



Especialistas en Sector Público

Dirección: C/ Sagrados Corazones 11, 4º C. CP: 28011 Madrid

Teléfono: +(34) 91 04 06 018, web: [www.bsaudit.eu](http://www.bsaudit.eu), email: [administracion@bsaudit.eu](mailto:administracion@bsaudit.eu)

**“INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE”**

A los Accionistas de la empresa **Aguas Municipales de Jávea S.A.**:

**Opinión**

Hemos auditado las **cuentas anuales** adjuntas de **Aguas Municipales de Jávea S.A.** (en adelante **A.M.J.A.S.A.**), que comprenden el **balance a 31 de diciembre de 2018**, la **cuenta de pérdidas y ganancias**, el **estado de cambios en el patrimonio neto**, el **estado de flujos de efectivo y la memoria** correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las **cuentas anuales** adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de A.M.J.A.S.A. a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la **nota 2** de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Fundamento de la opinión**

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

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

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



Especialistas en Sector Público

Dirección: C/ Sagrados Corazones 11, 4º C. CP: 28011 Madrid

Teléfono: +(34) 91 04 06 018, web: [www.bsaudit.eu](http://www.bsaudit.eu), email: [administracion@bsaudit.eu](mailto:administracion@bsaudit.eu)

## Aspectos más relevantes de la auditoría

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

### Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales

La mercantil tiene registrado en el “Activo” correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito, por importe de **683 miles euros**, correspondiente a saldo que resultan impagados con una antigüedad superior a los seis meses. (En el ejercicio 2017 era por importe de **817 miles euros**.)

La revisión del epígrafe anteriormente indicado ha sido un tema significativo en nuestra auditoría, dado el juicio que debe aplicar la dirección a la hora de aplicar los cobros correspondientes a la deuda pendiente, a efectos de determinar el importe que debe estar provisionado de la misma.

Como parte de nuestro trabajo de auditoría, hemos revisado los procedimientos seguidos por **A.M.J.A.S.A.** para el cálculo de la **Provisión por deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales del ejercicio 2018** y con ello el registro del pasivo y su tratamiento en las **cuentas anuales** como estimación, a efectos de determinar la consistencia de la metodología y la razonabilidad de los cálculos efectuados.

### Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2018, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las **cuentas anuales**.

Nuestra opinión de auditoría sobre las **cuentas anuales** no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las **cuentas anuales**, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la



## Especialistas en Sector Público

Dirección: C/ Sagrados Corazones 11, 4º C. CP: 28011 Madrid

Teléfono: +(34) 91 04 06 018, web: [www.bsaudit.eu](http://www.bsaudit.eu), email: [administracion@bsaudit.eu](mailto:administracion@bsaudit.eu)

---

normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el **informe de gestión** concuerda con la de las **cuentas anuales** del **ejercicio 2018** y su contenido y presentación son conforme a la normativa que resulta de aplicación.

### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

Los administradores son responsables de formular las **Cuentas anuales** adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **A.M.J.A.S.A.**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la **Nota 2** de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de **cuentas anuales** libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y



Especialistas en Sector Público

Dirección: C/ Sagrados Corazones 11, 4º C. CP: 28011 Madrid

Teléfono: +(34) 91 04 06 018, web: [www.bsaudit.eu](http://www.bsaudit.eu), email: [administracion@bsaudit.eu](mailto:administracion@bsaudit.eu)

---

mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

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



Especialistas en Sector Público

Dirección: C/ Sagrados Corazones 11, 4º C. CP: 28011 Madrid

Teléfono: +(34) 91 04 06 018, web: [www.bsaudit.eu](http://www.bsaudit.eu), email: [administracion@bsaudit.eu](mailto:administracion@bsaudit.eu)

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

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

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

En **Madrid**, a **12 de abril** de **2019**

BS Audit

Sociedad inscrita en el **R.O.A.C.** con el **nº S-2328**

50461497A

OSCAR  
SANCHEZ  
(R:

B87164547)

**Fdo: Dº: Óscar Sánchez Carmona**

Socio **BS Audit**

Inscrito en el **R.O.A.C.** con **nº 20.026**

C/ Sagrados Corazones 11, 4º C  
28011 Madrid

Digitally signed by 50461497A OSCAR  
SANCHEZ (R: B87164547)  
DN: cn=50461497A OSCAR SANCHEZ  
(R: B87164547), o=ES,  
o=BRAINSTORMING AUDIT SLP,  
email=ADMINISTRACION@BSAUDIT.EU  
Date: 2019.04.12 14:27:00 +02'00'

**Cuentas Anuales**

**Ejercicio 2018**

**Aguas Municipales de Jávea, S. A. U.**



## INDICE

Órganos de Dirección .....	3
Información General .....	4
Balance de Situación a 31 de diciembre de 2017 y a 31 de diciembre de 2018. ....	5
Balance de Situación a 31 de diciembre de 2017 y a 31 de diciembre de 2018. ....	6
Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2017 y 2018. ....	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a 31 de diciembre de 2018. ....	8
Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2018. ....	12
Nota 1.- Actividad de la Empresa. ....	14
Nota 2.- Bases de Presentación de las Cuentas Anuales .....	16
Nota 3.- Aplicación de Resultados .....	19
Nota 4.- Normas de Registro y Valoración .....	20
Nota 5.- Inmovilizado Material. ....	30
Nota 6.- Inmovilizado Intangible .....	32
Nota 7.- Arrendamientos y Otras Operaciones de Naturaleza Similar. ....	34
Nota 8.- Instrumentos Financieros .....	35
Nota 9.- Existencias .....	43
Nota 10.- Situación Fiscal .....	44
Nota 11.- Ingresos y Gastos. ....	46
Nota 12.- Provisiones y Contingencias. ....	51
Nota 13.- Información sobre Medio Ambiente .....	52
Nota 14.- Subvenciones, Donaciones y Legados .....	53
Nota 15.- Hechos posteriores al Cierre .....	54
Nota 16.- Operaciones con Empresas del Grupo y Asociadas .....	54
Nota 17.- Otra Información .....	58
Nota 18.- Planta Desaladora de Agua de Mar .....	59
Nota 19.- Información sobre el Periodo Medio de Pago a Proveedores.	
Disposición Adicional Tercera «Deber de Información» de la Ley	
15/2010, de 5 de Julio. ....	60
Informe de Gestión .....	62
FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES .....	70

## Órganos de Dirección

**CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN al 31 de diciembre de 2018.**

**PRESIDENTE:** D. José Francisco Chulvi Español

**VOCALES:** D. Francisco José Torres Marí  
D. Fco. Javier Bonet Garcia  
D<sup>a</sup> M<sup>a</sup> Teresa Bou Soler  
D<sup>a</sup> Lynn Carol Cobb  
D. Francesc Catala Cholbi  
D<sup>a</sup> Doris Courcelles  
D<sup>a</sup> Rosa M<sup>a</sup> Perez Ortuño  
D<sup>a</sup> Lourdes Ros Iborra

**SECRETARIO:** D. Bernat Osca Fuertes

**INTERVENTORA:** D<sup>a</sup> Josefa Dolores Ribes Ginestar

**GERENTE:** D. Josep Lluís Henarejos Cardona

## Información General

### CONSTITUCIÓN DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

El número de Consejer@s es de nueve, formando parte, el Alcalde del M. I. Ayuntamiento de Jávea, dos miembros de la Corporación y seis no miembros de la Corporación.

Asisten con voz pero sin voto, el Secretario y la Interventora de la Corporación.

### CONSTITUCIÓN DE LA JUNTA GENERAL.

La Junta General de accionistas es asumida por el M. I. Ayuntamiento de Jávea que ostenta la representación de la totalidad de las acciones, actuando el Alcalde como presidente o quien legalmente le sustituya y como Secretario, el que lo sea de la Corporación municipal o quien legalmente le sustituya

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

### DATOS DE IDENTIFICACIÓN AL 31 de diciembre de 2018.

AGUAS MUNICIPALES DE JAVEA, S. A.U. - 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 2017 y a 31 de diciembre de 2018.

ACTIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>13.861.532,32</b>	<b>13.860.899,24</b>
I. Inmovilizado intangible	201.583,68	284.778,92
2. Concesiones	2.568,00	5.488,00
5. Aplicaciones informáticas	74.965,68	162.490,92
7. Otro inmovilizado intangible	124.050,00	116.800,00
II. Inmovilizado material	13.656.655,82	13.576.084,26
1. Terrenos y construcciones	2.154.678,98	1.976.699,39
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	10.897.352,01	10.912.787,46
3. Inmovilizado en curso y anticipos	604.624,83	686.597,41
V. Inversiones financieras a largo plazo	3.292,82	36,06
2. Créditos a terceros	3.256,76	0,00
5. Otros activos financieros	36,06	36,06
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6.407.338,96</b>	<b>5.079.981,69</b>
II. Existencias	410.029,03	359.963,92
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	410.029,03	359.963,92
6. Anticipos a proveedores		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	657.421,25	651.079,89
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	608.342,83	528.754,54
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	-28.671,35	-13.695,05
3. Deudores varios	49.927,75	48.769,36
4. Personal	12.809,15	7.302,00
5. Activos por impuesto corriente	13.754,60	79.949,04
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.258,27	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	711.907,25	709.624,54
2. Créditos a terceros	2.307,25	0,00
5. Otros activos financieros	709.600,00	709.624,54
VI. Periodificaciones a corto plazo	21.756,35	12.390,14
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.606.225,08	3.346.923,20
1. Tesorería	4.606.225,08	3.346.923,20
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>20.268.871,28</b>	<b>18.940.880,93</b>

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 2017 y a 31 de diciembre de 2018.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>15.510.442,27</b>	<b>13.543.378,83</b>
A-1) Fondos propios	15.153.130,36	13.151.050,69
I. Capital	376.833,27	376.833,27
1. Capital escriturado	376.833,27	376.833,27
III. Reservas	12.773.630,89	11.817.569,91
1. Legal y estatutarias	188.417,29	188.417,29
2. Otras reservas	12.585.213,60	11.629.152,62
VII. Resultado del ejercicio	2.002.666,20	956.647,51
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	357.311,91	392.328,14
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.392.290,58</b>	<b>1.497.527,05</b>
I. Provisiones a largo plazo	55.691,08	40.560,66
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	55.691,08	40.560,66
II. Deudas a largo plazo	1.336.594,68	1.456.958,93
2. Deudas con entidades de crédito	1.048.754,94	1.199.248,34
5. Otros pasivos financieros	287.839,74	257.710,59
IV. Pasivos por impuesto diferido	4,82	7,46
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.366.138,43</b>	<b>3.899.975,05</b>
III. Deudas a corto plazo	998.697,61	1.026.125,05
2. Deudas con entidades de crédito	150.702,95	149.978,69
5. Otros pasivos financieros	847.994,66	876.146,36
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	997.101,24	760.819,57
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.370.339,58	2.113.030,43
1. Proveedores	1.058.012,60	1.779.686,86
3. Acreedores varios	205.201,99	244.887,34
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	17.228,21	2.116,69
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	75.574,42	68.401,27
7. Anticipos de clientes	14.322,36	17.938,27
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>20.268.871,28</b>	<b>18.940.880,93</b>

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 2017 y 2018.

A) OPERACIONES CONTINUADAS	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
1. Importe neto de la cifra de negocios	9.816.611,93	9.115.050,27
a) Ventas	8.950.813,37	8.712.782,97
b) Prestaciones de servicios	865.798,56	402.267,30
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	751.581,13	1.170.872,85
4. Aprovisionamientos	-5.307.440,90	-5.708.926,78
a) Consumo de mercaderías	-4.056.631,48	-3.992.402,10
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-755.026,72	-903.820,06
c) Trabajos realizados por otras empresas	-495.782,70	-812.704,62
5. Otros ingresos de explotación	74.377,01	74.967,19
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	74.377,01	74.967,19
6. Gastos de personal	-1.925.241,53	-1.841.805,98
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.403.549,68	-1.356.312,79
b) Cargas sociales	-521.691,85	-485.493,19
7. Otros gastos de explotación	-598.540,82	-1.045.224,52
a) Servicios exteriores	-566.614,15	-612.200,91
b) Tributos	-164.389,84	-153.801,81
c) Pérdidas, deterioro y var. provisiones oper. comerciales	134.023,17	-276.821,80
d) Otros gastos de gestión corriente	-1.560,00	-2.400,00
8. Amortización del inmovilizado	-847.041,86	-870.048,17
9. Imputación subvenciones inmovilizado no financiero y otras	35.018,87	39.333,28
11. Deterioro y resultado por enajenaciones inmovilizado	0,00	130,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	130,00
13. Otros resultados	14.632,56	29.483,72
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>2.013.956,39</b>	<b>963.831,86</b>
14. Ingresos financieros	216,47	2.396,22
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	216,47	2.396,22
b2) En terceros	216,47	2.396,22
15. Gastos financieros	-6.409,43	-7.126,11
b) Por deudas con terceros	-6.409,43	-7.126,11
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>-6.192,96</b>	<b>-4.729,89</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>2.007.763,43</b>	<b>959.101,97</b>
20. Impuesto sobre beneficios	-5.097,23	-2.454,46
<b>A.4) RDO. EJERCICIO PROCED. OPER. CONTINUADAS</b>	<b>2.002.666,20</b>	<b>956.647,51</b>
<b>A5) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2.002.666,20</b>	<b>956.647,51</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden el Balance de Situación, esta 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 2018.

### A. Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondientes a los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2018.

A) Estado normal de ingresos y gastos	Nota	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PYG</b>		<b>2.002.666,20</b>	<b>956.647,51</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		-	-
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		-	-
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mant. para venta		-	-
VI. Diferencias de conversión		-	-
VII. Efecto impositivo		-	-
<b>B) TOTAL INGR. Y GTOS. IMPUTADOS DIRECTAM. EN PN</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-	-
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		-	-
1. Activos financieros disponibles para la venta		-	-
2. Otros ingresos/gastos		-	-
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		-	-
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	-35.018,87	-39.333,28
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mant. para venta		-	-
XII. Diferencias de conversión		-	-
XIII. Efecto impositivo		2,64	-
<b>C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PYG</b>		<b>-35.016,23</b>	<b>-39.333,28</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>1.967.649,97</b>	<b>454.147,15</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden el Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, este 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 2017 y 2018.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión	Reservas
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>	<b>376.833,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.952.873,07</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2016	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2016	-	-	-	411.422,06
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017</b>	<b>376.833,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.364.295,13</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
1. Aumentos de capital	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	453.274,78
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	453.274,78
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017</b>	<b>376.833,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.817.569,91</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2017	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2017	-	-	-	586,53
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018</b>	<b>376.833,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.818.156,44</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
1. Aumentos de capital	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	955.474,45
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	955.474,45
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>	<b>376.833,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.773.630,89</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden el Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, este 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 2017 y 2018 (continuación).

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>	-	-	-	<b>493.480,43</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2016	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2016	-	-	-	-
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017</b>	-	-	-	<b>493.480,43</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	956.647,51
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
1. Aumentos de capital	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-493.480,43
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	-493.480,43
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017</b>	-	-	-	<b>956.647,51</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2017	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2017	-	-	-	-
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018</b>	-	-	-	<b>956.647,51</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	2.002.666,20
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
1. Aumentos de capital	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-956.647,51
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	-956.647,51
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>	-	-	-	<b>2.002.666,20</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden el Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, este 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 2017 y 2018 (continuación).

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Dividendo a cuenta	Otros instrumentos de PN	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>	-	-	-	431.658,78	12.254.845,55
I. Ajustes por cambios de criterio 2016	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2016	-	-	-	-	411.422,06
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017</b>	-	-	-	431.658,78	12.666.267,61
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-39.330,64	917.316,87
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
1. Aumentos de capital	-	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-40.205,65
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	-	-40.205,65
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017</b>	-	-	-	392.328,14	13.543.378,83
I. Ajustes por cambios de criterio 2017	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2017	-	-	-	-	586,53
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018</b>	-	-	-	392.328,14	13.543.965,36
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-35.016,23	1.967.649,97
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
1. Aumentos de capital	-	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-1.173,06
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	-	-1.173,06
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>	-	-	-	357.311,91	15.510.442,27

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden el Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, este 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 2017 y 2018.

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos (+/-)	2.007.763,43	959.101,97
2. Ajustes del resultado.	945.299,73	1.205.257,76
a) Amortización del inmovilizado (+)	847.041,86	870.048,17
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	-134.023,17	276.821,80
d) Imputación de subvenciones (-)	-35.018,87	-39.333,28
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00	-130,00
g) Ingresos financieros (-)	-216,47	-2.396,22
h) Gastos financieros (+)	6.409,43	7.126,11
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	261.106,95	93.121,18
3. Cambios en el capital corriente	-927.358,92	420.820,88
a) Existencias (+/-)	-50.065,11	-8.430,54
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-140.364,53	276.540,45
c) Otros activos corrientes (+/-)	-9.366,21	17.920,43
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-742.690,85	134.790,54
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	15.127,78	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-4.934,69	-47.586,39
a) Pagos de intereses (-)	-6.409,43	-7.160,97
c) Cobros de intereses (+)	216,47	2.219,26
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)	1.258,27	2.348,39
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00	-44.993,07
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	2.020.769,55	2.537.594,22
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
6. Pagos por inversiones (-)	-849.957,65	-1.832.348,60
b) Inmovilizado intangible	-7.250,00	-63.573,27
c) Inmovilizado material	-837.168,18	-1.759.175,33
e) Otros activos financieros	-5.539,47	-9.600,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	-849.957,65	-1.832.348,60
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	88.489,98	40.800,68
<b>a) Emisión</b>	<b>238.259,12</b>	<b>8.762.530,14</b>
2. Deudas con entidades de crédito (+)	0,00	149.978,69
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	236.281,67	136.725,75
5. Otras deudas (+)	1.977,45	8.475.825,70
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-149.769,14</b>	<b>-8.721.729,46</b>
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-149.769,14	-308.398,38
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0,00	136.725,75
4. Otras deudas (-)	0,00	-8.550.056,83
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)	88.489,98	40.800,68
<b>D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIV.</b>	<b>1.259.301,88</b>	<b>746.046,30</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	3.346.923,20	2.600.876,90
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	4.606.225,08	3.346.923,20

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

# Memoria Anual

## Ejercicio 2018

## Nota 1.- Actividad de la Empresa

### 1.1. Constitución de la Empresa.

Aguas Municipales de Jávea, S. A. U. se constituyó por tiempo indefinido el 1 de julio de 1977 ante el notario del Muy Ilustre Colegio de Valencia D. Francisco Alcón Rodríguez. El 18 de junio de 2003 se elevó a público la declaración de unipersonalidad de la Sociedad quedando inscrita en el Registro Mercantil el 26 de junio del mismo año. En febrero de 2015 se actualiza dicha situación en los Estatutos de la Sociedad.

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. U. 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 Presentación 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 2018 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 2018 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 2018 un fondo de maniobra **positivo** que asciende a 3.041.200,53 € (en el 2017 el fondo de maniobra, también positivo, era de 1.180.006,64 €).

## 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 2018, las correspondientes al ejercicio anterior 2017. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

## **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**

Durante el ejercicio no se han producido ajustes significativos que afecten a la imagen fiel la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y de los resultados de la Sociedad.

### 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 2018, a la Junta General ordinaria:

Base de reparto	Ejercicio 2018
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	2.002.666,20
<b>Total</b>	<b>2.002.666,20</b>

Aplicación	Ejercicio 2018
A reservas voluntarias	2.002.666,20
<b>Total</b>	<b>2.002.666,20</b>

La aplicación correcta del resultado del ejercicio 2017 fue la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2017
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	956.647,51
<b>Total</b>	<b>956.647,51</b>

Aplicación	Ejercicio 2017
A reservas voluntarias	956.647,51
<b>Total</b>	<b>956.647,51</b>

## 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 2018, la Sociedad ha realizado amortizaciones de inmovilizado intangible por 90.445,24 € (118.934,88 € en el 2017). 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 diez 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 2018 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 756.596,62 € (En el 2017 fue 751.113,29 €). 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 para procesos de 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:

- ✓ **ORANGE ESPAGNE, S. A. U.**, quien tiene instaladas antenas de telefonía móvil.

- ✓ **BLU SO EASY, S. L.**, quien tiene instaladas antenas de Internet WIMAX. (anteriormente la empresa era Consorcio Europa Network, S. L.)
- ✓ **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. 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.

**Baja de activos financieros.** Un activo financiero, o parte del mismo, se da de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Cuando un activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida, neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe

acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

**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.

**Baja de pasivos financieros** Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue la obligación correspondiente.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se ha dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles así como cualquier activo cedido diferente del efectivo, o pasivo asumido, se reconoce en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que tiene lugar.

**Clasificación de deudas entre corriente y no corriente.** En el balance de situación 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 por considerarlo el más adecuado para su gestión.

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.

#### 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.

En base al **artículo 34** de **Ley 27/2014**, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, la Sociedad cuenta con una **bonificación del 99%** de la cuota íntegra que corresponda a las rentas derivadas de la prestación de los servicios comprendidos en el apartado 2 del artículo 25 y en el apartado 1, letras a) b) y c), del artículo 36, de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, entre los cuales se incluye el suministro y el 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 imponibles, 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 imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

La empresa aplica el tipo de gravamen general del 25%.

#### **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**

En fecha 16 de enero de 2018 ha sido publicado en el Boletín Oficial de la Provincia de Alicante el nuevo convenio colectivo de la Sociedad Aguas Municipales de Jávea, S.A.U. (boletín número 15, con código convenio 03001692011988), el cual entró en vigor el día de su firma por ambas partes, siendo este el 20 de noviembre de 2017.

#### **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, donaciones y legados**

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 durante el ejercicio 2018 de las diferentes partidas que integran el inmovilizado material y su amortización acumulada ha sido el siguiente:

Código	Denominación	Saldo a 31/12/2017	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo a 31/12/2018
210	Terrenos y bienes naturales	750.123,74	0,00			750.123,74
211	Construcciones	2.633.382,73	0,00			2.633.382,73
212	Instalaciones técnicas	16.795.036,76	760.501,29		81.972,58	17.637.510,63
213	Maquinaria	1.120.924,22	33.933,11			1.154.857,33
214	Utillaje	33.524,16	0,00			33.524,16
215	Otras instalaciones	286.519,97	15.056,43			301.576,40
216	Mobiliario	176.112,98	2.919,12			179.032,10
217	Equipos procesos información	209.046,03	12.360,90			221.406,93
218	Elementos de transporte	304.839,67	0,00			304.839,67
219	Otro inmovilizado material	19.186,33	12.397,33			31.583,66
230+232	Inmovilizado en curso	686.597,41			-81.972,58	604.624,83
<b>TOTAL (A)</b>		<b>23.015.294,00</b>	<b>837.168,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.852.462,18</b>

Código	Denominación	Saldo a 31/12/2017	Altas	Bajas	Trasposos / ajustes	Saldo a 31/12/2018
2810	A. Acum. Inmovil. material					
2811	A. Acum. Construcciones	-1.406.807,08	-56.378,44		234.358,03	-1.228.827,49
2812	A. Acum. Instalaciones técnicas	-6.611.683,68	-622.909,30		-130.187,80	-7.364.780,78
2813	A. Acum. Maquinaria	-732.739,94	-41.970,90		79.150,42	-695.560,42
2814	A. Acum. Utillaje	-55.812,44	-870,83		24.107,12	-32.576,15
2815	A. Acum. Otras instalaciones	-14.547,30	-8.404,83		-191.670,79	-214.622,92
2816	A. Acum. Mobiliario	-155.287,62	-4.250,62		-1.456,24	-160.994,48
2817	A. Acum. Equipos procesos inform	-168.261,95	-5.000,78		-25.870,27	-199.133,00
2818	A. Acum. Elementos transporte	-272.287,27	-15.235,24		0,00	-287.522,51
2819	A. Acum. otro inmov. Material	-21.782,46	-1.575,68		11.569,53	-11.788,61
<b>TOTAL (B)</b>		<b>-9.439.209,74</b>	<b>-756.596,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.195.806,36</b>

	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2018
<b>Valor Neto Contable Inmov. Material (A+B)</b>	<b>13.576.084,26</b>	<b>13.656.655,82</b>

Cabe indicar, que tras la revisión del inmovilizado realizado en el ejercicio 2017, se observó que algunas cuentas de amortización acumulada no se correspondían con el inmovilizado al que amortizaban, por lo que en fecha 2 de

enero de 2018 se realizaron traspasos entre las cuentas de amortización acumulada con el fin de corregir estos errores.

Estos ajustes, cuyo importe neto es cero, no afectan a resultados y vienen reflejados en la columna "traspasos/ajustes" del cuadro de amortización acumulada.

El detalle y movimiento del ejercicio 2017 de las diferentes partidas que integran el inmovilizado material y su amortización acumulada fue el siguiente:

Codigo	Denominación	Saldo a 02/01/2017	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/2017
210	Terrenos y bienes naturales	750.123,74	0,00	0,00	0,00	750.123,74
211	Construcciones	2.633.382,73	0,00	0,00	0,00	2.633.382,73
212	Instalaciones técnicas	15.832.898,01	929.501,97	0,00	32.636,78	16.795.036,76
213	Maquinaria	1.078.841,27	42.082,95	0,00	0,00	1.120.924,22
214	Ustillaje	33.524,16	0,00	0,00	0,00	33.524,16
215	Otras instalaciones	271.654,54	14.865,43	0,00	0,00	286.519,97
216	Mobiliario	172.194,20	3.918,78	0,00	0,00	176.112,98
217	Equipos procesos información	205.575,32	3.470,71	0,00	0,00	209.046,03
218	Elementos de transporte	337.002,04	0,00	-32.162,37	0,00	304.839,67
219	Otro inmovilizado material	14.208,47	4.977,86	0,00	0,00	19.186,33
230+232	Inmovilizado en curso	499.516,43	219.717,76	0,00	-32.636,78	686.597,41
<b>TOTAL (A)</b>		<b>21.828.920,91</b>	<b>1.218.535,46</b>	<b>-32.162,37</b>	<b>0,00</b>	<b>23.015.294,00</b>

Codigo	Denominación	Saldo a 02/01/2017	Altas /Amort. Ejercicio	Bajas	Saldo a 31/12/2017
2810	A. Acum. Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00
2811	A. Acum. Construcciones	-1.327.549,54	-79.257,54	0,00	-1.406.807,08
2812	A. Acum. Instalaciones técnicas	-6.016.225,30	-595.458,38	0,00	-6.611.683,68
2813	A. Acum. Maquinaria	-701.040,78	-31.699,16	0,00	-732.739,94
2814	A. Acum. Ustillaje	-52.159,83	-3.652,61	0,00	-55.812,44
2815	A. Acum. Otras instalaciones	-13.284,43	-1.262,87	0,00	-14.547,30
2816	A. Acum. Mobiliario	-142.818,13	-12.469,49	0,00	-155.287,62
2817	A. Acum. Equipos procesos inform.	-160.324,22	-7.937,73	0,00	-168.261,95
2818	A. Acum. Elementos transporte	-289.214,40	-15.235,24	32.162,37	-272.287,27
2819	A. Acum. Otro inmov. material	-17.642,19	-4.140,27	0,00	-21.782,46
<b>TOTAL (B)</b>		<b>-8.720.258,82</b>	<b>-751.113,29</b>	<b>32.162,37</b>	<b>-9.439.209,74</b>

	Saldo a 02/01/2017	Saldo a 31/12/2017
<b>Valor Neto Contable Inmov. Material (A+B)</b>	<b>13.108.662,09</b>	<b>13.576.084,26</b>

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 2018 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 2018 de 339.159,56 euros (371.460,47 € en 2017).

A 31 de diciembre de 2018 la Sociedad mantiene subvenciones de capital recibidas en ejercicios anteriores cuyo importe pendiente de imputar a resultados es de 357.311,91 € (en el 2017 este importe era 392.328,14 €), 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.

- ✓ En el ejercicio 2018 no se ha producido ninguna enajenaciones o disposiciones por otros medios de elementos del inmovilizado material, por lo que no ha habido ni beneficios ni pérdidas por estos conceptos. En cambio, en el 2017 hubo un beneficio por importe de 130,00 € por la enajenación de inmovilizado material.
- ✓ El coste de los bienes del inmovilizado material que se encuentran totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2018 asciende aproximadamente a 2.086.506,02 € (1.767.135,15 € en 2017).

## Nota 6.- Inmovilizado Intangible

El detalle y movimiento del ejercicio 2018 de las diferentes partidas que integran el inmovilizado inmaterial y su amortización acumulada ha sido el siguiente:

Codigo	Denominación	Saldo a 31/12/2017	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2018
202	Concesiones administrativas	29.200,00			29.200,00
206	Aplicaciones informáticas	539.282,83			539.282,83
209	Anticipos para Inmov. Intangible	116.800,00	7.250,00		124.050,00
<b>TOTAL (A)</b>		<b>685.282,83</b>	<b>7.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>692.532,83</b>

Codigo	Denominación	Saldo a 31/12/2017	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2018
2802	A. Acum. Concesiones administrativas	-23.712,00	-2.920,00		-26.632,00
2806	A. Acum. Aplicaciones informática	-376.791,91	-87.525,24		-464.317,15
<b>TOTAL (B)</b>		<b>-400.503,91</b>	<b>-90.445,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-490.949,15</b>

El detalle y movimiento del ejercicio 2017 de las diferentes partidas que integran el inmovilizado inmaterial y su amortización acumulada ha sido el siguiente:

Codigo	Denominación	Saldo a 31/12/2016	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2017
202	Concesiones administrativas	29.200,00	0,00	0,00	29.200,00
206	Aplicaciones informáticas	524.709,56	14.573,27	0,00	539.282,83
209	Anticipos para Inmov. Intangible	67.800,00	49.000,00	0,00	116.800,00
<b>TOTAL (A)</b>		<b>621.709,56</b>	<b>63.573,27</b>	<b>0,00</b>	<b>685.282,83</b>

Codigo	Denominación	Saldo a 31/12/2016	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2017
2802	A. Acum. Concesiones administrativas	-20.792,00	-2.920,00	0,00	-23.712,00
2806	A. Acum. Aplicaciones informática	-260.798,55	-116.014,88	21,52	-376.791,91
<b>TOTAL (B)</b>		<b>-281.590,55</b>	<b>-118.934,88</b>	<b>21,52</b>	<b>-400.503,91</b>

<b>Valor Neto Contable Inmov. Inmaterial (A+B)</b>	<b>340.119,01</b>	<b>284.778,92</b>
--	-------------------	-------------------

A diferencia del inmovilizado material, en el inmovilizado intangible no se ha realizado ningún ajuste.

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 2018 asciende aproximadamente a 281.619,74 € (78.384,83 € en 2017).

## Nota 7.- Arrendamientos y Otras Operaciones de Naturaleza Similar

### 7.1. Arrendamientos financieros

La Sociedad a fecha de cierre del ejercicio 2018 y 2017 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:

- ✓ **Orange Espagne, S. A. U.**, quien tiene instaladas antenas de telefonía móvil desde hace años.
- ✓ **Blu So Easy, S. L.**, quien tiene instaladas antenas de Internet WIMAX desde el año 2012 (anteriormente a nombre de Consorcio Europa Network, S. L.).
- ✓ **Comunidad de Propietarios de la urbanización “El Tosalet”**, quien tiene instaladas antenas de televisión y de Wifi desde el año 2012.

Durante el ejercicio 2018 las empresas arrendatarias han satisfecho por este concepto un importe bruto de 38.684,96 €. (38.094,21 € en el ejercicio 2017).

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 2018 en concepto de arrendamiento la cantidad de 31.782,23 € (32.316,61 € en 2017), de los cuales cabe destacar las siguientes cantidades:

- ✓ Alquiler de vehículos, 31.714,80 € (31.781,73 € en 2017).

## 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 2017) 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 2018 y 2017 es el siguiente:

Denominación	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Clientes	648.341,80	568.753,51
Deudores	9.928,78	8.770,39
Personal	12.809,15	7.302,00
Hacienda Pública deudora por diversos conceptos	12.485,01	79.949,04
Créditos a empresas	2.307,25	0,00
Otros activos financieros	709.600,00	709.624,54
<b>Total</b>	<b>1.395.471,99</b>	<b>1.374.399,48</b>

La Sociedad mantiene registrados saldos de dudoso cobro en el epígrafe de clientes por importe de 643.168,44 €, (777.191,61 € en 2017) y deudores por 39.998,97 € (mismo importe que el año anterior 2017).

El movimiento de las correcciones por deterioro correspondiente al ejercicio 2017 es el siguiente:

	31/12/2017	Reversión	Deterioros	31/12/2018
Deterioro de valor de clientes	777.191,61	-134.023,17		643.168,44
Deterioro de valor de deudores	39.998,97			39.998,97

En el año anterior, 2017, el detalle fue:

	31/12/2016	Aplicaciones	Deterioros	31/12/2017
Deterioro de valor de clientes	500.369,81	0,00	276.821,80	777.191,61
Deterioro de valor de deudores	39.998,97			39.998,97

Durante el ejercicio 2018 se han revertido créditos incobrables por importe de 134.023,17 €, de los cuales 60.631,80 € correspondían a un deterioro realizado en el año 2017 por ventas de agua en alta a las poblaciones de Gata y Teulada-Benitachell, deuda que se ha cobrado en el presente ejercicio 2018.

Durante el ejercicio anterior, 2017, se reconocieron como créditos incobrables 276.821,80 €, entre los que figuran facturas emitidas al M. I. Ayuntamiento de Jávea por importe de 210.900,79 €, las cuales no han sido reconocidas por la citada entidad.

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

En *Hacienda Pública deudora por conceptos diversos* se recogen los importes del Impuesto del Valor Añadido y del Impuesto de Sociedades a devolver a la Sociedad (ver nota 10).

En *Créditos a empresas* se recoge un crédito realizado a la Comunidad de Propietarios Cristo del Mar, 14, a la cual se le ha concedido la ayuda de "Financiación de la obra de cambio de ubicación de los contadores", regulada en la normativa *Plan de Ayudas para la Externalización de Contadores Interiores*, aprobada por el Consejo de Administración de 5 de abril de 2013.

La partida Otros Activos Financieros corresponde principalmente a un depósito en una entidad financiera por importe de 700.000,00.

**c) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.**

La Sociedad cuenta con los siguientes saldos disponibles a 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Tesorería	2018	2017
Caja	372,32	165,11
Bancos e instituciones de crédito c/c vista	4.605.852,76	3.346.758,09
<b>Tesorería</b>	<b>4.606.225,08</b>	<b>3.346.923,20</b>

**d) Información relacionada con pérdidas y ganancias.**

La tenencia de estos activos por parte de la Sociedad ha generado ingresos por importe de 216,47 € (2.396,22 € en el 2017).

**8.2.2. Pasivos financieros**

**a) Débitos y partidas a pagar a largo plazo.**

El detalle a 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Deudas a Largo Plazo	2018	2017
Con Entidades de crédito	1.048.754,94	1.199.248,34
Fianzas recibidas	287.839,74	257.710,59
<b>Total</b>	<b>1.336.594,68</b>	<b>1.456.958,93</b>

**a1) Deuda con entidades de crédito:**

Los términos y condiciones del préstamo vigente a 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

Entidad prestamista y n° préstamo	Tipo de amortización	Características	Revisión
Caixabank, S. A. Ref.: 9620.297-267081-37 (antes Banco de Valencia, S. A. 530062640)	Método francés (mensual)	Euribor 3 meses + 50 puntos básicos	Trimestral

El detalle de los vencimientos de la deuda con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Préstamo	2019	2020	2021	2022	2023 y siguientes	TOTAL
9620.297-267081-37	150.493,40	151.247,59	152.005,58	152.767,39	592.734,38	1.199.248,34
Intereses a CP deudas	209,55					209,55
<b>Total</b>	<b>150.702,95</b>	<b>151.247,59</b>	<b>152.005,58</b>	<b>152.767,39</b>	<b>592.734,38</b>	<b>1.199.457,89</b>

El detalle de los vencimientos de la deuda con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2017 fue:

Préstamo	2018	2019	2020	2021	2022 y siguientes	TOTAL
9620.297-267081-37	149.742,98	150.493,40	151.247,59	152.005,58	745.501,77	1.348.991,32
Intereses a CP deudas	235,71					235,71
<b>Total</b>	<b>149.978,69</b>	<b>150.493,40</b>	<b>151.247,59</b>	<b>152.005,58</b>	<b>745.501,77</b>	<b>1.349.227,03</b>

La Sociedad durante el ejercicio 2018 no ha formalizado ninguna operación nueva de pasivo a largo plazo.

#### a2) Las fianzas recibidas a largo plazo:

La partida *Fianzas recibidas* corresponde al importe de las fianzas que los abonados deben constituir al suscribir nuevos contratos de suministro.

Este importe asciende al final del ejercicio a 287.839,74 € (257.710,59 € en el 2017), 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 2018 y 2017:

Deudas a Corto Plazo	2018	2017
Con Entidades de crédito	150.702,95	149.978,69
Otros pasivos financieros	847.994,66	876.146,36
Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar	1.370.339,58	2.113.030,43
<b>Total</b>	<b>2.369.037,19</b>	<b>3.139.155,48</b>

**b1) Deudas con entidades de crédito:**

Corresponden a la deuda a corto plazo (vencimiento durante el 2019), de los préstamos indicados en el apartado a.1 anterior y por el importe de 150.702,95 € (149.742,98 € en 2017) al que se le ha incorporado un saldo de 209,55 € (235,71 € en el 2017) correspondiente al importe de los intereses devengados no liquidados al cierre del ejercicio de la deuda contraída.

**b2) Otros pasivos financieros:**

Se desglosa a 31 de diciembre de 2018 y 2017 de la siguiente forma:

Otros pasivos financieros	2018	2017
Deudas a corto plazo	803.875,89	790.805,76
Proveedores de inmovilizado	0,00	49.591,47
Fianzas recibidas	44.087,73	35.749,13
<b>Total</b>	<b>847.963,62</b>	<b>876.146,36</b>

El importe de *Deudas a corto plazo* 830.875,89 € (790.805,76 en el 2017) 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.

En *Proveedores de inmovilizado* se reflejan los importes pendientes de pago a los mismos por suministros o trabajos realizados para el inmovilizado.

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 2018 y 2017 es el siguiente:

<b>Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores	1.058.012,60	1.779.686,86
Acreedores varios	205.201,99	244.887,34
Personal	17.228,21	2.116,69
Otras deudas con las Administraciones Públicas	75.574,42	68.401,27
Anticipos de clientes	14.322,36	17.938,27
<b>Total</b>	<b>1.370.339,58</b>	<b>2.113.030,43</b>

**c) Información relacionada con pérdidas y ganancias:**

Los pasivos financieros contraídos por la Sociedad han generado gastos financieros por importe de 6.409,43 € (7.126,11 € en 2017).

**d) Incumplimiento de obligaciones contractuales:**

No se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones relativas a los préstamos recibidos de terceros.

**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 crédito

El riesgo de crédito de la Sociedad es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance, netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Dirección de la Sociedad en función de la experiencia de ejercicios anteriores y de su valoración del entorno económico actual.

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 4.600.000 euros de disponibilidad inmediata, más un depósito de 700.000 euros con un vencimiento no superior a seis meses.
- ✓ Visto que durante el ejercicio 2018 no ha sido necesario recurrir a la contratación de ninguna póliza de crédito, ni tampoco en el año 2017.
- ✓ El fondo de maniobra, el cual ya era positivo en el 2017 (1.180.006,64 €), ha aumentado en más de un 158%, siendo actualmente de 3.41.200,53 €.

## **8.4. Fondos propios**

### **Capital Social**

La Sociedad tiene un capital social de TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES EUROS CON VEINTISIETE CÉNTIMOS DE EURO (376.833,27 €), representado por seiscientos 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 esta partida a 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
Reservas voluntarias	12.544.040,21	11.587.979,23
Reserva de Capitalización	41.172,07	41.172,07
Reserva diferencias ajuste de capital a €	1,32	1,32
<b>Total</b>	<b>12.585.213,60</b>	<b>11.629.152,62</b>

La Sociedad no ha distribuido dividendos durante el ejercicio 2018 ni durante el 2017.

## Nota 9.- Existencias

La composición de las existencias de materia primas y otros aprovisionamientos de la Sociedad al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Existencias	2018	2017
Existencias de contadores	33.884,04	29.397,09
Existencias de valvulería	34.981,53	25.251,01
Existencias de otros materiales de obra	263.788,03	251.050,79
Existencias de tuberías	77.375,43	54.265,03
<b>Total</b>	<b>410.029,03</b>	<b>359.963,92</b>

La variación de existencias registrada en la cuenta de pérdidas y ganancias ha consistido en una disminución de 50.065,11 €. En el 2017 representó un incremento de 8.430,54 €. Véase Nota 11.

## Nota 10.- Situación Fiscal

El detalle de los saldos mantenidos con Administraciones Públicas es el siguiente, a 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	Saldo a 31/12/18		Saldo a 31/12/17	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
H.P. deudora por IVA	12.485,01		77.600,65	
H.P. deudora por devolución de impuesto	1.269,59		2.348,39	
H.P. acreedora por retenciones practicadas		26.974,29		26.508,61
Organismos de la Seguridad Social, acreedores		47.341,86		41.892,66
Pasivos por diferencias temporarias imponibles		4,82		7,46
<b>Total</b>	<b>13.754,60</b>	<b>74.320,97</b>	<b>79.949,04</b>	<b>68.408,73</b>

Los saldos a cobrar corresponden a la devolución del Impuesto sobre el Valor Añadido del ejercicio 2018 por importe de 12.485,01 € (77.600,65 € en el ejercicio 2017) y al saldo por el Impuesto sobre Sociedades corriente que asciende a 1.269,59 € (2.348,39 € en el ejercicio 2017).

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, que ascienden a la cifra de 26.974,29 € (26.508,61 € en el ejercicio 2017), así como a la Tesorería General de la Seguridad Social por importe de 47.341,86 € (41.892,66 € en el ejercicio 2017) en concepto de la

cotización de las retribuciones devengadas durante el mes de diciembre de 2018.

## 1. Situación fiscal

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En consecuencia, con motivo de eventuales inspecciones, podrían surgir pasivos adicionales a los registrados por la Sociedad. No obstante, el Consejo de Administración de la misma considera que dichos pasivos, en caso de producirse, no serían significativos en comparación con los fondos propios y con los resultados anuales obtenidos.

## 2. 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 2018 y 2017 es:

	2018	2017
Beneficio antes de impuestos	2.007.763,43	959.101,97
Diferencias Permanentes (+)	31.129,97	22.681,16
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>2.038.893,40</b>	<b>981.783,13</b>

Las diferencias permanentes positivas se deben básicamente a un aumento de la base imponible por diversos gastos no deducibles fiscalmente que ascienden a 31.129,97 € (22.681,16 € en el ejercicio 2017).

La Sociedad no tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar.

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:

	2018	2017
Base imponible	2.038.893,40	981.783,13
Tipo impositivo (25%)	509.723,35	245.445,78
Bonificación cuota (99%)	504.626,12	242.991,32
Impuesto sobre sociedades	5.097,23	2.454,46
Total retenciones y pagos a cuenta	6.366,82	4.802,85
<b>Cuota diferencial (a favor de AMJASA)</b>	<b>1.269,59</b>	<b>2.348,39</b>

## Nota 11.- Ingresos y Gastos

### ➤ Cifra de Negocios

La distribución del importe de la cifra de negocios del ejercicio 2018 y 2017 es la siguiente:

	2018	2017
Venta de agua	8.946.760,95	8.712.615,87
Venta de productos terminados	2.344,22	167,10
Venta de contadores y subproductos	1.708,20	0,00
Prestación de servicios	865.798,56	402.267,30
<b>Total cifra de negocios</b>	<b>9.816.611,93</b>	<b>9.115.050,27</b>

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, al igual que en el año anterior 2017, la totalidad de la venta de agua ha sido para consumo domiciliario de Jávea.

➤ **Trabajos realizados por la empresa para su activo**

La Sociedad durante el 2018 ha destinado 751.581,13 € (1.170.872,85 € en el 2017) a la realización de obras para la mejora de la red de acuerdo al siguiente detalle:

	2018	2017
Trabajos realizados para inmov. material	751.581,13	1.130.872,85
Trabajos realizados para inmov. en curso	0,00	40.000,00
<b>Total Trabajos realizados para el inmov.</b>	<b>751.581,13</b>	<b>1.170.872,85</b>
Trabajos subcontratados	495.782,70	812.704,62
Materiales y mano de obra propia	255.798,43	358.168,23
<b>Total Trabajos realizados para el inmov.</b>	<b>751.581,13</b>	<b>1.170.872,85</b>

➤ **Otros ingresos de explotación**

Los otros ingresos de explotación corresponden principalmente a arrendamientos, actividad de gestión de cobro de recibos de agua, a la indemnización del EPSAR por presentar en tiempo y forma las liquidaciones a la misma y por los trabajos de saneamiento realizados para el Ayuntamiento de Jávea. Estos ingresos han ascendido a la cifra de 74.377,01 € (74.967,19 € en el 2017) distribuyéndose de la siguiente manera:

	2018	2017
Ingresos por arrendamientos	38.684,96	38.094,21
Ingresos por gestión de cobro	13.316,36	15.225,13
Ingresos por servicios diversos	22.375,69	21.647,85
<b>Otros ingresos de explotación</b>	<b>74.377,01</b>	<b>74.967,19</b>

➤ **Ingresos excepcionales**

En cuanto a la partida ingresos excepcionales estos corresponden principalmente a sanciones impuestas a los abonados por la manipulación de contadores. A 31 de diciembre de 2018 los ingresos excepcionales ascienden a 33.773,64 € (45.893,95 € en el 2017).

### ➤ Aprovisionamientos

Los aprovisionamientos de la cuenta de pérdidas y ganancias de 2018 y 2017 se distribuyen de la siguiente forma:

	2018	2017
Compra de agua	4.056.631,48	3.992.402,10
Compra de energía proceso productivo	422.435,23	408.446,74
Compra de otros materiales	382.656,60	503.803,86
Variación de existencias	-50.065,11	-8.430,54
Trabajos realizados por otras empresas	495.782,70	812.704,62
<b>Total Aprovisionamientos</b>	<b>5.307.440,90</b>	<b>5.708.926,78</b>

En compras de agua se incluye:

	2018	2017
Costes de explotación	2.106.236,67	2.000.049,99
Costes de Recuperación Inversion EDAM	1.792.020,96	1.769.516,28
Ayuntamiento de Pedreguer	43.022,58	81.150,12
Comunidad de Regants de Pedreguer	114.751,27	116.114,04
SAT Miralbons	0,00	25.571,67
Compra agua a terceros	600,00	0,00
<b>Total Compra de agua</b>	<b>4.056.631,48</b>	<b>3.992.402,10</b>

Los importes consignados bajo el concepto “compra de agua” se devengan en virtud de los siguientes contratos:

- Contrato de concesión de obra pública y posterior explotación de la planta desalinizadora 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).
- Contrato de compra de agua suscrito entre el Ayuntamiento de Pedreguer y AMJASA de fecha 13 de Agosto de 2015.
- Contrato de compra de agua suscrito entre la Comunidad de Regantes de Pedreguer y AMJASA de fecha 12 de Agosto de 2015.

- Convenio suscrito entre la Sociedad Agraria de Transformación “Miralbons” y AMJASA de fecha 29 de abril de 2016.

#### ➤ Gastos de personal

Los gastos de personal se distribuyen de la siguiente manera:

	2018	2017
Sueldos y salarios	1.403.549,68	1.356.312,79
Indemnizaciones	0,00	0,00
Seguridad Social a cargo empresa	453.786,24	440.258,92
Otros gastos sociales	67.905,61	45.234,27
<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>1.925.241,53</b>	<b>1.841.805,98</b>

En cuanto a la partida de Sueldos y salarios, en el 2018, se han pagado atrasos por importe de 7.394,84 € correspondientes a la aplicación del nuevo Convenio Colectivo, el cual entró en vigor en noviembre de 2017. Asimismo, también se han pagado en el febrero de 2018 las guardias de diciembre-2017 que figuraban pendientes de liquidación por importe de 10.235,16 €.

Respecto del año 2017 cabe indicar que en la nomina de febrero de 2017 se pagaron atrasos, por importe de 8.522,99 €, correspondientes a la subida del 1% de los salarios del 2016 (PGE 2016) y en la nomina de noviembre de 2017 se pagaron atrasos, por importe de 8.803,36 €, correspondientes a la subida del 1% de los salarios del 2017 (PGE 2017).

#### ➤ Otros gastos de explotación

El detalle de la partida otros gastos de explotación es el siguiente:

	2018	2017
Servicios exteriores	566.614,15	612.200,91
Tributos	164.389,84	153.801,81
Pérdidas, deterioro y var. prov. Op. Comerciales	-134.023,17	276.821,80
Otros gastos de gestión corriente	1.560,00	2.400,00
<b>Total Otros gastos de explotación</b>	<b>598.540,82</b>	<b>1.045.224,52</b>

Los *servicios exteriores* corresponden básicamente, a las siguientes cuentas:

	2018	2017
Arrendamientos y cánones	31.782,23	32.316,61
Reparaciones y conservación	238.445,32	300.471,69
Servicios de profesionales independientes	91.269,78	80.273,96
Transportes	681,83	896,69
Primas de seguros	37.880,44	36.762,25
Servicios bancarios y similares	1.499,90	1.389,79
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	42.408,89	35.209,44
Suministros	34.501,62	44.150,30
Otros servicios	88.144,14	80.730,18
<b>Total Servicios exteriores</b>	<b>566.614,15</b>	<b>612.200,91</b>

Entre los *Tributos* destaca el importe de la tasa de ocupación de la vía pública del ejercicio 2018 que la Sociedad ha de abonar al M. I. Ayuntamiento de Jávea y que asciende a 147.249,18 €. En el 2017 fue de 136.725,75€.

#### ➤ **Gastos excepcionales**

En cuanto a los gastos excepcionales, a 31 de diciembre de 2018, estos ascienden a 19.141,08 € (16.410,23 € en el 2017) y corresponden principalmente a indemnizaciones de daños a terceros por siniestros y a ajustes de saldos de cuentas de deudores/acreedores.

#### ➤ **Gastos e ingresos financieros**

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

	2018	2017
Gastos de deudas de préstamos	6.406,98	7.124,75
Otros gastos financieros	2,45	1,36
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>6.409,43</b>	<b>7.126,11</b>

	2018	2017
Ingresos de depósitos	216,03	176,96
Otros ingresos financieros	0,44	2.219,26
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>216,47</b>	<b>2.396,22</b>

## Nota 12.- Provisiones y Contingencias

La Sociedad presenta en el balance a 31 de diciembre de 2018 y 2017 las siguientes provisiones a largo plazo:

	2018	2017
Retribuciones al personal a largo plazo	55.691,08	40.560,66
<b>Total provisiones</b>	<b>55.691,08</b>	<b>40.560,66</b>

La Sociedad en el ejercicio 2018 ha dotado, al igual que en el ejercicio 2017, una provisión, incluida en las retribuciones al personal, correspondiente a las ayudas médicas a favor de los trabajadores.

Con la aprobación del nuevo Convenio Colectivo, según su **artículo 32.2 Ayudas por gastos médicos**, los trabajadores disponen de un crédito de 1.000,00 euros anuales para atender a dichos gastos, pudiendo disponer del mismo, en caso de que no se haya utilizado en el ejercicio en curso, en los 2 años siguientes, lo cual implica que pueden acumular un máximo de 3.000,00 euros.

### ***"Artículo 32. ASISTENCIA A CONSULTORIOS MÉDICOS Y AYUDAS***

#### ***Sección 32.2 Ayudas por gastos médicos.***

*La empresa atenderá las facturas de gastos de prótesis y medicofarmacéuticos hasta un límite de 1.000 euros anuales para cada trabajador.*

*Si algún trabajador no agotara en una anualidad el límite establecido, el importe restante se acumulará durante un periodo máximo de tres años."*

En el anterior convenio, los trabajadores tenían 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 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 2017, por lo que se ha dotado la parte correspondiente al mismo.

## 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 de la red de abastecimiento como de las propias instalaciones de la Sociedad.

En fecha 1 de octubre de 2016 la Sociedad firmó un contrato con la mercantil AZIGRENE CONSULTORES, S. L. P. con el objeto de llevar un mayor seguimiento y control de la facturación energética. El importe destinado a este fin durante el 2018 ha sido el mismo que el del año 2017, de 4.899,96 €.

Por otra parte, continuando con los trabajos de mejora de la eficiencia hídrica y energética de la red de abastecimiento, en fecha 6 de abril de 2016 se ha firmado un nuevo contrato con la Universidad Politécnica de Valencia con una duración de dos años y medio. Este contrato tiene por objeto la prestación

por parte de la Universidad Politécnica de Valencia del servicio de elaboración de estudios y trabajos técnicos: auditoría hídrica y energética, modelado matemático de la red de distribución, informes de calidad de aguas y de sistemas de gestión Patrimonial de Infraestructuras, para la mejora de la eficiencia hídrica y energética de la red de abastecimiento de aguas del municipio de Xàbia, así como el plan paralelo de formación de los técnicos de la empresa.

El precio de adjudicación del contrato fue de 120.000 € (IVA no incluido). Durante el ejercicio 2018 se han continuado con los trabajos objeto del contrato. No obstante, no se ha satisfecho ningún importe por ellos por no disponer de los informes correspondientes. En el 2017 el importe satisfecho fue de 40.000 € y de 20.000 € en el 2016.

Por otra parte, la reducción de emisiones de CO2 a la atmósfera es una decidida apuesta estratégica de la empresa que viene expresada en los objetivos de mejora energética. En esta ocasión se sustancia en el cambio de modelo en el uso de combustibles altamente contaminantes por los vehículos eléctricos que presentan una notable reducción en la emisión de gases. Es por ello, que durante el ejercicio 2018 la Sociedad ha sacado a licitación el "*Suministro de vehículos y puntos de recarga eléctricos*", expediente 149/2018, con el objeto de renovar parte su flota de vehículos, optando por la adquisición de vehículos eléctricos.

Como resultado de esta licitación en el 2019 se adquirirán 4 furgones eléctricos por importe de 30.925,65 euros cada uno.

Y siguiendo con esta apuesta de renovación de la flota de vehículos en el 2019 se está licitando la compra de 3 turismos eléctricos y 5 furgonetas eléctricas. Asimismo, y con objeto de dar suministro eléctrico a dichos vehículos, durante el 2019, también se instalarán 6 puntos dobles de recarga.

## Nota 14.- Subvenciones, Donaciones y Legados

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

Subvenciones oficiales de capital	31/12/2016	Traspasos	31/12/2017	Traspasos	31/12/2018
Diputación de Alicante (Red Camino Cabanes/Gata)	4.864,27	-4.589,34	274,93	-274,93	0,00
Diputación de Alicante (Depósito Gata)	10.909,52	-644,52	10.265,00	-644,52	9.620,48
Ayuntamiento de Jávea (Inmovilizado traspasado 2012)	403.761,38	-32.300,91	371.460,47	-32.300,91	339.159,56
Ministerio Energía, Industria y Comercio (vehículos eléctricos)	3.358,52	-877,36	2.481,16	-877,36	1.603,80
Generalitat Valenciana (Certif. B. A. M.)	3.056,57	-442,97	2.613,60	-442,97	2.170,63
Generalitat Valenciana (Certif. Pinets)	1.109,53	-88,86	1.020,67	-88,86	931,81
Generalitat Valenciana (Certif. Camí Canons)	4.598,99	-386,68	4.212,31	-386,68	3.825,63
<b>Total</b>	<b>431.658,78</b>	<b>-39.330,64</b>	<b>392.328,14</b>	<b>-35.016,23</b>	<b>357.311,91</b>

Durante el ejercicio 2018 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 los saldos que la Sociedad mantiene con el M. I. Ayuntamiento de Jávea a 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Saldos con el Ayuntamiento	2018	2017
Suministro de agua	-34.709,61	-19.813,06
Altas de contratos y servicios	6.038,26	6.118,01
Trabajos de mantenimiento		72,00
Servicio de Correos	-4.401,79	-3.315,22
Ocupación Vía Pública	-568.549,67	-421.300,49
Tasa de Alcantarillado	-428.551,57	-339.519,08
<b>Saldo final (a favor del Ayto.)</b>	<b>-1.030.174,38</b>	<b>-777.757,84</b>

En cuanto a los saldos a favor de la Sociedad, tenemos:

➤ **Suministro de agua y nuevas altas en contratación**, durante el 2018 se han facturado por estos conceptos 119.256,02 € (122.786,63 € en 2017). Y se han dado por cobrado recibos y facturas por importe de 134.232,32 € (139.318,05 € en el 2017):

Suministro Agua + Altas contratos	2018	2017
Saldo inicial (agua + contratos)	-13.695,05	2.836,37
Facturación del ejercicio	119.256,02	122.786,63
Cobros	-134.232,32	-139.318,05
<b>Saldo final (a favor de AMJASA)</b>	<b>-28.671,35</b>	<b>-13.695,05</b>

➤ **Trabajos de mantenimiento**, durante el 2018 no se ha facturado ningún importe por estos trabajos.

En el 2017 el importe facturado por este concepto fue de 160.794,16 €. No obstante, no se ha cobrado ninguna factura por estos trabajos y además, dado que el Ayuntamiento no reconoce dichas obligaciones ni el saldo pendiente inicial, se procedió a ajustar, de conformidad con las indicaciones de los auditores, todo el importe pendiente por estos trabajos, es decir los 210.900,79 €, siendo el detalle del 2017 el siguiente:

Trabajos de Mantenimiento	2017
Saldo inicial	50.106,63
Facturación del ejercicio	160.794,16
Facturas pendientes de emitir	0,00
Ajuste auditoría	-210.900,79
<b>Saldo final (a favor de AMJASA)</b>	<b>0,00</b>

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

➤ En relación a la tasa de **Ocupación de Vía Pública**, la Sociedad debe satisfacer al M. I. Ayuntamiento de Jávea el 1,5% del importe de las cifras de negocios de cada ejercicio por este concepto. A 31 de diciembre de 2018 y 2017 están pendientes de pagar las tasas correspondientes a los siguientes ejercicios:

Ocupación Vía Publica	2018	2017
Ejercicio 2015	139.396,18	139.396,18
Ejercicio 2016	145.178,56	145.178,56
Ejercicio 2017	136.725,75	136.725,75
Ejercicio 2018	147.249,18	
<b>Total</b>	<b>568.549,67</b>	<b>421.300,49</b>

Está previsto liquidar al M. I. Ayuntamiento de Jávea en el 2019 las tasas correspondientes a los ejercicios 2015 a 2017.

➤ En cuanto a la **tasa de alcantarillado** que recauda la sociedad para el M. I. Ayuntamiento de Jávea, de la facturación emitida se han cobrado tasas de alcantarillado por importe de 241.052,27 € (236.098,83 € en el 2017), mientras que al Ayuntamiento se han liquidado/pagado 152.019,78 € (163.194,57 € en el 2017):

Alcantarillado	2018	2017
Saldo inicial	-339.519,08	-266.614,82
Recibos cobrados durante el ejercicio	-241.052,27	-236.098,83
Liquidaciones o pagos realizados	152.019,78	163.194,57
<b>Saldo final (a favor del Ayto.)</b>	<b>-428.551,57</b>	<b>-339.519,08</b>

## **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 32.810,59 € (29.062,39 € en el 2017). A fecha del cierre del ejercicio habían remuneraciones pendientes de pago por 1.379,10 € (2.116,69 € en el 2017).

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

En aplicación de la Ley de Sociedades de Capital, artículo 229, se informa que los miembros del Órgano de Administración de la Sociedad:

- ✓ No han realizado transacciones con la Sociedad, sin tener en cuenta las operaciones ordinarias, hechas en condiciones estándar para los clientes y de escasa relevancia, entendiéndose por tales aquéllas cuya información no sea necesaria para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.
- ✓ No han utilizado el nombre de la Sociedad o invocado su condición de administrador para influir indebidamente en la realización de operaciones privadas.
- ✓ No han hecho uso de los activos sociales, incluida la información confidencial de la compañía, con fines privados.
- ✓ No se han aprovechado de las oportunidades de negocio de la Sociedad.
- ✓ No han obtenido ventajas o remuneraciones de terceros distintos de la Sociedad y su grupo asociadas al desempeño de su cargo, salvo que se tratase de atenciones de mera cortesía.
- ✓ No han desarrollado actividades por cuenta propia o cuenta ajena que entrañasen una competencia efectiva, sea puntual o potencial, con la Sociedad o que, de cualquier otro modo, los sitúen en un conflicto permanente con los intereses de la Sociedad.

## Nota 17.- Otra Información

La plantilla media del ejercicio 2018 y 2017 expresada por categorías es la detallada a continuación:

Plantilla media	Media 2018		Media 2017	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Dirección	0	1	0	1
Subdirección	1	1	1	1
Depart. Administración	7,25	8,22	7,25	8,22
Depart. Técnico	1	6	1	6
Depart. Mantenimiento	1	17,67	1	18,25
Becarios	0	0,32	0,53	0,34
<b>TOTAL</b>	<b>10,25</b>	<b>34,21</b>	<b>10,78</b>	<b>34,81</b>

La composición de la plantilla por categorías y con distinción de género a 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Plantilla al cierre	Media 2018		Media 2017	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Dirección	0	1	0	1
Subdirección	1	1	1	1
Depart. Administración	8	10	8	10
Depart. Técnico	1	6	1	6
Depart. Mantenimiento	1	18	1	20
Becarios	0	0	1	0
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>36</b>	<b>12</b>	<b>38</b>

El servicio de auditoría a la Sociedad se ha realizado a cargo del M. I. Ayuntamiento de Jávea, quien acordó iniciar el expediente de contratación con un presupuesto de 8.470 €/años, IVA incluido del 21%, y un plazo de ejecución de tres años, prorrogables tres años más.

Por acuerdo del Pleno PLE2016/13, de 24 de noviembre de 2016, se adjudicó el contrato a la empresa BRAINSTORMING AUDIT, S. L. P. (BS AUDIT), con CIF B-87164547, por el precio de 5.445,00 €/año, IVA incluido.

Se ha satisfecho un importe de 7.140,00 € (8.162,49 € en 2017) 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 2018 ha devengado un importe de 18.750,00 € (23.050,00 € en 2017), 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 149.335,08 € (149.683,30 € en el 2017 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 6.410.265,84 € (7.611.164,76 € en el 2017), 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 2018 y aún no liquidada, por un importe global de 261.023,25 €.

## Nota 19.- Información sobre el Periodo Medio de Pago a Proveedores. Disposición Adicional Tercera «Deber de Información» de la Ley 15/2010, de 5 de Julio.

Conforme a lo indicado en el artículo 6 de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas y de conformidad con la disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo, que modifica la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, el período medio de pago a proveedores en 2018 y 2017 es:

	2018	2017
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	30,89	32,37
Ratio de operaciones pagadas	29,67	38,96
Ratio de operaciones pendientes de pago	42,65	17,00
	Importe	Importe
Total Pagos realizados:	6.634.887,31	6.836.701,68
Total pagos pendientes:	688.655,63	2.931.567,53

# INFORME DE GESTION

## Ejercicio 2018

## Informe de Gestión

### Ejercicio 2018

#### 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

##### 2.1 Cifra de negocios

Volumen de agua y abonados	2017	2018
Volumen de agua suministrada, toda ella apta para el consumo humano (m3)	6.957.889	6.336.869
Volumen de agua facturada a clientes (m3).	4.050.348	4.164.607
Volumen agua facturada en alta a otras poblaciones (m3).	0	0
Número de abonados.	27.165	27.587

Ventas	2017	2018
Agua: Cuota servicio *	3.482.827,33	3.531.302,99
Agua: Consumo*	5.275.633,79	5.427.303,42
Agua en alta	0,00	0,00
Servicios	402.267,30	865.798,56

A la vista del comparativo de cifras, cabe destacar diferentes aspectos referentes a:

#### **Facturación a clientes (Cuota servicio + consumo)**

Por bloques la evolución ha sido la siguiente:

	2017	2018	Evolución 17-18
<b>Consumo 0 m3. Bimestre</b>			
Nº Recibos	27.673,00	25.898,00	<b>-1.775,00</b>
M3 facturados	-	-	-
<b>Consumo &lt;10m3. Bimestre</b>			
Nº Recibos	54.069,00	55.002,00	<b>933,00</b>
M3 facturados	314.050,00	315.208,00	<b>1.158,00</b>
<b>Consumo de 11 a 40 m3. Bimestre</b>			
Nº Recibos	58.849,00	59.792,00	<b>943,00</b>
M3 Facturados	1.232.922,00	1.254.757,00	<b>21.835,00</b>
<b>Consumo de 41 a 70 m3. Bimestre</b>			
Nº Recibos	11.117,00	11.390,00	<b>273,00</b>
M3 Facturados	589.396,00	604.197,00	<b>14.801,00</b>
<b>Consumo &gt;71 m3. Bimestre</b>			
Nº Recibos	11.965,00	12.653,00	<b>688,00</b>
M3 Facturados	1.913.980,00	1.990.445,00	<b>76.465,00</b>

Destacamos una disminución significativa de los recibos con lectura de *Consumo 0*. Lo que indica una continuación en la mejora de gestión en las lecturas de contadores, debido principalmente al Plan de Externalización de contadores.

Se observa que ha habido un crecimiento del volumen de m3 facturados en los bloques de alto consumo; en estos abonados el principal motivo de consumo, entre ellos es significativo que una parte importante se dedica para el riego de superficies ajardinadas de viviendas unifamiliares.

### Venta de agua en alta a otras poblaciones

No se han producido ventas de agua por este concepto en el último año, como tampoco en el anterior.

### Servicios

Significativo aumento de la facturación de servicios, debido principalmente al cobro de tasas de nuevas altas de contratos. A la vista de estos datos, la tendencia al alza de nuevos contratos de suministro denota un nuevo aumento en el municipio de la construcción de viviendas tanto de unifamiliares en diseminado, como edificios principalmente dedicados a la vivienda turística. En el presente año se han registrado **323 altas de nuevos contratos**.

Asimismo, durante el 2018 se han tramitado un total de **923 solicitudes de cambio de titular** correspondientes a compraventas de viviendas, sin contar las subrogaciones de los contratos por herencias.

Aspectos que hay que destacar en cuanto a los:

## **2.2 Gastos.**

### **Aprovisionamientos**

Se presentan unos los volúmenes de compra de agua similares al año anterior, lo mismo ocurre con la compra de energía. En cuanto a la compra de materiales se ha producido una reducción del -24%, y los costes de trabajos realizados por otras empresas para el activo del -39%.

### **Personal**

Destacar la aplicación de los compromisos adquiridos a la firma del convenio colectivo de empresa durante este primer año de vigencia. La empresa mantiene 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.

## **3. Actuaciones e inversiones realizadas**

Durante este ejercicio 2018 en gran parte se han 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 obras. Renovación de la red de abastecimiento**

Previo criterios de seguimiento del Plan de detección de Fugas, de Gestión Patrimonial de Infraestructuras y de la Coordinación con los Departamentos de Obras y Urbanismo del M.I. Ajuntament de Xàbia, se han realizado el siguiente listado de Obras para la renovación y mejora de las Instalaciones Técnicas (36 Obras Menores). Alcanzando una cifra de metros de red renovada de más de 6,317 km durante el año 2018. Lo que dada la extensión de 600km de red de distribución supone la renovación durante el 2018 del 1,05 % del total de la red. Una cifra por debajo de las recomendaciones que hace la prestigiosa Asociación Internacional del Agua IWA, en torno al 1'5%, para asegurar una adecuada e imprescindible renovación de las Infraestructuras hídricas:

	CÓDIGO OBRA	DENOMINACIÓN	Estado de la obra a 31/12/18	Edad	Renovación	Nueva	Metros Tubería Renovada
1	OM 170324	VERDEROL	Ejecutada	>30 años	X		430
2	OM 170337	RIO SIL	Ejecutada	>30 años	X		180
3	OM 170343	ALMEDIJAR	Ejecutada	>30 años	X		139
4	OM 170345	ERMITA	Ejecutada	>30 años	X		150
5	OM 170357	AVELLANO	Ejecutada	>30 años	X		195
6	OM 180361	XORIGUER	Ejecutada	>30 años			144
7	OM 180362	TOMILLO	Ejecutada	>30 años		X	314
8	OM 180363	VALVULAS BYPAS RANA	Ejecutada	>30 años			
9	OM 180365	PUIG MOLINS	Ejecutada	>30 años			103
10	OM 180366	PATRAIX	Ejecutada	>20 años	X		152
11	OM 180367	AGRO BLAU	Ejecutada	>30 años			456
12	OM 180368	AVDA. PUERTO	Ejecutada	>30 años			52
13	OM 180369	DEP. CAPSADES	Ejecutada	>30 años		X	
14	OM 180370	ACOMETIDAS LA PLAZA	Ejecutada	>20 años			
15	OM 180371	BALSAS CONTRA INCENDIO LA GUARDIA	En ejecución	>20 años	X		
16	OM 180372	LA PARRA	Ejecutada	>20 años	X		42
17	OM 180373	METEORA	Ejecutada	>30 años	X		154
18	OM 180374	DEP. IRYDA	Ejecutada	>30 años	X		
19	OM 180375	MONTGO ROCK	Ejecutada			X	20
20	OM 180376	CTRA. LA GRANADELLA	Ejecutada			X	100
21	OM 180377	BIAR	Ejecutada	>20 años	X		75
22	OM 180378	MAR ARABIGO-SABATERA	Ejecutada	>30 años	X		513
23	OM 180379	PITERA	Ejecutada	>30 años		X	215
24	OM 180380	MAR ARABIGO	Ejecutada	>30 años		X	450

	CÓDIGO OBRA	DENOMINACIÓN	Estado de la obra a 31/12/18	Edad	Renovación	Nueva	Metros Tubería Renovada
25	OM 180381	JOAN MIRO	Ejecutada	>30 años	X		125
26	OM 180382	RUFINO TAMYO	Ejecutada	>30 años	X		120
27	OM 180386	SORIA	Ejecutada	>30 años	X		234
28	OM 180387	PICAROTA	Ejecutada	>20 años		X	126
29	OM 180388	CIUDAD REAL	Ejecutada	>30 años	X		166
30	OM 180389	SENIOLA	Ejecutada	>30 años		X	244
31	OM 180390	TORLIT	Ejecutada	>30 años	X		296
32	OM 180394	INSTALACION REGULADORES DE PRESION 2018	Ejecutada	>30 años	X		
33	OM 180395	PIC TORT GRANADELLA	Ejecutada	>30 años		X	1.000
34	OM 180397	ANGEL DOMENECH	Ejecutada	>30 años	X		122
35	OM 180398	TADORNA	En Ejecución	>30 años	X		
36	OM 180399	PIULO PILOTER	En Ejecución	>30 años	X		
<b>TOTAL</b>							<b>6.317</b>

### Plan de cambio masivo y control de contadores

El seguimiento continuo durante este ejercicio de este Plan ha supuesto la sustitución de **3.354 contadores**, bien por tener antigüedades superiores a diez años, bien por averías o paradas, o por último para proyectos de telelectura. Esta cifra nos indica que este año hemos conseguido superar el objetivo marcado de 3.000 cambios de contador/año.

### Plan de Externalización de contadores.

Se han registrado **63 solicitudes de cambios de ubicación** de contadores al exterior de las propiedades, con lo que se sigue mejorando la gestión de las lecturas del consumo.

## Plan de Sectorización de la red.

Con el objetivo genérico de mejorar eficientemente los rendimientos hidráulicos, se ha procedido a la programación e instalación de caudalímetros sectoriales a lo largo de la extensa red de distribución. Esto facilitará conocer en mayor detalle el comportamiento pormenorizado del caudal suministrado por zonas del municipio, para así abordar sectorialmente los trabajos de control de presión, mantenimiento y fugas. Conociendo como actúan individualmente los 10 sectores en que se ha dividido la red, que a su vez se divide en varios subsectores dependiendo de criterios orográficos del terreno y estructurales de la propia red. Estas tareas se están realizando de acuerdo a las consideraciones derivadas del contrato con la Universitat Politècnica de València, para la *Elaboración de Estudios y trabajos técnicos para la mejora de la eficiencia hídrica y energética del abastecimiento de agua urbana de Xàbia*. En diciembre de 2018 han sido finalizados dichos trabajos y entregados a la sociedad en enero de 2019.

## Acción social

Durante 2018, se ha iniciado la campaña ProGrifo cuyo objetivo ha sido demostrar a la población que el agua suministrada, es perfectamente apta para beberla. Tanto por sabor como por calidad, ya que está exhaustivamente controlada a lo largo de todo el sistema de captación y distribución.

Por ello, la empresa se ha puesto en marcha para ponerla en valor y promover su consumo a través de una campaña de concienciación que se presentó en el Observatori de l'Aigua, el órgano de participación ciudadana con el que se discuten las políticas hídricas del municipio.

*“Més aixeta i menys plàstic”* defiende además que beber del grifo es cómodo, económico y un modelo de abastecimiento ecológico *“que no necesita consumir combustibles fósiles ni generar envases que incrementen la contaminación cruzada y los residuos sólidos urbanos”*.

Como primera iniciativa se distribuyeron gratuitamente entre la población 2.000 botellas de vidrio con la imagen de la campaña y se planea poner en servicio las fuentes públicas. También se ha implicado a los colegios e institutos con sesiones del Consell de Xiquets donde se trabajará para diseñar la imagen que después se verá en unas cantimploras de metal que se les repartirán.

## 4. Objetivos para 2019

Los 2 objetivos fundamentales de la empresa marcados para el ejercicio 2019 siguen siendo:

- *Mejora de la atención integral a los clientes que son los verdaderos accionistas de la empresa.*

- *Mejora de los rendimientos hidráulicos y energéticos de la red de distribución.*

Para ello se establecen las siguientes estrategias y planes de actuación:

- Garantizar el suministro a la población de Xàbia y garantizar el derecho humano al agua de las personas.
- Fomentar acciones de uso racional del agua, así como de consumo responsable. Promocionar el uso de agua de grifo con el doble objetivo de garantizar su calidad y de reducir el uso de plásticos.
- 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 Sectorización, Plan de cambio masivo y control de contadores.* Nos marcamos como referencia llegar a un rendimiento bruto del 80% del balance entre agua suministrada y agua facturada.
- Plan de Sectorización de la red de distribución que permita una eficiente gestión de las presiones y los consumos. Actuaciones recomendadas por los Estudios presentados por la Universidad Politécnica de Valencia.
- Gestión Patrimonial de Infraestructuras. Renovación de la red de abastecimiento en un 2% anual de su extensión.
- Continuidad en las acciones para la eficiencia energética. *Plan de ahorro y eficiencia energética.*
- Continuidad en la contención del gasto.
- Continuidad en la eficiente gestión de cobro.
- Implantar un *Sistema de Indicadores de Gestión*, en relación al Grupo de Indicadores de la Asociación Española de Operadores públicos de Agua y Saneamiento al que pertenecemos.
- Continuidad en la divulgación de la *Oficina Virtual de Atención al Cliente.*
- Continuidad en los planes de *Acción Social. Memoria de Responsabilidad Social Corporativa.*
- Redacción de un nuevo *Plan Municipal de emergencia en situaciones de Sequía* de acuerdo con los renovados *Planes de Emergencia por Sequía de la Demarcación del Júcar.*
- Continuidad en el *Plan de Formación* de la empresa.

Otros 2 objetivos principales relacionados con la mejora del servicio público de aguas en el municipio son:

- *Incorporación de nuevas redes de abonados en el término municipal.*
- *Ciclo Integral del Agua: Extensión y gestión de la Red de Reutilización de Aguas Depuradas para riego agrícola y de jardines.*

## 5. Acontecimientos después del cierre

No se han producido aspectos significativos con posterioridad al cierre del ejercicio.

## **6. Actividades en materia de investigación y desarrollo**

No se han realizado al cierre del ejercicio.

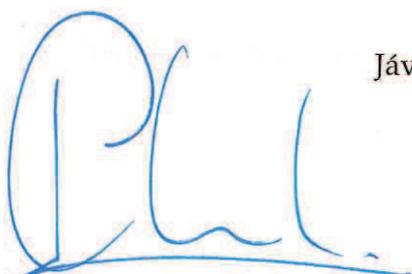
## **7. Información sobre acciones propias y uso de instrumentos financieros**

Durante el presente ejercicio no se ha realizado ninguna operación de acciones propias y el uso de instrumentos financieros no ha sido significativo.

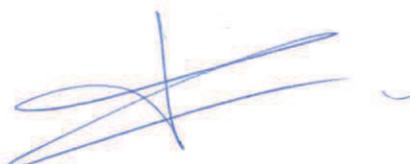
## FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de AGUAS MUNICIPALES DE JAVEA, S.A.U. formula las Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 70.

Jávea, 14 de marzo de 2018.



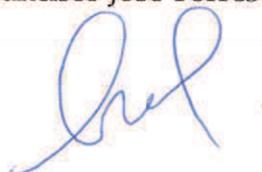
José Francisco Chulvi Español



Francisco José Torres Marí



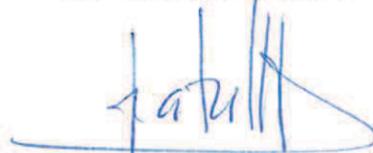
Fco. Javier Bonet Garcia



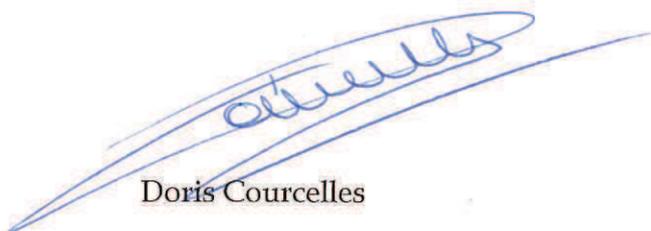
Mª Teresa Bou Soler



Lynn Carol Cobb



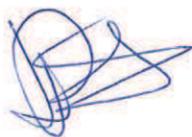
Francesc Catala Cholbi



Doris Courcelles



Rosa Mª Perez Ortuño



Lourdes Ros Iborra