizar la facturación emitiendo las facturas sustitutivas y rectificativas correspondientes. Por ello, en la partida de ingresos excepcionales se ha imputado el abono correspondiente a los ejercicios anteriores, es decir, de Octubre-2010 a Diciembre-2012, lo que ha supuesto la rectificación de 27 facturas (mensualidades) y un abono de 338.415,30 € de base imponible.

En segundo lugar, esta partida también registra unos ingresos extraordinarios en concepto de indemnización de daños que la mercantil Endesa Gas Transportista, S. L. ha producido en la red de abastecimiento del municipio de Jávea, como consecuencia de las obras que la misma está realizando en el término municipal. La facturación a la citada mercantil asciende a 33.057 € de base imponible.

Por último, la Sociedad ha procedido a vender los derechos que tenía sobre una parcela en la Urbanización El Tesoro de Jávea. En dicha parcela la Sociedad ocupaba, en concepto de arrendataria, desde hacía más de treinta años, una superficie de noventa y cuatro metros cuadrados, en cuyo interior existe un pozo y las instalaciones e infraestructuras propias para su explotación. Esta venta ha supuesto unos ingresos extraordinarios por importe de 14.000 €.

Los aprovisionamientos de la cuenta de pérdidas y ganancias de 2013 y 2012 se distribuyen de la siguiente forma:

	2013	2012
Compra de agua	3.731.711,59	4.026.623,29
Compra de energía eléctrica para el	662.093,62	859.932,13
Compra de otros materiales	348.875,92	226.500,87
Variación de existencias	-73.907,20	-53.767,44
Deterioro de mercaderías, m. primas	48.439,48	23.646,07

En compras de agua se incluye:

	2013	2012
Coste de explotación	1.883.472,07	2.071.776,61
Coste fijo	1.848.239,52	1.954.660,68

Los importes consignados bajo el concepto "compra de agua" se devengan en virtud del contrato de concesión de obra pública y posterior explotación de la planta desaladora de agua de mar, suscrito entre el M. I. Ayuntamiento de Jávea y la Sociedad ACCIONA AGUA, S. A. durante el ejercicio 2003. (Véase nota 18).

Los gastos de personal se distribuyen de la siguiente manera:

	2013	2012
Sueldos y salarios	1.235.210,15	1.104.076,75
Indemnizaciones	0,00	10.000,00
Seguridad Social a cargo empresa	380.029,33	344.165,79
Otros Gastos Sociales	38.627,45	34.167,16

La rúbrica otros gastos de explotación se detalla de la siguiente forma:

	2013	2012
Servicios exteriores	749.719,52	664.212,34
Tributos	139.775,58	143.872,94
Variación de provisiones por operaciones comerciales (Nota 8.2.1)	14.964,23	49.009,50
Otros gastos de gestión corriente	2.543,86	0,00
Gastos excepcionales	13.360,56	8.377,60

Entre los tributos destaca el importe de la tasa de ocupación de la vía pública del ejercicio 2013 que la Sociedad ha de abonar al M. I. Ayuntamiento de Jávea y que asciende a 122.809,86 €. En el 2012 fue de 130.114,75 €.

Los servicios exteriores corresponden básicamente, a las siguientes cuentas:

	2013	2012
Arrendamientos y cánones	13.915,58	15.076,34
Reparación y conservación	308.344,13	299.241,00
Servicios de profesionales independientes	150.867,52	115.204,42
Transportes	509,10	555,56
Primas de seguro	40.142,37	43.384,94
Servicios bancarios y similares	1.326,92	4.725,12
Publicidad y propaganda	43.666,41	11.474,19
Suministros	50.738,98	45.615,02
Otros servicios	140.208,51	128.935,75

En cuanto a los gastos e ingresos financieros, éstos se detallan a continuación:

	2013	2012
Gastos financieros:	-16.955,41	-30.450,32
De deudas prestamos/ avales	-15.542,61	-30.148,77
Otros gastos financieros	-1.412,80	-301,55
Ingresos financieros:	30.086,99	20.039,64
De depósitos	11.404,24	20.039,64
Otros ingresos financieros	18.682,75	0,00

Nota 12.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La Sociedad presenta en el balance a 31 de diciembre de 2013 y 2012 las siguientes provisiones a largo plazo:

	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12
Retribuciones al personal	44.443,72	42.095,12
Provisión a c/p para otras responsabilidades	24.300,00	0,00

La Sociedad en el ejercicio 2013 ha dotado, al igual que en el ejercicio 2012, una provisión, incluida en las retribuciones al personal, correspondiente a las ayudas médicas a favor de los trabajadores.

Según se establece en el Convenio Colectivo, los trabajadores tienen derecho al pago del 80% de las facturas médicas que presenten a la mercantil. No obstante, la empresa consideró que esto había sido excesivo los últimos años y en el ejercicio anterior, 2012, paralizó las ayudas hasta su negociación con los trabajadores.

Tras diversas reuniones con los representantes de los trabajadores se llegó al acuerdo de aprobar la propuesta planteada por la Sociedad consistente en una ayuda máxima de 400 € anuales por trabajador.

Asimismo, se estableció que la parte no consumida en el ejercicio quedaba a disposición de los trabajadores para poder hacer uso de ella en futuros años, motivo por el cual la empresa ha dotado una provisión por la parte no dispuesta.

Esta medida ha sido mantenida durante el ejercicio 2013, por lo que se ha dotado la parte correspondiente al mismo.

En cuanto a la provisión a corto plazo para otras responsabilidades esta se ha realizado en previsión de los posibles costes del litigio que existe pendiente con la mercantil Central de Reservas, S. L.

Nota 13.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

No se han incurrido en gastos que se consideren estrictamente de tipo medioambiental, ya que por el tipo de negocio que desarrolla la Sociedad, no se estima que existan riesgos medioambientales de entidad. Por lo que, no existen provisiones para posibles contingencias relacionadas con la mejora y protección del medio ambiente, ni responsabilidades conocidas y/o compensaciones a recibir.

No obstante, sí que se han incurrido en gastos con el objeto de mejorar la eficiencia energética, tanto de la red de abastecimiento propia de la Sociedad como del alumbrado público exterior del M. I Ayuntamiento de Jávea.

En fecha 10 de abril de 2013 la Sociedad ha firmado un contrato con la mercantil SGS TECNOS, S. A. con el objeto de realizar una auditoría energética de las instalaciones de alumbrado público exterior del M. I Ayuntamiento de Jávea. El importe por el que se adjudicó dicho trabajo fue de 24.660 € (IVA incluido) y ha sido realizado y pagado íntegramente dentro del ejercicio 2013.

En fecha 1 de octubre de 2013 la Sociedad ha firmado un convenio con la Universidad Politécnica de Valencia con el objeto de "Mejorar la eficiencia hídrica y energética del sector que abastece su casco urbano y para implantar un sistema de información para la gestión patrimonial óptima de sus infraestructuras" tal y como se indica en la cláusula primera del citado convenio. El citado proyecto, el cual se desarrollará en 5 fases en los 9 meses siguientes a la firma del convenio, supondrá un coste total de 40.000 € de base imponible. Durante el ejercicio 2013 se ha satisfecho el 50% del coste del proyecto, es decir, 20.000 €.

Nota 14.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El movimiento de las subvenciones de capital, de carácter no reintegrable, es como sigue:

	01/01/2012	Traspasos resultados	31/12/2012	Traspasos resultados	31/12/2013
Diputación Alicante (Red Camino Cabanes/Gata)	27.810,97	-4.589,34	23.221,63	-4.589,34	18.632,29
Diputación Alicante (Deposito en Gata)	14.132,12	-644,52	13.487,60	-644,52	12.843,08
Ayuntamiento Jávea (Inmovilizado traspasado)	154.800,73	-40.036,16	114.764,57	-40.036,16	74.728,41
Ayuntamiento de Jávea (inmov. traspasado 2012)	538.348,51	-5.383,49	532.965,02	-32.300,91	500.664,11
Generalitat Valenciana (Certific. B.A.M.)	5.271,42	-442,97	4.828,45	-442,97	4.385,48
Generalitat Valenciana (Certific. Pinets)	1.553,83	-88,86	1.464,97	-88,86	1.376,11
Generalitat Valenciana (Certific. Cami Canons)	6.532,39	-386,68	6.145,71	-386,68	5.759,03

Durante el ejercicio 2013 la Sociedad no ha recibido ninguna subvención de capital ni a la explotación

Las Subvenciones del capital existentes en el balance figuran por su importe bruto, sin haberse distinguido su efecto fiscal, dado que de acuerdo con lo indicado en la Nota 4.6 anterior su efecto no es significativo.

Nota 15.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde el cierre del ejercicio a fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no ha ocurrido hecho o acontecimiento que modifique el contenido de las mismas.

Nota 16.- OPERACIONES CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

1.- Operaciones con el M. I. Ayuntamiento de Jávea.

A continuación se detallan el volumen de las transacciones realizadas en los ejercicios 2013 y 2012 con el M. I. Ayuntamiento de Jávea:

Facturaciones	2013	2012
Suministro de agua	126.832,01	107.938,12
Altas de contratos y servicios	44.150,42	5.916,58
Trabajos de mantenimiento	3.833,98	3.991,32

Facturaciones	2013	2012
Alcantarillado	211.536,69	156.503,49

En relación al suministro de agua los saldos que a 31 de diciembre de 2013 y 2012 se encontraban pendientes de liquidar a la Sociedad son:

Saldo a favor de la Sociedad	2013	2012
Suministro de agua	115.174,89	66.963,96

Adicionalmente, en el epígrafe "Clientes" del balance de situación se recogen saldos a cobrar por importe de 44.150,42 € (7.294,81 € en el 2012) correspondientes a contratos suscritos entre ambos. Y en cuanto al epígrafe de "Deudores" el saldo a 31 de diciembre de 2013 es cero, mientras que en el 2012 había un saldo por importe de 3.991,32 € correspondientes a trabajos de mantenimiento y reparaciones efectuados para el Ayuntamiento.

En cuanto a los saldos a favor del M. I. Ayuntamiento, tenemos:

Saldo a favor del M.I. Ayuntamiento de Jávea	2013	2012
Tasa de Ocupación de la vía pública	252.924,61	252.652,33
Tasa del Alcantarillado	191.598,97	169.582,65

El saldo de 252.924,61 € corresponde al 1,5% del importe de las cifras de negocios de los ejercicios 2013 y 2012 que la Sociedad ha de satisfacer al M. I. Ayuntamiento de Jávea.

El saldo de 252.652,33 € corresponde al 1,5% del importe de las cifras de negocios de los ejercicios 2012 y 2011 que la Sociedad ha de satisfacer al M. I. Ayuntamiento de Jávea.

Siendo el saldo total resultante:

Saldo total	2013	2012
Saldo a favor del M.I. Ayuntamiento de Jávea	329.348,69	351.279,70

2- Saldos y transacciones con miembros del Consejo de Administración.

El importe de las remuneraciones devengadas por el Consejo de Administración durante el ejercicio han sido de 93.669,27 € (92.747,08 € en el 2012). A fecha del cierre del ejercicio habían remuneraciones pendientes de pago por 2.342,30 €. En el 2012 al cierre del ejercicio no habían remuneraciones pendientes de pago.

3- Información conforme el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

En aplicación de la Ley de Sociedades de Capital, se informa que los miembros del Órgano de Administración de la Sociedad, o personas vinculadas a estos, no poseen participaciones ni cargos en otras sociedades con el mismo, análogo o complementario objeto social, ni han realizado actividad alguna por cuenta propia o ajena con la Sociedad que pueda considerarse ajena al tráfico ordinario que no se haya realizado en condiciones normales de mercado.

Nota 17.- OTRA INFORMACIÓN

La plantilla media del ejercicio 2013 y 2012 expresada por categorías es la detallada a continuación:

CONCEPTO	MEDIA 2013		MEDIA 2012		Variación
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres	
Dirección	0	0	0	0	0
Subdirección	1	0	1	0	0
Departamento técnico	1	2	1	2	0
Departamento administración	6,47	9,92	6	8,33	2,06
Departamento mantenimiento	0	22	0,17	22,14	-0,31
Conserje	0	1	0	1	0
Limpieza	1	0	1	0	0

La composición de la plantilla por categorías y con distinción de género es la siguiente, así como la variación sufrida durante el 2012 y 2013:

CONCEPTO	2013		2012		Variación 2013-2012
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres	
Dirección	0	0	0	0	0
Subdirección	1	0	1	0	0
Departamento técnico	1	2	1	2	0
Departamento administración	6	10	6	9	1
Departamento mantenimiento	0	22	0	22	0
Conserje	0	1	0	1	0
Limpieza	1	0	1	0	0

Los honorarios devengados por el Auditor de la Sociedad han ascendido, durante el 2013, de acuerdo con la cuenta de pérdidas y ganancias, a la cifra de 4.972,60 € (6.300,00 € en 2012), importe al que se le adiciona el I.V.A. correspondiente.

Se ha satisfecho un importe de 9.632,62 € (9.138,37 € en 2012) importe al que se le adiciona el I.V.A. correspondiente, por la realización del asesoramiento y tramitación de las gestiones en el ámbito laboral, fiscal y mercantil, según se desprende de la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad también cuenta con asesoramiento jurídico, que a lo largo del año 2013 ha devengado un importe de 19.671,48 € (16.955,34 € en 2012), importe al que se le adiciona el I.V.A. correspondiente.

Nota 18.- PLANTA DESALADORA DE AGUA DE MAR

Respecto de la planta desaladora, hemos de informar, que de acuerdo con el contrato suscrito el 16 de Septiembre de 2003, esta Sociedad, ha asumido las obligaciones de pago del M. I. Ayuntamiento de Jávea, frente a la Sociedad ACCIONA AGUA, S.A. (antes PRIDESA), concesionaria de la planta desaladora que efectúa el suministro de agua, en este momento exclusivamente a esta Sociedad. Los cargos recibidos de Acciona Agua, S.A. son registrados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias, pues su concepto es el de coste del agua suministrada por la planta desaladora.

Las condiciones establecidas en la actualidad implican que la Sociedad deberá afrontar, como parte fija del coste del agua que se le suministra, la cantidad mensual

de 154.019,96 € (162.888,39 € en el 2012) revisables anualmente, con una previsión de pago de cuotas fijas mensuales en el plazo de veinte años contados desde diciembre de 2003.

La Sociedad no registra este pasivo total de 12.298.023,04 € (13.301.258,48 € en el 2012), pues su obligación está ligada al consumo de agua de la planta, siendo el M. I. Ayuntamiento el titular de este derecho y responsable último del pago a la Sociedad que explota la planta desaladora en régimen de concesión.

La Sociedad, atendiendo al principio del devengo, ha registrado durante este ejercicio como mayor coste de los aprovisionamientos, la revisión de precios del coste de agua, prevista para el ejercicio 2013 y aún no liquidada, por un importe global de 231.465,68 €.

Nota 19.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

En virtud de la nueva Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, a continuación se informa sobre los aplazamientos de pago efectuados por la sociedad con sus proveedores.

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	Ejercicio 2013		Ejercicio 2012	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	3.918.970,45	49%	2.879.639,77	44%
Resto	4.106.388,96	51%	3.664.803,70	56%
Total pagos del ejercicio	8.025.359,41	100%	6.544.443,47	100%
PMP pagos (días) excedidos**	76		92	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	3.788.875		619.070,14	

* Porcentaje sobre el total.

** Suma de la media ponderada de los días excedidos (16 días para el 2013 y 17 días para el 2012). El plazo máximo legal de la empresa es de 60 días para el 2013 y 75 días para el 2012).

Informe de Gestión

Ejercicio 2013

INFORME DE GESTIÓN 2013

1. Introducción

La ley de Sociedades de Capital establece y obliga a los administradores a formular las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión, determinando un plazo para la presentación en el Registro Mercantil correspondiente.

2. Evolución de los negocios

Presentamos un comparativo de los últimos 4 años, por tal de explicar la evolución de la cifra de negocios de la empresa con una perspectiva a medio plazo.

Volumen de agua suministrada (m3), toda ella apta para el consumo humano.

2010	2011	2012	2013
6.879.268	7.392.936	7.764.145	7.333.647

Volumen de agua facturada a clientes (m3).

3.478.787	3.613.941	3.816.474	3.633.414
-----------	-----------	-----------	-----------

Volumen agua facturada en alta a otras poblaciones (m3).

40.160	237.650	307.370	152.660
--------	---------	---------	---------

Número de Abonados.

26.568	26.782	26.934	27.301
--------	--------	--------	--------

VENTAS

	2010	2011	2012	2013
Cuota servicio	3.322.088	3.362.318	3.387.650	3.398.919,76
Consumo	4.327.082	4.576.674	4.957.291	4.591.135,67
Agua en alta	21.513	108.585	129.514	59.381
Servicios	308.321	152.132	245.621	196.981,63

* Observación: cabe indicar que en los importes de las cuotas de servicio y consumo no se han tenido en cuenta las devoluciones de ventas y operaciones similares (recibos rectificadas). En el 2011 fue de 36.285 €, en el 2012 47.580 € y en 2013 60.864,32 €.

A la vista del comparativo de cifras, cabe destacar que referente a la:

Facturación a clientes (Cuota servicio + consumo)

Ha habido una disminución del 4,80% del volumen de agua facturada a clientes (m3) que ha representado un decrecimiento de 354.886 € (-4'25%) en la facturación de los clientes (*cuota de servicio + consumo*) respecto al 2012.

Por bloques la evolución ha sido la siguiente:

	2012	2013	Evolución
<i>Consumo 0 m3. Bimestre</i>			
Nº Recibos	34.179	33.909	- 0'79%
M3 facturados	0	0	0
<i>Consumo <10m3. Bimestre</i>			
Nº Recibos	50.405	51.085	+ 1'35%
M3 facturados	236.861	243.010	+ 2'61%
<i>Consumo de 11 a 40 m3. Bimestre</i>			
Nº Recibos	55.047	56.380	+ 2'42%
M3 Facturados	1.177.480	1.196.467	+ 1'61%
<i>Consumo de 41 a 70 m3. Bimestre</i>			
Nº Recibos	10.253	10.096	- 1'53%
M3 Facturados	550.544	538.001	- 2'27%
<i>Consumo >71 m3. Bimestre</i>			
Nº Recibos	11.378	10.298	- 9'49%
M3 Facturados	1.851.589	1.655.936	10'56%

Se sigue con la tendencia de años anteriores de disminución de los recibos con lectura de *Consumo 0*. Lo que indica una mejora de gestión en las lecturas de contadores, debido principalmente al Plan de Externalización de contadores.

Con respecto al año anterior, ha habido un aumento de recibos y de volumen de m3 en los bloques de bajo consumo. Por el contrario ha habido una disminución tanto de nº de recibos como de volumen de m3 en los bloques de mayor consumo por abonado. Lo que nos indica un ahorro en el consumo de agua de los abonados por encima de la media de consumo/habitante/día.

Venta de agua en alta a otras poblaciones

Ha disminuido considerablemente la demanda de volumen de agua para el suministro de la población de Gata de Gorgos; debido principalmente a la que ya tienen parcialmente solucionado los problemas en la avería de su pozo principal de abastecimiento

La venta en alta al Consorcio de Aguas Teulada-Benitatxell también ha disminuido en un 45'20%; pasando de 113.820m³ en 2012 a 62.370 m³ en 2013.

Servicios

Ha disminuido en un 19'80% la facturación de servicios, fundamentalmente debido al cobro de tasas de nuevas altas de contratos; pasando de 245.621€ en 2012 a 196.981,63 en 2013.

No se aprecia una tendencia definida en este asunto en los últimos años; donde fluctúan los ligeros aumentos con suaves descensos. No podemos deducir, por tanto, que pueda suponerse una vuelta al ritmo de aumento de la población de la pasada década.

Aspectos que hay que destacar en cuanto a los:

GASTOS

Aprovisionamientos

Con respecto al año anterior, presenta un notable descenso del - 7'20% en los costes de aprovisionamiento: 5.082.934'92€ en 2012 frente a 4.717.213'41 en 2013. Gracias sobre todo a:

- 1) A la disminución en la cifra de venta de m³ de agua sin haber alcanzado todavía una mejora adecuada en el rendimiento hidráulico de la red de distribución. Significado principalmente en un menor volumen de compra de agua desalada. Destacar que en este ejercicio también se han previsto revisados al alza los precios por m³ debido a los fuertes incrementos en el precio de la energía.
- 2) Al buen resultado de las actuaciones del Plan de Ahorro Energético en algunas instalaciones, aun cuando siguen aumentando significativa y periódicamente los costes de la energía.

Personal

Se han visto aumentados en un + 10'81% los costes de personal con respecto al año 2012. Debido principalmente, a que afortunadamente en 2013 no se ha tenido que aplicar la supresión de la paga extra de Navidad en las empresas del Sector Público, como fue el caso en 2012, por orden del RD 20/2012 de Medidas de Reducción del Déficit Público.

Presenta por tanto la empresa un comportamiento excelente en materia social y de empleo. No viéndose obligada a ningún innecesario ajuste de regulación de empleo en el que se ve inmerso mucha parte del sector público, forzado normativamente a un estricto control presupuestario. Más bien al contrario, AMJASA presenta síntomas evidentes de necesitar un adecuado implemento de plantilla para hacer frente a todas las actividades y objetivos propuestos.

Otros gastos de explotación

Servicios exteriores

Han variado al alza en + 12'87% respecto a los gastos de 2012. Motivado principalmente por ampliación de los servicios requeridos, por la firma de convenios de colaboración con instituciones académicas para el desarrollo de trabajos de investigación, y por una mayor aportación a fines de responsabilidad corporativa de la empresa.

Variación operaciones comerciales: Gestión de cobros.

La Gestión de cobros sigue a un ritmo excelente pese a las dificultades sociales de la perdurable crisis económica. Aunque desde la empresa seguimos muy sensibilizados en dar las máximas facilidades de pago a las familias en situación de "pobreza energética", aceptando un constante aplazamiento de pagos a cuenta para los clientes en mayores dificultades.

Ingresos excepcionales

Hemos de destacar, que producto de las actuaciones en el Plan de ahorro y mejora energética de las instalaciones, se descubrió un error en la medición de los consumos eléctricos del Pozo Ocaive II. Ingresándose excepcionalmente la devolución de los sobrecostes de anteriores anualidades por parte de la empresa suministradora de energía IBERDROLA en este ejercicio, por una cantidad que importa 338.415,30 €.

Fondo de maniobra positivo

Se ve incrementado en este ejercicio 2013 el fondo de maniobra positivo, pasando así de un fondo de maniobra positivo en 2012 que importaba 295.569'41€ a uno mayor de 804.588'26 € listo para acometer mayores inversiones en el próximo ejercicio.

Resultado financiero

Por primera vez desde hace muchos años la empresa presenta unos resultados positivos en este apartado, que importan 13.131'58 €. Debido al doble efecto en incremento de los ingresos y reducción de gastos, permitido por la buena liquidez actual de la empresa.

3. Actuaciones e inversiones realizadas

Durante este ejercicio 2013 se han iniciado, y en gran parte conseguido, la mayoría de los ambiciosos objetivos marcados en el Informe y Memoria de Gestión previstos en la Presentación de las Cuentas Anuales del año anterior.

Plan de detección de fugas

Desde los datos registrados por los dispositivos de detección de fugas y desde los datos registrados por los informes de averías se han diseñado diversas inversiones en sustitución de tuberías realizadas.

Plan de obras

Se han realizado el siguiente listado de Obras para la renovación y mejora de las Instalaciones Técnicas (39):

- OM134 Vía Augusta Bahía de Jávea
- OM135 Calle Lepanto. Finalización
- OM139 Entronques y desvíos Filtración Iryda
- OM143 Calle Astorga. Finalización
- OM144 Calles Tarraula y Tarradoles
- OM145 Calle Picardo. Finalización

- OM146 Calle Jengibre. Finalización
- OM147 Renovación Hidrantes
- OM150 Nueva Conexión Polígono Pla 1 DN300-150
- OM151 Calle Tejo
- OM153 Calles Murciana-Hibiscus-Olivera. Finalización
- OM154 Javea Park
- OM156 Relevación Adsubia-Cabanes entrada
- OM157 Avd. La Fontana, Camí Morets, zona Agrícola
- OM158 Calle Malta
- OM159 Camí Cansalades
- OM160 Calle Bamboccio
- OM161 Canal Fontana Sur
- OM162 Calle Niza
- OM163 Entubado DN500 Rompudetes Tramo Vigar.
- OM164 Cambios Nudo Válvulas Pinets.
- OM163 Acometidas Ancora
- OM168 Entrada Depósito Montgó Toscamar
- OM169 Calle Thiviers
- OM170 Carretera Portitxol Impulsión
- OM171 Calle Eduard Manet
- OM172 Camí Vell de la Mar
- OM173 Obras Complementarias Rotonda Tosalet
- OM173Bis. Saneamiento.
- OM 175 Obras línea eléctrica Deposito Iryda

- OM176 Calle Antoni Tapies y adyacentes
- OM177 Calle Tejar
- Reposición Camí Vell de Gata- Barranqueres
- Nuevas acometidas Cuartel Guardia Civil
- Nuevas acometidas Urbatenis
- C/ Murta
- Cabanes DN400 (Químicas Pons Tramo 2)
- Freginal Cruce Rio Gorgos. Finalización

Plan de cambio masivo y control de contadores

El seguimiento continuo durante este ejercicio de este Plan ha supuesto la sustitución de 2.087 contadores de una antigüedad superior a los 10 años.

Plan de ahorro energético en instalaciones

Dentro del Plan de Ahorro energético se han realizado:

- OM166 Renovación Pozo Ocaive II y II bis.
- Nuevos cuadros e instalaciones eléctricas en: Rompudetes, Iryda y Portitxol.
- Renovación baterías condensadores en Instalaciones.
- Se ha desarrollado un Estudio de Optimización Energética de las Instalaciones de Adsubia-Cabanes, realizado a través de un Convenio de Colaboración con el Instituto Tecnológico del Agua, dependiente del Departamento de Hidráulica de Fluidos de la Universidad Politécnica de Valencia.

Construcciones

Oficinas Centrales Camí Cabanes

- Vallado y reformas almacén exterior de materiales.

Otras instalaciones

- Nuevo sistema vigilancia en Pozos.
- Muros Contención tierras en perímetros de los Depósitos Romputetes y Montgó Toscamar.

Instrumentación

- Nuevo Sistema de Telemando de la Red de Abastecimiento y comunicación con estaciones.

Maquinaria

- Renovación Bombas Pozo Ocaive II y II bis
- Renovación Transformador Eléctrico Pozo Ocaive II

Vehículos

- Nueva moto Piaggio
- Nuevo camión Isazu.

Informática

Se ha procedido a la instalación el presente ejercicio de la Oficina Virtual de Atención al Cliente.

Se han implantado nuevas aplicaciones en los Sistemas informáticos y se han adquirido nuevos equipos.

Imagen corporativa

Se han seguido con la implementación sucesiva en instalaciones y vehículos de la nueva imagen corporativa.

Atención al Cliente

Se ha procedido a implementar un servicio de envío de facturas por e-mail, y a adaptar los nuevos recibos a la normativa europea SEPA

Plan de formación del Personal

Se han organizado 9 cursos de formación para el personal de acuerdo con las necesidades y elección tanto de la empresa como de la propia plantilla. Así mismo, se ha sufragado la asistencia del personal a diversos cursos de formación externos.

Responsabilidad Social Corporativa.

Durante el año 2013 se han seguido realizado numerosas actuaciones con el objetivo de situar el prestigio social de la empresa en el lugar que se merece en el ámbito del municipio y de la comarca. Por historia y por volumen de negocio somos la principal empresa pública de la Marina Alta y hemos de actuar en consecuencia para conseguir el reconocimiento apropiado.

Entre estas actuaciones realizadas destacar:

- Se continúa con el Convenio de Colaboración con los Institutos de Educación secundaria de Xàbia, a fin divulgar la Cultura de Ahorro de Agua entre la población más joven.
- Se continúa con el Convenio de Colaboración con la Fundación Cirne para la divulgación tanto de la Cultura del Agua como de la dimensión histórica de Xàbia.
- Diversas actuaciones y colaboraciones con Asociaciones Sociales, Culturales y Deportivas de Xàbia y Comarca.
- Colaboraciones de marcado interés de ayuda social con asociaciones y bancos de alimentos.
- Colaboración con los Bomberos Voluntarios de Balcón al Mar.

Gestiones realizadas para el Ciclo Integral del Agua en Xàbia

A lo largo del año se han ido realizando diversas actuaciones encaminadas a conseguir en un plazo breve la efectiva gestión del Ciclo Integral del Agua en el municipio. A día de hoy, el Ajuntament de Xàbia sigue encargándose del saneamiento de aguas, la Entidad Pública de Saneamiento gestiona la Estación Depuradora de Aguas Residuales principal y las aguas depuradas son vertidas al mar o al subsuelo, no siendo efectivo su uso agrícola de momento.

Actuaciones realizadas:

- Participación en las Comisiones Municipales para la encomienda de Gestión del Saneamiento y del Alumbrado Público.
- Elaboración de informes para la Reutilización de Aguas Depuradas.
- Reuniones con los agricultores a lo largo del año, a fin de que se organice definitivamente una Comunidad de Regantes que pueda obtener la autorización de las aguas depuradas de Xàbia.
- Mantenimiento i gestión de bombeos de aguas residuales y pequeñas depuradoras municipales en urbanizaciones.

4. Objetivos para 2013

Los objetivos marcados para el ejercicio 2013 son los siguientes:

- a) Continuidad en las acciones y planes para la mejora de los rendimientos de la red de distribución: *Plan de detección de Fugas, Plan de Obras de Renovación de la Red, Plan de cambio masivo y control de contadores.*
- b) Sectorización de la red de distribución que permita una eficiente gestión de las presiones y los consumos: *Plan Director de Instalaciones.*
- c) Continuidad en las acciones para la eficiencia energética. *Plan de ahorro y eficiencia energética.*
- d) Implementación de Sistema ERP. *Enterprise Resource Planning*
- e) Mejoras de gestión del Sistema GIS. *Geographic Information System*
- f) Continuidad en la contención del gasto.
- g) Continuidad en una eficiente gestión de cobro.
- h) Continuidad en la gestión de almacén.
- i) Divulgación de la *Oficina Virtual de Atención al Cliente.*
- j) Continuidad en los planes de *Acción Social.*
- k) Continuidad en el *Plan de Formación* de la empresa.

- l) Continuidad en la colaboración con las universidades y diversas entidades para la elaboración de Programas de Investigación y Desarrollo en el ámbito de la mejora energética, de la gestión de aguas y de la mejora ambiental.
- m) Coordinación con los Servicios Municipales del Ajuntament de Xàbia para la cesión de uso de las nuevas instalaciones técnicas.
- n) Mejora en el control de la Gestión patrimonial de las instalaciones encomendadas.
- o) *Ciclo Integral del Agua*: Gestión de la Red de Saneamiento, de depuración de aguas y la reutilización para uso agrícola.

5. Acontecimientos después del cierre

- a) Se finalizan los estudios técnicos para la implantación del Nuevo Organigrama Funcional de la Empresa.
- b) Se actualizan los datos bancarios de clientes en base a la Normativa SEPA.

6. Actividades en materia de investigación y desarrollo

Se está desarrollando en estos momentos un Convenio de Colaboración con la Universitat Politècnica de València para la mejora de la eficiencia energética en el binomio agua-energía.

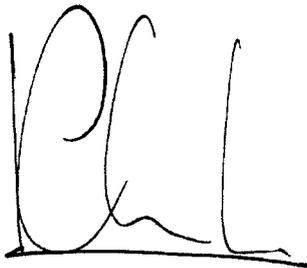
7. Información sobre acciones propias

Durante el presente ejercicio no se ha realizado ninguna operación de acciones propias.

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de AGUAS MUNICIPALES DE JAVEA, S. A. formula las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 66.

Jávea, 31 de marzo de 2014



José F. Chulvi Español



María Teresa Ern Salva



José Javier Mata Catalá



Rafael Bolinches Quero



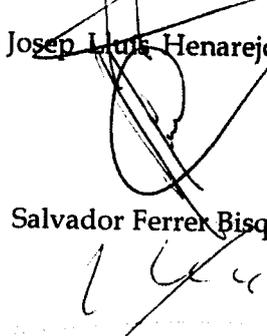
Simón Montilla Ivars.



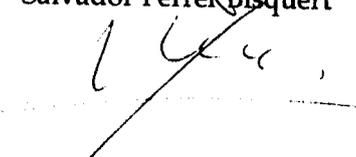
Fco. José Torres Marí



Josep Lluís Henarejos Cardona



Salvador Ferrer Bisquert



José Cholbi Cardona