



INFORME DE AUDITORÍA

AGUAS MUNICIPALES DE JÁVEA, S.A.U

Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes
al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al accionista de AGUAS MUNICIPALES DE JÁVEA, S.A.U

INFORME SOBRE LAS CUENTAS ANUALES

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad AGUAS MUNICIPALES DE JÁVEA, S.A.U, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

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 AGUAS MUNICIPALES DE JÁVEA, S.A.U, 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.

Responsabilidad del auditor

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

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad AGUAS MUNICIPALES DE JÁVEA, S.A.U a 31 de diciembre de 2015, 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 y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

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

FIDES AUDITORES, S.L.P.
Nº ROAC S-1004



Juan Carlos Torres Sanchis
Socio-Auditor de Cuentas

Valencia, 8 de junio de 2016



FIDES AUDITORES, S.L.P.

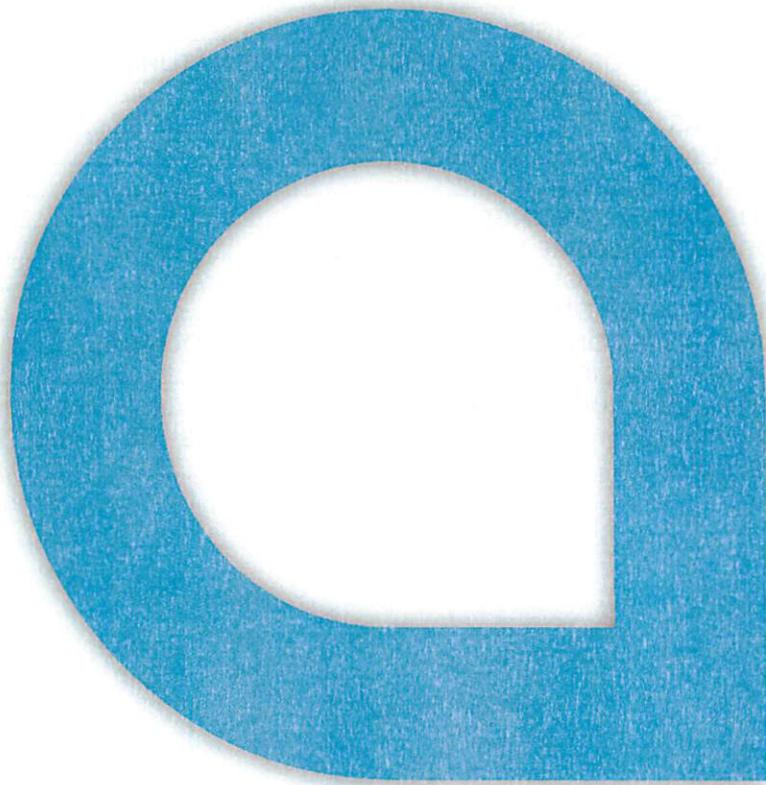
Año 2016 Nº 30/16/00869
COPIA GRATUITA

Informe sujeto a la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España

AGUAS MUNICIPALES DE JÁVEA, S.A.U.

CUENTAS ANUALES

Ejercicio 2015



INDICE

Información General.....	2
Balance a 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2014.....	3
Balance a 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2014.....	4
Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2015 y 2014.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a 31 de diciembre de 2015 y 2014.....	6
Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014.....	7
MEMORIA ANUAL.....	8
Nota 1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.....	9
Nota 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.....	11
Nota 3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS.....	13
Nota 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.....	13
Nota 5.- INMOVILIZADO MATERIAL.....	21
Nota 6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE.....	23
Nota 7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.....	25
Nota 8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	26
Nota 9.- EXISTENCIAS.....	31
Nota 10.- SITUACIÓN FISCAL.....	32
Nota 11.- INGRESOS Y GASTOS.....	33
Nota 12.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.....	36
Nota 13.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.....	37
Nota 14.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.....	38
Nota 15.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.....	38
Nota 16.- OPERACIONES CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS.....	39
Nota 17.- OTRA INFORMACIÓN.....	40
Nota 18.- PLANTA DESALADORA DE AGUA DE MAR.....	40
Nota 19.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.....	41



Información General

CONSTITUCIÓN DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

El número de Consejeros 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, la Vicesecretaria y el Interventor de la Corporación.

CONSTITUCIÓN DE LA JUNTA GENERAL.

La Junta General de accionistas es asumida por el M. I. Ayuntamiento que ostenta la representación de la totalidad de las acciones, 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, con voz pero sin voto, actuando asimismo también, la Secretaria, el Interventor y el Director General.

DATOS DE IDENTIFICACIÓN AL 31 de diciembre de 2015.

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 a 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2014.

ACTIVO	Notas	EJERCICIO 15	EJERCICIO 14
		Euros	
A) ACTIVO NO CORRIENTE		13.072.492,25	12.512.429,09
I. Inmovilizado intangible	6	404.205,88	354.939,02
2. Concesiones		11.328,00	14.256,00
5. Aplicaciones informáticas		356.135,52	153.075,26
7. Otro inmovilizado intangible		36.742,36	187.607,76
II. Inmovilizado material	5	12.668.250,31	12.157.454,01
1. Terrenos y construcciones		2.150.077,09	2.208.620,07
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		10.432.746,00	9.461.394,46
3. Inmovilizado en curso y anticipos		85.427,22	487.439,48
V. Inversiones financieras a largo plazo	8	36,06	36,06
5. Otros activos financieros		36,06	36,06
B) ACTIVO CORRIENTE		4.502.623,93	4.692.079,42
II. Existencias	9	365.331,04	380.380,79
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		365.331,04	380.380,79
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		644.449,30	1.047.451,61
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8	262.227,20	649.083,39
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	16	226.205,13	96.418,24
3. Deudores varios	8	14.458,79	8.735,41
4. Personal	8	21.517,19	48.980,41
5. Activos por impuesto corriente	10	3.398,38	2.499,57
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	10	116.642,61	241.734,59
V. Inversiones financieras a corto plazo	8	725.243,44	726.919,63
5. Otros activos financieros		725.243,44	726.919,63
VI. Periodificaciones a corto plazo		16.532,08	14.350,95
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2.751.068,07	2.522.976,44
1. Tesorería	8	2.751.068,07	2.522.976,44
TOTAL ACTIVO (A+B)		17.575.116,18	17.204.508,51

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden este Balance, 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 a 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2014.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	EJERCICIO 15	EJERCICIO 14
		Euros	
A) PATRIMONIO NETO		12.035.895,54	11.791.051,76
A-1) Fondos propios	8	11.570.250,03	11.246.916,81
I. Capital		376.833,27	376.833,27
III. Reservas		10.870.083,54	9.592.654,93
1. Legal y estatutarias		188.417,29	188.417,29
2. Otras reservas		10.681.666,25	9.404.237,64
VII. Resultado del ejercicio		323.333,22	1.277.428,61
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	465.645,51	544.134,95
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.807.194,27	1.976.942,95
I. Provisiones a largo plazo	12	59.255,92	51.054,09
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		59.255,92	51.054,09
II. Deudas a largo plazo	8	1.747.925,61	1.925.876,12
2. Deudas con entidades de crédito		1.509.789,46	1.697.017,87
5. Otros pasivos financieros		238.136,15	228.858,25
IV. Pasivos por impuesto diferido		12.,74	12,74
C) PASIVO CORRIENTE		3.732.026,37	3.436.513,80
II. Provisiones a corto plazo	12	-	-
III. Deudas a corto plazo	8	1.130.130,77	570.369,43
2. Deudas con entidades de crédito		184.747,07	187.432,68
5. Otros pasivos financieros		945.383,70	382.936,75
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	16	660.450,89	491.484,58
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.941.444,71	2.374.659,79
1. Proveedores	8	1.572.680,91	2.055.257,58
3. Acreedores varios	8	202.310,81	201.273,02
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8	31.596,16	5.121,40
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	10	81.534,64	64.789,39
7. Anticipos de clientes	8	53.322,19	48.218,40
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		17.575.116,18	17.204.508,51

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden este Balance, 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 2015 y 2014.

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Notas	EJERCICIO 15	EJERCICIO 14
		Euros	
1. Importe neto de la cifra de negocios	11	9.293.078,84	9.332.564,83
a) Ventas		9.043.317,89	9.118.384,98
b) Prestaciones de servicios		249.760,95	214.179,85
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	11	1.265.558,49	1.009.238,15
4. Aprovisionamientos	11	(6.956.299,79)	(6.041.349,53)
a) Consumo de mercaderías		(5.036.706,56)	(4.297.529,16)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(1.078.387,95)	(1.245.627,82)
c) Trabajos realizados por otras empresas		(841.208,28)	(569.466,02)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		-	71.273,47
5. Otros ingresos de explotación	11	281.236,44	167.409,57
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		281.236,44	167.409,57
6. Gastos de personal	11 y 12	(1.712.881,08)	(1.591.231,29)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(1.262.248,25)	(1.168.000,60)
b) Cargas sociales		(450.632,83)	(423.230,69)
7. Otros gastos de explotación	11	(1.004.642,19)	(941.563,08)
a) Servicios exteriores		(721.735,97)	(725.010,02)
b) Tributos		(156.923,71)	(159.851,82)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	8	(118.182,51)	(54.181,24)
d) Otros gastos de gestión corriente		(7.800,00)	(2.520,00)
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(783.053,41)	(732.851,98)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	14	78.489,44	78.640,82
10. Excesos de provisiones		-	12.854,31
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	5	(146.512,86)	(915,93)
b) Resultados por enajenaciones y otras		(146.512,86)	(915,93)
13. Otros resultados	11	12.182,36	(10.766,42)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)		327.156,24	1.282.029,45
14. Ingresos financieros	8.2.1 y 11	5.933,62	23.167,59
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		1.685,20	2.969,08
b2) En terceros		4.248,42	18.278,88
15. Gastos financieros	8.2.2 y 11	(8.927,73)	(23.898,97)
b) Por deudas con terceros		(8.927,73)	(23.898,97)
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)		(2.994,11)	(731,38)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		324.162,13	1.281.298,07
20. Impuesto sobre beneficios	10	(828,91)	(3.869,46)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)		323.333,22	1.277.428,61
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)		323.333,22	1.277.428,61

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden el Balance, 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 2015.

A. Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondientes a los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2015 y 2014.

	Notas	2015	2014
Euros			
A) Resultado de la cuenta de P y G		323.333,22	1.277.428,61
B) Ingresos y Gastos imputados directamente el PN		-	4.386,80
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	-	4.400,00
V. Efecto impositivo		-	(13,20)
C) Transferencias a la cuenta de P y G		(78.489,44)	(78.640,36)
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	(78.489,44)	(78.640,82)
IX. Efecto impositivo		-	0,45
TOTAL		244.843,78	1.203.175,05

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden el Balance, 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 2015 y 2014.

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	376.833,27	8.639.005,51	953.649,42	618.388,51	10.578.876,71
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2014	376.833,27	8.639.005,51	953.649,42	618.388,51	10.587.876,71
Total ingresos y gastos reconocidos			1.277.428,61	(74.253,56)	1.203.175,05
Operaciones con socios o propietarios					
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	953.649,92	(953.649,42)		
SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	376.833,27	9.592.654,93	1.277.428,61	544.134,95	11.791.051,76
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	376.833,27	9.592.654,93	1.277.428,61	544.134,95	11.791.051,76
Total ingresos y gastos reconocidos			323.333,22	(78.489,44)	244.843,78
Operaciones con socios o propietarios					
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	1.277.428,61	(1.277.428,61)	-	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	376.833,27	10.870.083,54	323.333,22	465.645,51	12.035.895,54

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden el Balance, 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 2015 y 2014.

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	Euros	
	2015	2014
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	324.162,13	1.281.298,07
2. Ajustes del resultado	971.547,29	643.511,93
a) Amortización del inmovilizado (+)	783.053,41	732.851,98
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	118.182,51	(17.092,23)
d) Imputación de subvenciones (-)	(78.489,44)	(78.640,82)
e) Rdos por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	146.512,86	915,93
g) Ingresos financieros (devengados) (-)	(5.933,62)	(23.167,59)
h) Gastos financieros (devengados) (+)	8.927,73	23.898,97
k) Otros ingresos y gastos (+/-)	(706,16)	4.745,69
3. Cambios en el capital corriente	(129.947,15)	489.949,29
a) Existencias (+/-)	15.049,75	(85.372,56)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	288.218,18	(38.391,31)
c) Otros activos corrientes (+/-)	-	804,85
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(433.215,08)	623.897,94
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-	(10.989,63)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(494,54)	(3.943,30)
a) Pagos de intereses (-)	(8.927,73)	(23.898,97)
c) Cobros de intereses (+)	5.933,62	23.167,59
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios (+/-)	2.499,57	(3.211,92)
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1, 2, 3, 4)	1.165.267,73	2.410.815,99
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	(1.487.953,24)	(1.338.298,98)
b) Inmovilizado intangible	(118.163,29)	(141.718,65)
c) Inmovilizado material	(1.371.466,14)	(1.174.543,11)
e) Otros activos financieros	1.676,19	(22.037,22)
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	(1.487.953,24)	(1.338.298,98)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por/de instrumentos de patrimonio	-	4.400,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	-	4.400,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	550.777,14	(137.248,18)
a) Emisión:	740.691,16	71.489,46
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	168.966,31	46.961,00
4. Otras deudas (+)	571.724,85	24.528,46
b) Devolución y amortización de:	(189.914,02)	(208.737,64)
2. Deudas con entidades de crédito (-)	(189.914,02)	(197.291,95)
4. Otras deudas (-)	-	(11.445,69)
12. Flujos de efectivo de actividades de financiación (9, 10 y 11)	550.777,14	(132.848,18)
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIV.	228.091,63	939.668,83
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.522.976,44	1.583.307,61
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.751.068,07	2.522.976,44

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden el Balance, 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



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

MEMORIA ANUAL

Ejercicio 2015



MEMORIA

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 20 de febrero de 2015 se elevó a público la declaración de unipersonalidad de la Sociedad quedando inscrita en el Registro Mercantil durante el mes de marzo de 2015.

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 euros), 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.

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

1.2. Régimen legal.

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

1.3. Actividades.

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

- ✓ Adquisición, extracción, aprovechamiento y uso de los recursos acuíferos necesarios.
- ✓ La construcción de pozos, plantas desalinizadoras, depuradoras y potabilizadoras, instalaciones complementarias, redes de conducción, tuberías, embalses y depósitos de agua.
- ✓ Almacenamiento, distribución, evacuación y control del agua.
- ✓ Tratamiento químico del agua, su desalinización, saneamiento y depuración, así como su posterior reutilización y redistribución con destino a usos domésticos y consumo humano, como a usos industriales, agrícolas, etc.

- ✓ La explotación y coordinación de las instalaciones, recursos y actividades reseñadas en los apartados anteriores.
- ✓ El abastecimiento y suministro del agua a los usuarios mediante cobro de las tarifas legales que procedan.

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

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

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

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

Por tanto el objeto social ha quedado ampliado con las siguientes actividades:

- La prestación de servicios de consultoría en eficiencia energética, sostenibilidad, seguimiento, control y gestión energética y energías renovables. En particular, estarían comprendidas por cualquiera de las siguientes actividades, vinculadas con los mencionados servicios:
 - ✓ Promoción, diseño, desarrollo, implementación, suministro y gestión de la explotación de cualesquiera instalaciones de generación.
 - ✓ Diseño, distribución y comercialización de energía obtenida de cualquier fuente.
 - ✓ Desarrollo, implementación de proyectos y soluciones energéticas desde eficiencia energética, medioambiental, energías renovables, hasta cogeneración.
- La Gestión integral de equipamientos y estacionamientos urbanos.

1.4. Consolidación contable

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



Nota 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

1. IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad a fecha 31 de diciembre de 2015 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 2015 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 2015 un fondo de maniobra positivo que asciende a 770.597,56 euros (1.255.565,62 euros en 2014).



4. COMPARACION DE LA INFORMACIÓN

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance, 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 2015, las correspondientes al ejercicio anterior 2014. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

5. AGRUPACION DE PARTIDAS

A efectos de facilitar la comprensión del Balance, 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.

7. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

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

8. CORRECCIÓN DE ERRORES

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



Nota 3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

De acuerdo con lo previsto en los artículos 273 de la Ley de Sociedades de Capital se formula la siguiente propuesta de aplicación de los Resultados del ejercicio de 2015, a la Junta General ordinaria:

2015	
Bases de reparto:	Euros
Resultado del ejercicio:	323.333,22
	323.333,22
Aplicación del resultado:	
A reservas voluntarias:	323.333,22
	323.333,22

La aplicación del resultado del ejercicio 2014 fue la siguiente:

2014	
Bases de reparto:	Euros
Resultado del ejercicio:	1.277.428,61
	1.277.428,61
Aplicación del resultado:	
A reservas voluntarias:	1.277.428,61
	1.277.428,61

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, 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 2015, la Sociedad ha realizado amortizaciones de inmovilizado intangible por 68.896,43 euros (53.595,03 euros en el 2014). 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.

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.

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 12 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 2015 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 714.156,98 euros (en el 2014 fue 679.121,95 euros). 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 VIDA ÚTIL	% ANUAL
Construcciones	25-50	2-4
Instalaciones técnicas	10-50	2-10
Maquinaria	7-20	5-15
Uillaje	12-30	3,33 - 8,33
Mobiliario	10-12	8,33 - 10
Equipos de 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. (antes France Telecom España, S.A.), quien tiene instaladas antenas de telefonía móvil.
- ✓ Consorcio Europa Network, S. L., quien tiene instaladas antenas de Internet WIMAX.
- ✓ Comunidad de Propietarios de la urbanización "El Tosalet", quien tiene instaladas antenas de televisión y de Wifi.

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

Asimismo la Sociedad tiene cedido a su favor el derecho de uso de determinados activos bajo contratos de arrendamiento operativo (Pozos de captación de agua). Las cuotas



derivadas de estos arrendamientos se reconocen como gasto lineal durante el plazo de arrendamiento.

4.4. Instrumentos financieros

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

Baja de activos y pasivos 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.

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

4.5. Existencias

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



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

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

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

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

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

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

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

4.6. Impuesto sobre beneficios

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

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

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia



temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

No obstante en la Sociedad no se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias 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 28%.

4.7. Ingresos y gastos

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

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

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

4.8. Provisiones y contingencias

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

4.9. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

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

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



medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

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

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

4.10. Retribuciones a los empleados

El convenio colectivo actual permite a la empresa constituir un fondo de pensiones a favor de los trabajadores. No obstante, al igual que en los años anteriores 2013 y 2014, la empresa no ha realizado ninguna notación en este sentido porque la ley actual vigente no lo permite. Ello se desprende del artículo 20, apartado tres de la Ley 22/2013, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2014, en la que se indica lo siguiente:

“Artículo 20. Bases y coordinación de la planificación general de la actividad económica en materia de gastos de personal al servicio del sector público.

...

Tres. Durante el ejercicio 2014, las Administraciones, entidades y sociedades a que se refiere el apartado Uno de este artículo no podrán realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo o contratos de seguro colectivos que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación”.

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

4.11. Transacciones entre partes vinculadas

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

4.12. Subvenciones

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

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

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



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

Nota 5.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento del ejercicio 2015 de las diferentes partidas que integran el inmovilizado material ha sido el siguiente:

Denominación	Saldo 01/01/15	Euros				Saldo 31/12/15
		Altas	Bajas	Traspasos		
Coste						
Terrenos y bienes naturales	750.123,74	-	-	-	-	750.123,74
Construcciones	2.611.995,67	24.000,00	(5.692,10)	-	-	2.630.303,57
Instalaciones técnicas	16.031.959,69	1.469.065,02	(378.595,97)	-	-	17.122.428,74
Maquinaria	924.603,29	289.988,29	(27.178,07)	-	-	1.187.413,51
Ustillaje	60.313,92	-	-	-	-	60.313,92
Otras instalaciones	276.212,60	-	-	-	-	276.212,60
Mobiliario	210.480,63	3.394,40	-	-	-	213.875,03
Equipos para procesos de información	240.792,43	9.256,16	-	-	-	250.048,59
Elementos de transporte	314.881,02	-	-	-	-	314.881,02
Otro inmovilizado material	12.042,69	-	-	-	-	12.042,69
Inmovilizado en curso	487.439,48	78.327,93	-	(480.340,19)	-	85.427,22
Total coste	21.920.845,16	1.874.031,80	(411.466,14)	(480.340,19)	-	22.903.070,63
Amortización acumulada						
Construcciones	(1.153.499,34)	(79.460,80)	2.609,92	-	-	(1.230.350,22)
Instalaciones técnicas	(7.067.070,72)	(557.206,55)	180.270,92	-	-	(7.444.006,35)
Maquinaria	(685.742,58)	(33.033,29)	40.416,95	-	-	(678.358,92)
Ustillaje	(56.981,37)	(3.129,22)	-	-	-	(60.110,59)
Otras instalaciones	(146.043,86)	(4.254,04)	-	-	-	(150.297,90)
Mobiliario	(159.254,51)	(14.789,97)	-	-	-	(174.044,48)
Equipos para procesos de información	(216.347,43)	(8.567,46)	-	-	-	(224.914,89)
Elementos de transporte	(266.731,23)	(10.840,66)	-	-	-	(277.571,89)
Otro inmovilizado material	(11.720,11)	(2.874,99)	19.430,02	-	-	4.834,92
Total amortización acumulada	(9.763.391,15)	(714.156,98)	242.727,81	-	-	(10.234.820,32)
Valor neto contable	12.157.454,01	-	-	-	-	12.668.250,31



El detalle y movimiento del ejercicio 2014 de las diferentes partidas que integraron el inmovilizado material fue el siguiente:

Denominación	Saldo 01/01/14	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/14
Coste					
Terrenos y bienes naturales	750.123,74	-	-	-	750.123,74
Construcciones	2.573.349,90	38.645,77	-	-	2.611.995,67
Instalaciones técnicas	15.331.650,60	569.340,71	-	130.968,38	16.031.959,69
Maquinaria	912.930,92	15.429,85	(3.757,48)	-	924.603,29
Ustillaje	60.313,92	-	-	-	60.313,92
Otras instalaciones	301.588,22	18.225,93	(43.601,55)	-	276.212,60
Mobiliario	209.300,88	1.179,75	-	-	210.480,63
Equipos para procesos de información	1.109.044,93	7.748,10	(876.000,60)	-	240.792,43
Elementos de transporte	262.325,97	44.290,59	-	8.264,46	314.881,02
Otro inmovilizado material	11.025,33	1.017,36	-	-	12.042,69
Inmovilizado en curso	148.923,20	477.749,12	-	(139.232,84)	487.439,48
Total coste	21.670.577,61	1.173.627,18	(923.359,63)	-	21.920.845,16
Amortización acumulada					
Construcciones	(1.077.699,22)	(75.800,12)	-	-	(1.153.499,34)
Instalaciones técnicas	(6.516.690,48)	(522.194,38)	481.376,51	(509.562,37)	(7.067.070,72)
Maquinaria	(649.305,49)	(40.194,57)	312.244,15	(308.486,67)	(685.742,58)
Ustillaje	(53.868,41)	(3.112,96)	-	-	(56.981,37)
Otras instalaciones	(184.052,57)	(5.592,84)	43.601,55	-	(146.043,86)
Mobiliario	(144.626,81)	(14.627,70)	-	-	(159.254,51)
Equipos para procesos de información	(1.111.168,18)	(8.449,78)	85.221,49	818.049,04	(216.347,43)
Elementos de transporte	(260.440,92)	(6.290,31)	-	-	(266.731,23)
Otro inmovilizado material	(8.860,82)	(2.859,29)	-	-	(11.720,11)
Total amortización acumulada	(10.006.712,90)	(679.121,95)	922.443,70	-	(9.763.391,15)
Valor neto contable	11.663.864,71				12.157.454,01

En relación a los bienes del 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.

- ✓ Durante el ejercicio 2015 no se han registrado subvenciones relacionadas con 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 euros, 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 (Instalaciones técnicas), siendo su valor neto contable al cierre de 2015 de 436.062,29 euros (468.451,70 euros en 2014).

A 31 de diciembre de 2015 el importe pendiente de imputar a resultados por subvenciones de capital recibidas en ejercicios anteriores es de 465.645,51 euros (en el 2014 este importe era 539.899,07 euros), que están afectas a determinados bienes del inmovilizado material, siendo el coste y valor neto contable de los principales elementos afectados los expresados en el párrafo anterior. Véase nota 14.

- ✓ Las pérdidas habidas en el ejercicio 2015 con motivo de enajenaciones o disposiciones por otros medios de elementos del inmovilizado material han sido de 146.512,86 euros (915,93 euros en el 2014).
- ✓ El coste de los bienes del inmovilizado material que se encuentran totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2015 asciende aproximadamente a 4.119.626,56 euros (3.261.278,80 € en 2014).
- ✓ La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los activos. Estas pólizas cubren razonablemente el valor neto contable del inmovilizado material de la Sociedad.

Nota 6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento durante el ejercicio 2015 de las partidas correspondientes al inmovilizado intangible es el siguiente:

Denominación	Euros				
	Saldo 01/01/15	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/15
Coste					
Concesiones administrativas	29.200,00	-	-	-	29.200,00
Aplicaciones informáticas	261.039,62	74.360,00	-	194.668,69	530.068,31
Anticipos para inmov. Intang.	187.607,76	43.803,29	-	(194.668,69)	36.742,36
Total coste		118.163,29	-	-	596.010,67
Amortización acumulada					
Concesiones administrativas	(14.944,00)	(2.928,00)	-	-	(17.872,00)
Aplicaciones informáticas	(107.964,36)	(65.968,43)	-	-	(173.932,79)
Total amortización acumulada	(122.908,36)	(68.896,43)	-	-	(191.804,79)
Valor neto contable	354.939,02				404.205,88



El movimiento durante el ejercicio 2014 de las partidas correspondientes al inmovilizado intangible fue el siguiente:

Denominación	Saldo 01/01/14	Euros			Saldo 31/12/14
		Altas	Bajas	Trasposos	
Coste					
Concesiones administrativas	29.200,00	-	-	-	29.200,00
Aplicaciones informáticas	100.714,91	-	-	160.324,71	261.039,62
Anticipos para inmov. Intang.	206.213,82	141.718,65	-	(160.324,71)	187.607,76
Total coste	336.128,73	141.718,65	-	-	477.847,38
Amortización acumulada					
Concesiones administrativas	(12.032,00)	(2.912,00)	-	-	(14.944,00)
Aplicaciones informáticas	(57.281,33)	(50.683,03)	-	-	(107.964,36)
Total amortización acumulada	(69.313,33)	(53.595,03)	-	-	(122.908,36)
Valor neto contable	266.815,40				354.939,02

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 intangible.
- ✓ 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 2015 asciende aproximadamente a 74.725,01 euros (74.725,01 euros en 2014).



Nota 7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1. Arrendamientos financieros

La Sociedad a fecha de cierre del ejercicio 2015 y 2014 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. (antes France Telecom España, S.A.), quien tiene instaladas antenas de telefonía móvil desde hace años.
- ✓ Consorcio Europa Network, S. L., quien tiene instaladas antenas de Internet WIMAX desde el pasado año 2012.
- ✓ Comunidad de Propietarios de la urbanización "El Tosalet", quien tiene instaladas antenas de televisión y de Wifi desde el pasado año 2012.

Durante el ejercicio 2015 las empresas arrendatarias han satisfecho por este concepto un importe bruto de 37.541,81 euros. (36.946,29 euros en 2014).

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 2015 en concepto de arrendamiento la cantidad de 19.859,76 euros (18.825,71 euros en 2014), de los cuales cabe destacar las siguientes cantidades:

- ✓ Alquiler de un pozo denominado Pozo Chovà, 9.073,78 euros (14.167,32 euros en 2014).

La Sociedad mantenía alquilado el citado pozo mediante un contrato de arrendamiento y explotación para la extracción de caudales de agua, cuya vigencia se prolongaba hasta el 1 de julio de 2016 y estaba supeditada a la concesión de aprovechamiento de aguas subterráneas concedida por la Confederación Hidrográfica del Júcar con destino al abastecimiento de agua potable. Al 31 de diciembre de 2015 se ha adquirido el citado pozo habiéndose dado, en consecuencia, por finalizado el citado contrato de arrendamiento.

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 euros (mismo importe a 31 de diciembre de 2014) 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 2015 y 2014, en euros, es como sigue:

No vinculadas	Saldo 31/12/15	Saldo 31/12/14
Cientes	262.227,20.	649.083,39
Otros activos financieros	725.243,44	726.919,63
Deudores	14.458,79	8.735,41
Personal	21.517,19	48.980,41
TOTAL	1.023.446,62	1.433.718,84

La Sociedad mantiene registrados saldos de dudoso cobro en el epígrafe de clientes por importe de 570.575,16 euros, (411.555,64 euros en 2014) y deudores por 39.998,97 euros (39.998,97 euros en 2014).



El movimiento de las correcciones por deterioro correspondiente a los ejercicios 2015 y 2014 en euros es el siguiente:

	01/01/2015	Aplicaciones	Deterioros	31/12/2015
Deterioro de valor de clientes	(411.555,64)	(838,04)	(118.182,51)	(528.900,11)
Deterioro de valor de deudores	(39.998,97)		-	(39.998,97)
Deterioro de valor de los clientes	(451.554,61)	(838,04)	(118.182,51)	(570.575,16)

	01/01/2014	Aplicaciones	Deterioros	31/12/2014
Deterioro de valor de clientes	(508.035,98)	110.662,61	(14.182,27)	(411.555,64)
Deterioro de valor de deudores	-	-	(39.998,97)	(39.998,97)
Deterioro de valor de los clientes	(508.035,98)	110.662,61	(54.181,24)	(451.554,61)

Adicionalmente, se han reconocido como créditos incobrables durante el ejercicio 2015 838,04 euros (110.662,61 euros en 2014).

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

La partida de Otros activos financieros corresponde principalmente a un depósito en una entidad financiera por importe de 700.000,00 euros, habiéndose registrado 243,44 euros como intereses devengados pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2015 (1.919,63 euros en 2014).

c) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

La Sociedad cuenta con los siguientes saldos disponibles a 31 de diciembre de 2015 y 2014:

	Euros	
	31/12/2015	31/12/2014
Tesorería		
Caja	257,70	99,47
Bancos	2.750.810,37	2.522.876,97
	2.751.068,07	2.522.976,44

d) Información relacionada con pérdidas y ganancias.

La tenencia de estos activos por parte de la Sociedad ha generado ingresos por importe de 5.933,62 euros (23.167,59 € en el 2014).

8.2.2. Pasivos financieros

a) Débitos y partidas a pagar a largo plazo.

El detalle a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Euros



	Saldo 31/12/15	Saldo 31/12/14
Con entidades de crédito	1.509.789,46	1.697.017,87
Fianzas recibidas a largo plazo	238.136,15	228.858,25
TOTAL		

a1) Deudas con entidades de crédito:

El detalle de los vencimientos de la deuda con entidades de crédito, al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Deudas con entidades de crédito	Euros						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021 y siguientes	Total
Préstamos	184.747,07	158.655,40	149.742,98	150.493,40	151.247,59	899.650,09	1.694.536,53
TOTAL	184.747,07	158.655,40	149.742,98	150.493,40	151.247,59	899.650,09	1.694.536,53

El detalle de los vencimientos de la deuda con entidades de crédito, al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Deudas con entidades de crédito	Euros						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020 y siguientes	Total
Préstamos	186.942,16	186.335,43	158.218,48	149.424,79	150.295,29	1.052.743,88	1.883.960,03
Intereses a corto plazo de deudas	490,52	-	-	-	-	-	490,52
TOTAL	187.432,68	186.335,43	158.218,48	149.424,79	150.295,29	1.052.743,88	1.884.450,55

La Sociedad durante el ejercicio 2015 no ha formalizado ninguna operación nueva de financiación a largo plazo.

a2) Las fianzas recibidas a largo plazo:

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

Este importe asciende al final del ejercicio a 238.136,15 euros (228.858,25 euros en el 2014), 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 2015 y 2014, en euros:

	Saldo 31/12/15	Saldo 31/12/14



Con entidades de crédito	184.747,07	187.432,68
Otros pasivos financieros	945.383,70	382.936,75
Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar	1.859.910,07	2.309.870,40
TOTAL	2.990.040,84	2.880.239,83

b1) Deudas con entidades de crédito:

Durante el 2013 se formalizó un contrato de confirming con una entidad financiera con un límite de 120.000 euros, no existiendo saldo dispuesto por financiaciones a proveedores al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

b2) Otros pasivos financieros:

El detalle de otros pasivos financieros a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Euros	
	Saldo 31/12/15	Saldo 31/12/14
Deudas a corto plazo	886.890,00	352.966,89
Proveedores de inmovilizado	29.917,73	-
Fianza recibidas a corto plazo	28.575,97	29.969,86
TOTAL	945.383,70	382.936,75

El importe de 886.890,00 euros (352.966,89 euros en 2014) 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.

Las fianzas recibidas a corto plazo corresponden a las garantías recibidas en contratos de ejecuciones de obra o de prestación de servicios y el importe de proveedores de inmovilizado corresponde al importe pendiente de pago de esa naturaleza.

b3) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:

Su detalle a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Euros	
	Saldo 31/12/15	Saldo 31/12/14
Proveedores	1.572.680,91	2.055.257,58
Acreedores varios	202.310,81	201.273,02
Personal	31.596,16	5.121,40
Anticipos de clientes	53.322,19	48.218,40
TOTAL	1.859.910,07	2.309.870,40

c) Información relacionada con pérdidas y ganancias:



Los pasivos financieros contraídos por la Sociedad han generado gastos financieros por importe de 8.927,73 euros (23.898,97 euros en 2014).

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 2.700.000 euros de disponibilidad inmediata, más un depósito de 700.000 euros con un vencimiento no superior a seis meses.
- ✓ Durante el ejercicio 2015 no ha sido necesario recurrir a la contratación de ninguna póliza de crédito, tampoco en 2014.
- ✓ El fondo de maniobra sigue siendo positivo, 770.597,56 euros pero ha disminuido respecto al ejercicio anterior (1.255.565,62 euros en el 2014),

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



euros), 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 euros, siendo el mínimo establecido de 75.366,65 euros, y no quedando en consecuencia sujeta a restricciones de disponibilidad el importe de 113.050,64 euros.

Otras reservas

El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Euros	
	Saldo 31/12/15	Saldo 31/12/14
Reservas voluntarias	10.935.650,07	9.658.221,46
Reserva por ajustes PGC 2007	(253.985,14)	(253.985,14)
Reserva por diferencias ajuste de capital a €	1,32	1,32
TOTAL	10.681.666,25	9.404.237,64

La Sociedad no ha distribuido dividendos durante el ejercicio 2015 ni en el 2014.

Nota 9.- EXISTENCIAS

La composición de las existencias de materia primas y otros aprovisionamientos de la Sociedad al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Euros	
	Saldo 31/12/15	Saldo 31/12/14
310 Contadores	31.886,21	8.172,39
311 Valvulería	39.389,77	43.109,07
312 Otros materiales de obra	232.842,65	238.270,66
314 Tubería	61.232,41	90.828,67
Deterioro	-	-
TOTAL	365.331,04	380.380,79

No existen limitaciones a la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas u otras razones análogas.



Nota 10.- SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos mantenidos con Administraciones Públicas es el siguiente, a 31 de diciembre de 2015 y 2014:

	Euros			
	Saldo 31/12/15		Saldo 31/12/14	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
Hacienda pública, deudora por IVA	116.642,61	-	241.734,59	-
Hacienda Pública deudora por IS	3.398,38	-	2.499,57	-
Hacienda Pública Acreedora por retenciones	-	25.413,42	-	26.737,95
Org. Seguridad Social Acreedores	-	56.121,91	-	38.051,44
Hacienda pública, acreedora por IVA	-	-0,69	-	-
Pasivos por impuesto diferido	-	12,74	-	12,74
TOTAL	120.040,99	81.547,38	244.234,16	64.802,13

Los saldos a cobrar corresponden a la devolución del Impuesto sobre el Valor Añadido del ejercicio 2015 por importe de 116.642,61 euros (241.734,59 euros en el ejercicio 2014) y al saldo por el Impuesto sobre Sociedades corriente que asciende a 3.398,38 euros (2.499,57 euros en el ejercicio 2014).

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 25.413,42 euros (26.737,95 euros en 2014), así como a la Tesorería General de la Seguridad Social por importe de 56.121,91 euros (38.051,44 euros en 2014) en concepto de la cotización de las retribuciones devengadas durante el mes de diciembre de 2015.

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 2015 y 2014 es:

	2015	2014
Resultado contable del ejercicio (antes de impuestos)	324.162,13	1.281.298,07
Diferencias permanentes (aumentos)	4.769,09	8.521,12
Reducción Reserva Capitalización (10%)	(32.893,12)	-
Base imponible (resultado fiscal)	296.038,10	1.289.819,19

Las diferencias permanentes positivas se deben básicamente a un aumento de la base imponible por diversos gastos no deducibles fiscalmente que ascienden a 4.769,09 euros (8.521,12 euros en el ejercicio 2014).

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%.

La Sociedad ha aplicado la reducción en la Base Imponible del 10% del incremento de sus Fondos Propios según el Artículo 25 de la Ley 27/2014 de 27 Noviembre del Impuesto de Sociedades.

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

	Euros	
	2015	2014
Base imponible	296.038,10	1.289.819,19
Tipo impositivo (30% y 28%)	82.890,67	386.945,76
Bonificación cuota (99%)	(82.061,76)	(383.076,30)
Impuesto sobre Sociedades	828,91	3.869,46
Total retenciones y pagos a cuenta	(4.227,29)	(6.369,03)
Cuota diferencial (a favor de AMJASA)	3.398,38	2.499,57

Nota 11.- INGRESOS Y GASTOS

La distribución del importe de la cifra de negocios del ejercicio 2015 y 2014 es la siguiente:

	Euros	
	2015	2014
Ventas de agua	9.071.789,94	9.171.161,85
Venta de contadores y subproductos	-	4.134,56



Prestación de servicios	249.760,95	214.179,85
Devoluciones (rectificaciones recibos)	(28.472,05)	(56.911,43)
TOTAL	9.293.078,84	9.332.564,83

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 ejercicio presente prácticamente la finalidad de la venta de agua ha sido para consumo domiciliario de Jávea. Ha disminuido la venta de agua en alta a otras poblaciones.

La Sociedad durante el 2015 ha destinado 1.265.558,49 euros (1.009.238,15 euros en 2014) a la realización de obras para la mejora de la red de acuerdo al siguiente detalle:

	Euros	
	2015	2014
Trabajos realizados para inmov. material	1.187.230,56	561.014,48
Trabajos realizados para inmov. en curso	78.327,93	448.223,67
Total trabajos realizados para el inmovilizado	1.265.558,49	1.009.238,15
Trabajos subcontratados	840.762,90	500.299,04
Materiales y mano de obra propia	424.795,59	508.939,11
Total trabajos realizados para el inmovilizado	1.265.558,49	1.009.238,15

Los otros ingresos de explotación han ascendido a 281.236,44 euros (167.409,57 euros en el 2014) y corresponden principalmente a arrendamientos, actividad de gestión de cobro de recibos de agua, indemnizaciones de la EPSAR por presentar en tiempo y forma las liquidaciones a presentar por AMJASA y trabajos de saneamiento realizados para el Ayuntamiento.

En cuanto a la partida de ingresos excepcionales, al 31 de diciembre de 2015 ascienden a 35.843,70 euros, correspondientes principalmente a indemnizaciones de seguros, devolución ingresos indebidos Seguridad Social y sanciones por manipulación de contadores.

Los aprovisionamientos de la cuenta de pérdidas y ganancias de 2015 y 2014 se distribuyen de la siguiente forma:

	Euros	
	2015	2014
Compra de agua, nacional	5.036.703,56	4.297.529,16
Compra de energía eléctrica para el proceso productivo, nacional	531.352,02	614.794,64
Compra de otros materiales, nacional	524.553,96	716.205,74
Variación de existencias	22.481,97	(85.372,56)
Trabajos realizados por otras empresas, nacional	841.208,28	569.466,02
Deterioro de mercaderías, m. primas y otros aprovisionamientos	-	(71.273,47)
TOTAL	6.956.299,79	6.041.349,53



En compras de agua se incluye:

	Euros	
	2015	2014
Coste de explotación	2.944.967,35	2.456.355,60
Coste fijo	1.829.336,88	1.841.173,56
Ayuntamiento de Pedreguer	60.446,24	-
Comunidad de Regantes de Pedreguer	209.385,31	-
TOTAL	5.044.135,78	4.297.529,16

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.

Los gastos de personal se distribuyen de la siguiente manera:

	Euros	
	2015	2014
Sueldos y salarios	1.262.248,25	1.168.000,60
Seguridad Social a cargo empresa	413.785,43	383.519,29
Otros gastos sociales	36.847,40	39.711,40
TOTAL	1.712.881,08	1.591.231,29

En cuanto a la partida de Sueldos y salarios cabe destacar la devolución a los trabajadores de un 50,24 % de la paga extra suprimida en el año 2012 por aplicación del Decreto-Ley 20/2012 y que ha ascendido a un importe de 31.220,06 € (0,00 en el año 2014)

El detalle de la partida de otros gastos de explotación al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Euros	
	2015	2014
Servicios exteriores	721.735,97	725.010,02
Tributos	156.923,71	159.851,82
Variación de provisiones por operaciones comerciales (Nota 8.2.1)	118.182,51	54.181,24
Otros gastos de gestión corriente	7.800,00	2.520,00
TOTAL	1.004.642,19	941.563,08

Entre los tributos destaca el importe de la tasa de ocupación de la vía pública del ejercicio 2015 que la Sociedad ha de abonar al M. I. Ayuntamiento de Jávea y que asciende a 139.396,18 euros (139.988,47 euros en 2014).



El detalle de servicios exteriores al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Euros	
	2015	2014
Arrendamientos y cánones	19.859,76	18.825,71
Reparación y conservación	300.648,56	332.811,87
Servicios de profesionales independientes	149.301,24	118.859,50
Transportes	740,91	486,37
Primas de seguro	41.914,27	43.981,15
Servicios bancarios y similares	5.036,22	1.966,40
Publicidad y propaganda	50.647,58	33.300,00
Suministros	42.559,82	47.657,27
Otros servicios	111.027,31	127.121,75
TOTAL	721.735,97	725.010,02

En cuanto a la partida de gastos excepcionales, al 31 de diciembre de 2015 ascienden a 23.661,34 euros (14.966,47 euros en 2014), correspondientes principalmente a ajuste de saldos de deudores proveedores/acreadores que no presentan movimiento en el ejercicio.

En cuanto a los gastos e ingresos financieros, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se detallan a continuación:

	Euros	
	2015	2014
Gastos financieros:	(8.927,73)	(23.898,97)
Deudas préstamos/ avales	(9.013,93)	(14.640,69)
Otros gastos financieros	86,20	(9.258,28)
Ingresos financieros:	5.933,62	23.167,59
De depósitos	1.685,20	4.888,71
Otros ingresos financieros	4.248,42	18.278,88
TOTAL	(2.994,11)	(731,38)

Nota 12.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La Sociedad presenta en el balance a 31 de diciembre de 2015 y 2014 las siguientes provisiones:

	Euros	
	Saldo 31/12/15	Saldo 31/12/14
Retribuciones al personal a largo plazo	59.255,92	51.054,09
Provisión a corto plazo para otras responsabilidades	-	-
TOTAL	59.255,92	51.054,09

La Sociedad en el ejercicio 2015 ha dotado, al igual que en el ejercicio 2014, una provisión, incluida en las retribuciones al personal, correspondiente a las ayudas médicas a favor de los trabajadores.

Según se establece en el Convenio Colectivo, los trabajadores tienen derecho al pago del 80% de las facturas médicas que presenten a la mercantil. No obstante, la empresa



consideró que esto había sido excesivo los últimos años y en el ejercicio 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 euros 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 los ejercicios 2014 y 2015, 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.

En cuanto a gastos con el objeto de mejorar la eficiencia energética, tanto de la red de abastecimiento propia de la Sociedad como del alumbrado público exterior del M. I Ayuntamiento de Jávea, en fecha 1 de octubre de 2013 la Sociedad firmó un convenio con la Universidad Politécnica de Valencia con el objeto de "Mejorar la eficiencia hídrica y energética del sector que abastece su casco urbano y para implantar un sistema de información para la gestión patrimonial óptima de sus infraestructuras. El citado proyecto, el cual se desarrollará en 5 fases en los 9 meses siguientes a la firma del convenio, supondrá un coste total de 40.000 euros de base imponible. Durante el ejercicio 2013 se ha satisfecho el 50% del coste del proyecto, es decir, 20.000 euros. En 2014 se acordó una prórroga para la finalización del proyecto no vencida al 31 de diciembre, no habiéndose incurrido en gastos adicionales en 2014. Con fecha 28 de diciembre de 2015 se ha resuelto el citado convenio de colaboración.



Nota 14.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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

Ente público - elemento	Saldo 31/12/20 13	Altas	Traspasos	Saldo 31/12/20 14	Traspasos	Saldo 31/12/20 15
Diputación Alicante (Local) (Red Camino Cabanes/Gata)	18.632,29	-	(4.589,34)	14.042,95	(4.589,34)	9.453,61
Diputación Alicante (Local) (Depósito en Gata)	12.843,08	-	(644,52)	12.198,56	(644,52)	11.554,04
Ayuntamiento Jávea (Local) (Inmovilizado traspasado)	74728,41	-	(40.036,1 6)	34.692,25	(40.036,1 6)	-5.343,91
Ayuntamiento de Jávea (Local) (Inmovilizado traspasado 2012)	500.664,1 1	-	(32.300,9 1)	468.363,2 0	(32.300,9 1)	436.062,2 9
Generalitat Valenciana (Auton.) (Certific. B.A.M.)	4.385,48	-	(442,97)	3.942,51	(442,97)	3.499,54
Generalitat Valenciana (Auton.) (Certific. Pinets)	1.376,11	-	(88,86)	1.287,25	(88,86)	1.198,39
Generalitat Valenciana (Auton.) (Certific. Cami Canons)	5.759,03	-	(386,68)	5.372,35	(386,68)	4.985,67
Ministerio de Energía, Industria y Comercio (Estatad)		4.386,8				
(Vehículos eléctricos)	-	0	(150,92)	4.235,88	-	4.235,88
TOTAL	618.388,5 1	4.386,8 0	(78.640,3 6)	544.134,9 5	(78.489,4 4)	465.645,5 1

Durante el ejercicio 2015 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.

La Sociedad estima que al 31 de diciembre se cumplen todos los requisitos que condicionaron la concesión de las subvenciones anteriores, y considera que no se dan las posibles condiciones que obligarían a su reintegro.

Nota 15.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

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



Nota 16.- OPERACIONES CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

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

A continuación se detallan el volumen de las transacciones realizadas en los ejercicios 2015 y 2014 con el M. I. Ayuntamiento de Jávea:

	Euros	
	2015	2014
Suministro de agua	115.268,23	93.035,29
Altas de contratos y servicios	44.126,00	2.852,45
Trabajos de mantenimiento	189.019,16	45.186,96
Alcantarillado	244.389,11	234.803,16
Tasa de ocupación de vía pública	(139.396,18)	(139.988,47)
TOTAL	453.406,32	235.889,39

El detalle de saldos con el M.I. Ayuntamiento de Jávea al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Saldo a favor de la Sociedad	Euros	
	2015	2014
Suministro de agua	60.694,83	41.876,94
Altas de contratos y servicios	6.231,22	4.434,67
Trabajos de mantenimiento	159.279,08	50.106,63
Alcantarillado	(258.256,38)	(228.686,25)
Tasa de ocupación de vía pública	(402.194,51)	(262.798,33)
TOTAL	(434.245,76)	(395.066,34)

El saldo por Tasa de ocupación de vía pública de 402.194,50 euros corresponde al 1,5% del importe de las cifras de negocios de los ejercicios 2013, 2014 y 2015 que la Sociedad ha de satisfacer al M. I. Ayuntamiento de Jávea (262.798,33 euros en 2014 por los ejercicios 2014 y 2013).

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

El importe de las remuneraciones devengadas por las personas que han ostentado cargos en el Consejo de Administración durante el ejercicio 2015 han ascendido a 69.100,75 euros (66.565,70 euros en el 2014), de los cuales, 60.100,75 euros corresponden a personas que a 31 de diciembre de 2015 ya no formaban parte de dicho Órgano.

A fecha del cierre del ejercicio 2015 habían remuneraciones pendientes de pago por 519,75 euros (2.305,50 euros en 2014).

Al 31 de diciembre de 2015, el gerente de la Sociedad se ha considerado personal de alta dirección y su retribución está incluida en las remuneraciones al Consejo, al haber formado parte del citado Consejo durante 2015.

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



Al cierre del ejercicio 2015 los actuales y anteriores miembros del Consejo de Administración de la Sociedad, según se define en el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital, no han comunicado a los demás miembros del Consejo de Administración situación alguna de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener (ellos o sus personas vinculadas) con el interés de la Sociedad.

Nota 17.- OTRA INFORMACIÓN

La plantilla media de los ejercicios 2015 y 2014 expresada por categorías y sexos es la detallada a continuación:

Categoría	MEDIA 2015		MEDIA 2014	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Dirección	-	0,34	-	-
Subdirección	0,08	-	0,23	-
Departamento técnico	1	2	1	2
Departamento administración	5,08	10	6	10
Departamento mantenimiento	-	20	-	20
Conserje	-	1	-	1
Limpieza	1	-	1	-
TOTAL	7,16	33,46	8,23	33

La composición de la plantilla por categorías y con distinción de género al cierre de los ejercicios 2015 y 2014 es la siguiente:

Categoría	31/12/2015		31/12/2014	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Dirección	-	1	-	-
Subdirección	1	-	-	-
Departamento técnico	1	2	1	2
Departamento administración	6	10	6	10
Departamento mantenimiento	-	24	-	20
Conserje	-	1	-	1
Limpieza	1	-	1	-
TOTAL	9	38	8	33

Los honorarios devengados por el Auditor de la Sociedad han ascendido, durante el 2015, a la cifra de 6.204,15 euros (6.204,15 euros en 2014) en concepto de auditoría de cuentas anuales y a 0,00 euros por otros servicios (17.980,00 en 2014).

Nota 18.- PLANTA DESALADORA DE AGUA DE MAR



Respecto de la planta desalinizadora, 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 desalinizadora 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 desalinizadora.

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 151.539,22 euros (153.431,13 euros en el 2014) 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 10.187.685,17 euros (11.090.365,09 euros en el 2014), 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 desalinizadora 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 2015 y aún no liquidada, por un importe global de 261.856,44 euros (220.535,07 euros en 2014).

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

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 2015 es:

	2015
	Días
Periodo medio de pago a proveedores	55,32
Ratio de operaciones pagadas	49,38
Ratio de operaciones pendientes de pago	120,52
	Importe
Total pagos realizados	9.303.007,19
Total pagos pendientes	727.498,43

Dicha Resolución establece que en las cuentas anuales del primer ejercicio de aplicación, no se presentará información comparativa correspondiente a esta nueva obligación, calificándose las cuentas anuales como iniciales a estos exclusivos efectos en lo que se refiere a la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad.



Informe de Gestión

Ejercicio 2015

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

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

Volumen de agua y abonados	2012	2013	2014	2015
Volumen de agua suministrada, toda ella apta para el consumo humano (m3)	7.764.145	7.333.647	7.871.886	8.265.446
Volumen de agua facturada a clientes (m3).	3.816.474	3.633.414	4.183.863	4.206.080
Volumen agua facturada en alta a otras poblaciones (m3).	307.370	152.660	177.048	90.271
Número de abonados.	26.934	27.001	27.049	27.154

Ventas	Euros			
	2012	2013	2014	2015
Agua: Cuota servicio *	3.387.650,00	3.398.919,76	3.409.939,36	3.426.771,80
Agua: Consumo*	4.957.291,00	4.591.135,67	5.575.980,69	5.563.550,80
Agua en alta	129.514,00	59.381,00	185.241,80	48.641,07
Servicios	245.621,00	196.981,63	214.179,85	249.760,95



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:

	2013	2014	2015	Evolución 14-15
Consumo 0 m3. Bimestre				
Nº Recibos	33.909,00	31.799,00	30.552,00	-1.247,00
M3 facturados	-	-	-	-
Consumo <10m3. Bimestre				
Nº Recibos	51.085,00	49.504,00	51.669,00	2.165,00
M3 facturados	243.010,00	237.671,00	246.472,00	8.801,00
Consumo de 11 a 40 m3. Bimestre				
Nº Recibos	56.380,00	56.309,00	56.751,00	442,00
M3 Facturados	1.196.467,00	1.208.366,00	1.208.670,00	304,00
Consumo de 41 a 70 m3. Bimestre				
Nº Recibos	10.096,00	11.361,00	10.799,00	-562,00
M3 Facturados	538.001,00	608.794,00	574.165,00	-34.629,00
Consumo >71 m3. Bimestre				
Nº Recibos	10.298,00	13.184,00	13.019,00	-165,00
M3 Facturados	1.655.936,00	2.129.032,00	2.176.407,00	47.375,00

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

Con respecto al año anterior, si bien ha habido un decrecimiento de recibos en los bloques de alto consumo, en cambio compensado con el volumen de m3. En estos abonados el principal motivo de consumo es para el riego de superficies ajardinadas, que se incrementa en épocas de sequía.

Venta de agua en alta a otras poblaciones

La venta en alta al Consorcio de Aguas Teulada-Benitatxell han disminuido considerablemente, en un 53'77%; pasando de 176.690 m³ en 2014 a 81.680m3 en 2015, con motivo de la interrupción del suministro desde el día 5 de julio por falta de caudales al municipio de Xàbia durante la sequía. Las previsiones para 2016 dependerán del acuerdo entre los respectivos ayuntamientos para la reanudación del suministro.

Servicios

Ha aumentado en un 16,61% la facturación de servicios, fundamentalmente debido al cobro de tasas de nuevas altas de contratos; pasando de 214.179,85 euros en 2014 a 249.760,95 euros en 2015. Se aprecia una ligera tendencia al alza de nuevos contratos de

suministro. Aunque no podemos deducir de ello que pueda suponerse una vuelta al ritmo de aumento de la construcción de viviendas de la pasada década.

Aspectos que hay que destacar en cuanto a los:

2.2 Gastos.

Aprovisionamientos

Con respecto al año anterior, presenta un notable aumento del 45,80 % en los volúmenes de compra de agua, debido al aumento de consumo en la red, así como a una menor aportación de agua de los pozos, por motivo de la sequia.

El buen resultado de las actuaciones del Plan de Ahorro Energético en algunas instalaciones, aun cuando siguen aumentando significativa y periódicamente los costes de la energía, permite reducir costes en este concepto.

Personal

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.

Se han realizado durante el 2015 la devolución del 50,24% de las retenciones de la paga extra de navidad de 2012 y así como la actualización del pago de las asignaciones por antigüedad pendientes de ejercicios anteriores según convenio colectivo en vigor.

Se han renovado algunos puestos de trabajo (3 personas) que han solicitado la prejubilación parcial. Se han realizado los correspondientes procesos de selección y contratación.

Se han incrementado las contrataciones temporales para hacer frente a mayores necesidades de producción en los departamentos de Lectura y Facturación (1 persona) y en el Departamento de Mantenimiento de Red (1 persona). Las contrataciones se han realizado a través de las Bolsas de Contratación vigentes en la empresa.

3. Actuaciones e inversiones realizadas

Durante este ejercicio 2015 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, aunque se ha producido un inadecuado descenso en los rendimientos hidráulicos de la red de distribución, pese a que las medidas correctoras adoptadas han sido superiores a años anteriores, sobre todo en cuanto a inversión en renovación de tuberías:

Plan de obras



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 (55 Obras Menores). Alcanzando una cifra de metros de red renovada de más de 12 km durante el año 2015. Lo que dada la extensión de 600km de red de distribución supone la renovación durante el 2015 del 2% del total de la red. Una cifra muy significativa y por encima de las recomendaciones: de una renovación anual entorno al 1'5% , que hace la prestigiosa Asociación Internacional del Agua IWA para asegurar una adecuada e imprescindible renovación de las Infraestructuras hídricas:

	CÓDIGO OBRA	DENOMINACIÓN	Edad	Renovación	Nueva	Metros de Tubería Renovada
1	OM 0156	RENOVACIÓN REELEVACIÓN ADSUBIA	>30 años		X	
2	OM 0159	CANSALADES	>30 años	X		36
3	OM 0178	CAMBIO VALVULAS 2014 COSTA NOVA TOSSALET	>30 años	X		
4	OM0179	FRECHINAL	>30 años	X		862
5	OM 0180	AVDA JAUME I	>30 años	X		146
6	OM 0184	CAMBIO VALVULAS 2014 BAM	>30 años	X		
7	OM 0189	SECTORIZACION PINETS			X	
8	OM 0190	SECTORIZACION PLA			X	
9	OM 0203-14	BURGOS	>30 años	X		574
10	OM 0205-14	BARRANQUET FRECHINAL (AT)	>30 años		X	312
11	OM 0207-14	CABELLERA DE BERENICE	>30 años	X		64
12	OM 0208-14	CABEÇO-TARRAC	>30 años	X		138
13	OM 0210-14	TAURO	>30 años	X		320
14	OM 0212-14	PIC DE LA BATALLA	>30 años	X		227
15	OM 150209	ALTAR	entre 10 y 30 años	X		140
16	OM 150211	CONEXIÓN ERMITA MG TOSCAMAR	>30 años	X		1108
17	OM 150213	TRENCALL	>30 años	X		1723
18	OM 150215	CAMI VELL DE LA MAR	>30 años	X		1258
19	OM 150216	PICACHO	>30 años	X		110
20	OM 150217	IMPULSION PORTICHOL CAMI DE LA TORRE	>30 años	X		611
21	OM 150218	CENTAURO	>30 años	X		113
22	OM 150219	HERCULES Y PERSEO			X	356
23	OM 150220	SERRA DEN CANES	>30 años	X		320
24	OM 150221	NUEVA ZELANDA	>30 años	X		132
25	OM 150222	LIMPIEZA Y REENTUBACIÓN POZO MORETS	>30 años	X		
26	OM 150223	PENYAPARDA	>30 años	X		576
27	OM 150224	GUADIX	>30 años	X		76
28	OM 150225	ORENGA	>30 años	X		193
29	OM 150226	BLAS DE OTERO	>30 años	X		68



30	OM 150227	PIC DEL MONTSIA	>30 años	X		154
31	OM 150228	TESORO PARK	>30 años	X		30
32	OM 150230	GRANADA	>30 años	X		140
33	OM 150232	VIELLA	>30 años	X		75
34	OM 150233	BARRANC DEL MIGDIA	>30 años	X		100
35	OM 150234	VICENZA			X	70
36	OM 150235	ROTONDA PLA	>30 años	X		24
37	OM 150236	PICARDO	>30 años	X		62
38	OM 150237	ALBIREO ARGOL ALDEBARAN	>30 años	X		181
39	OM 150238	MIRANDA DE EBRO	>30 años	X		133
40	OM 150239	VIGO	>30 años	X		115
41	OM 150240	EEUU-ARGENTINA	>30 años	X		385
42	OM 150241	TARRAULA 141	>30 años	X		55
43	OM 150243	PENAGUILA	>30 años	X		52
44	OM 150244	TARRAULA-ELSA MORANTE	>30 años	X		30
45	OM 150245	ULTRAMAR	>30 años	X		120
46	OM 150246	CONEXIÓ TUBERIA AJUNTAMENT PEDREGUER			X	20
47	OM 150247	PIC TORT - TRENAPINYONS	>30 años	X		640
48	OM 150249	CRTA CABO DE LA NAO-PLA	entre 10 y 30 años		X	120
49	OM 150250	TOSSAL GROS	>30 años	X		75
50	OM 150251	CONEXIÓN TUBERÍAS REGANTES			X	
51	OM 150253	DESVIO BARRANCO SAN ANTONIO	>30 años	X		97
52	OM 150254	BARRACA	>30 años	X		400
53	OM 150255	GATA- CALETA	>30 años	X		
54	OM 150256	VALVULAS VELL DE GATA	>30 años	X		
55	OM 160262	ENEBRO	>30 años	X		132
TOTAL						12.673

Plan de cambio masivo y control de contadores

El seguimiento continuo durante este ejercicio de este Plan ha supuesto la sustitución de 3.192 contadores de una antigüedad superior a los 10 años, lo que nos indica que estamos por encima de los objetivos marcados de 3.000 cambios de contador/año.

Plan de externalización de contadores.

Se han realizado cuarenta y cuatro 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.

Se han iniciado los estudios y colocación de caudalímetros sectoriales para una efectiva sectorización de la extensa red de suministro.

Plan de Ahorro y eficiencia energética



De nuevo se han conseguido los difíciles objetivos de ahorro energético, lográndose rebajar un año más la partida de costes energéticos, el volumen de kw consumidos y por consiguiente la emisión de menores cantidades de dióxido de carbono a la atmosfera. Actuaciones más destacadas:

- Finalización de la Renovación de las Relevación de Adsubia-Cabanes
- Renovación del Bombeo de Nova Xàbia
- Renovación del Bombeo de Portitxol

Renovación aplicaciones de gestión y GIS

En 2015 se ha acometido la importante, y complicada, tarea de renovar dos de las aplicaciones más utilizadas en el trabajo diario de nuestros empleados.

Por un lado se ha renovado la aplicación de gestión de abonados. Se ha pasado de un programa basado en texto a una aplicación Web, lo que permite que, por ejemplo, nuestra empleada de la OAC pueda acceder a los datos de abonados sin tener que conectar a través de un terminal server. Pero, además, en esta nueva herramienta se han integrado también la gestión de partes de trabajo, sustituyendo al viejo Partman y la gestión del almacén, anteriormente realizada con el programa Facturaplus. Esto ha supuesto un gran esfuerzo por parte de nuestros trabajadores, pero supone también un gran avance para la empresa, tanto por las limitaciones que presentaba el programa anterior como por las mejoras que presenta el nuevo.

Además, se ha renovado también el Sistema de Información Geográfica (GIS). Se ha pasado de un sistema basado en Microstation a uno basado en Autocad. Una de las principales mejoras que presenta es que se ha implementado un visualizador Web que permitirá poder acceder a los datos de la red en cualquier lugar donde exista una conexión a internet lo que facilitará las labores de los empleados del departamento de mantenimiento.

Atención al Cliente

- En este 2015 sigue aumentando el número de abonados usuarios de nuestra oficina virtual. Desde junio de 2015 hasta diciembre se han atendido un total de 800 gestiones a través de la oficina virtual, entre ellas proporcionar la lectura o modificar los datos bancarios.
- Se subcontrató el servicio de Community Manager para la creación de contenido audiovisual y mejorar la relación con el cliente a través de las redes sociales.
- Se han desarrollado diversas campañas radiofónicas y en medios audiovisuales de consejos prácticos y de consideraciones de uso racional de agua.

Plan de Formación y Taller Ocupacional Xàbia Impulsa

- Durante el año 2015, los ocho alumnos del Taller Ocupacional para el Fomento del Empleo Xàbia Impulsa, organizado por el M.I. Ajuntament de Xàbia y la Conselleria d'Economia, Indústria, Turisme i Ocupació con la aportación del FONDO SOCIAL EUROPEO, han realizado sus prácticas de trabajo en AMJASA.
- En cuanto a la formación interna se han realizado un total de 9 cursos en los que han participado 20 del total de los trabajadores de la empresa, lo que supone que,



aproximadamente, la mitad de los empleados de AMJASA han participado en al menos un curso de formación.

- Por último, la empresa ha acogido tres estudiantes en prácticas, uno del ciclo formativo de administración y finanzas del IES 1, otro de la Universidad Politécnica de Valencia, que realizó sus prácticas en el departamento técnico y por último un estudiante del "Programa de Qualificació Professional Inicial" que realizó tareas de electricidad.

Gestiones realizadas para el Ciclo Integral del Agua en Xàbia

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

Actuaciones realizadas:

- Aprobación del nuevo reglamento Municipal del Servicio de Aguas urbanas.
- Aprobación de los Estatutos del Observatori de l'Aigua a Xàbia OAX. Órgano de participación ciudadana en materia de aguas.
- Inicio de expediente administrativo y elaboración de proyecto para que la Comunidad de Regantes pueda obtener la autorización de las aguas depuradas de Xàbia.
- Mantenimiento y gestión de bombes de aguas residuales y pequeñas depuradoras municipales en urbanizaciones.

4. Objetivos para 2016

Los 2 objetivos fundamentales de la empresa marcados para el ejercicio 2016 son:

- Mejora de la atención integral a los clientes que son los verdaderos accionistas de la empresa.
- Mejora de los rendimientos hidráulicos de la red de distribución.

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

- a) Continuidad en las acciones y planes para la mejora de los rendimientos de la red de distribución: *Plan de detección de Fugas, Plan de Obras de Renovación de la Red, Plan de cambio masivo y control de contadores.*
- b) Sectorización de la red de distribución que permita una eficiente gestión de las presiones y los consumos: *Plan Director de Instalaciones.*
- c) Continuidad en las acciones para la eficiencia energética. *Plan de ahorro y eficiencia energética.*



- d) Implantación del Sistema informático de Gestión de Documentos *GESTIONA*.
- e) Adaptabilidad de los diversos programas informáticos a la implantación del nuevo Sistema *GIS. Geographic Information System*
- f) Continuidad en la contención del gasto.
- g) Continuidad en una eficiente gestión de cobro.
- h) Divulgación de la *Oficina Virtual de Atención al Cliente*.
- i) Continuidad en los planes de *Acción Social*.
- j) Elaboración de una *Memoria de Responsabilidad Social Empresarial* y de un *Balance del Bien Común*.
- k) Negociación de un nuevo *Convenio laboral colectivo*.
- l) Continuidad en el *Plan de Formación* de la empresa.
- m) Continuidad en la colaboración con las universidades y diversas entidades para la elaboración de Programas de Investigación y Desarrollo en el ámbito de la mejora energética, de la gestión de infraestructuras y de la mejora ambiental.

Otros 2 objetivos 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*: Gestión de la Red de Saneamiento, de depuración de aguas y la reutilización para uso agrícola.

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.



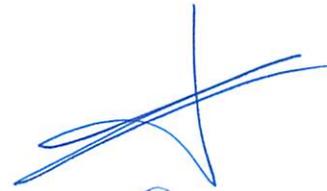
FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

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 2015 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 48.

Jávea, 7 de junio de 2016



José F. Chulvi Español



Francisco Jose Torres Mari



Fco. Javier Bonet Garcia



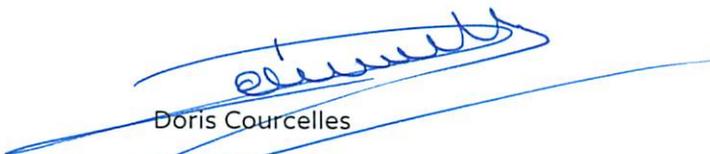
Mª Teresa Bou Soler



Lynn Carol Cobb



Francesc Catala Cholbi



Doris Courcelles



Rosa Mª Perez Ortuño



Lourdes Ros Iborra