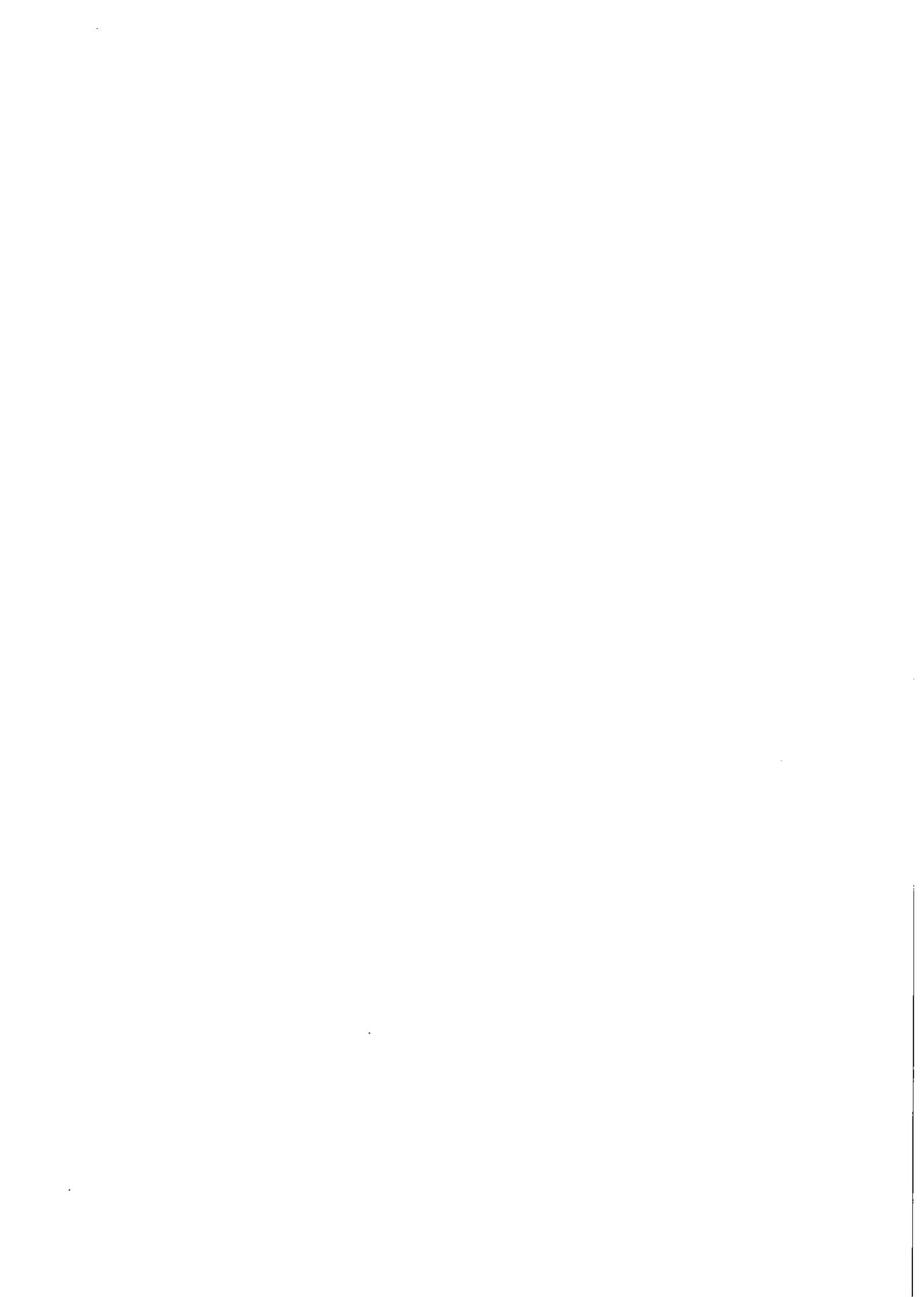




Firma de Auditoría: BrainStorming Audit
C/ Sagrados Corazones 11, 4º D. CP: 28011 Madrid.
Teléfono: +(34) 91 017 85 00, web: www.bsaudit.es. email: administracion@bsaudit.es

**Informe de Auditoría Independiente
y Cuentas Anuales:
"Aguas Municipales De Jávea S.A."**

Ejercicio 2.016



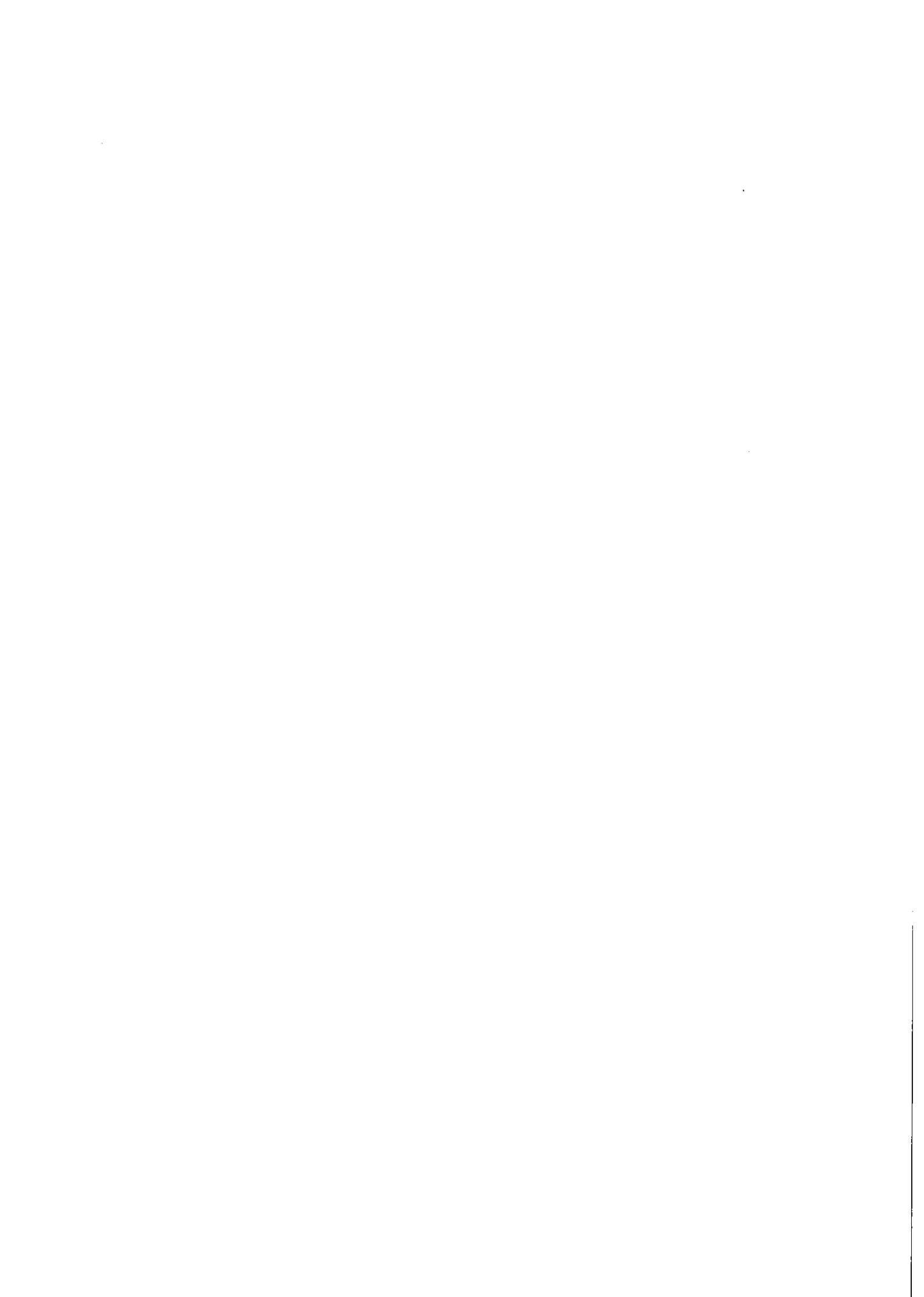


Firma de Auditoría: BrainStorming Audit
C/ Sagrados Corazones 11, 4º D. CP: 28011 Madrid.
Teléfono: +(34) 91 017 85 00, web: www.bsaudit.es, email: administracion@bsaudit.es

INDICE

ÍNDICE

I.	INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE.....	3
II.	CUENTAS ANUALES	7

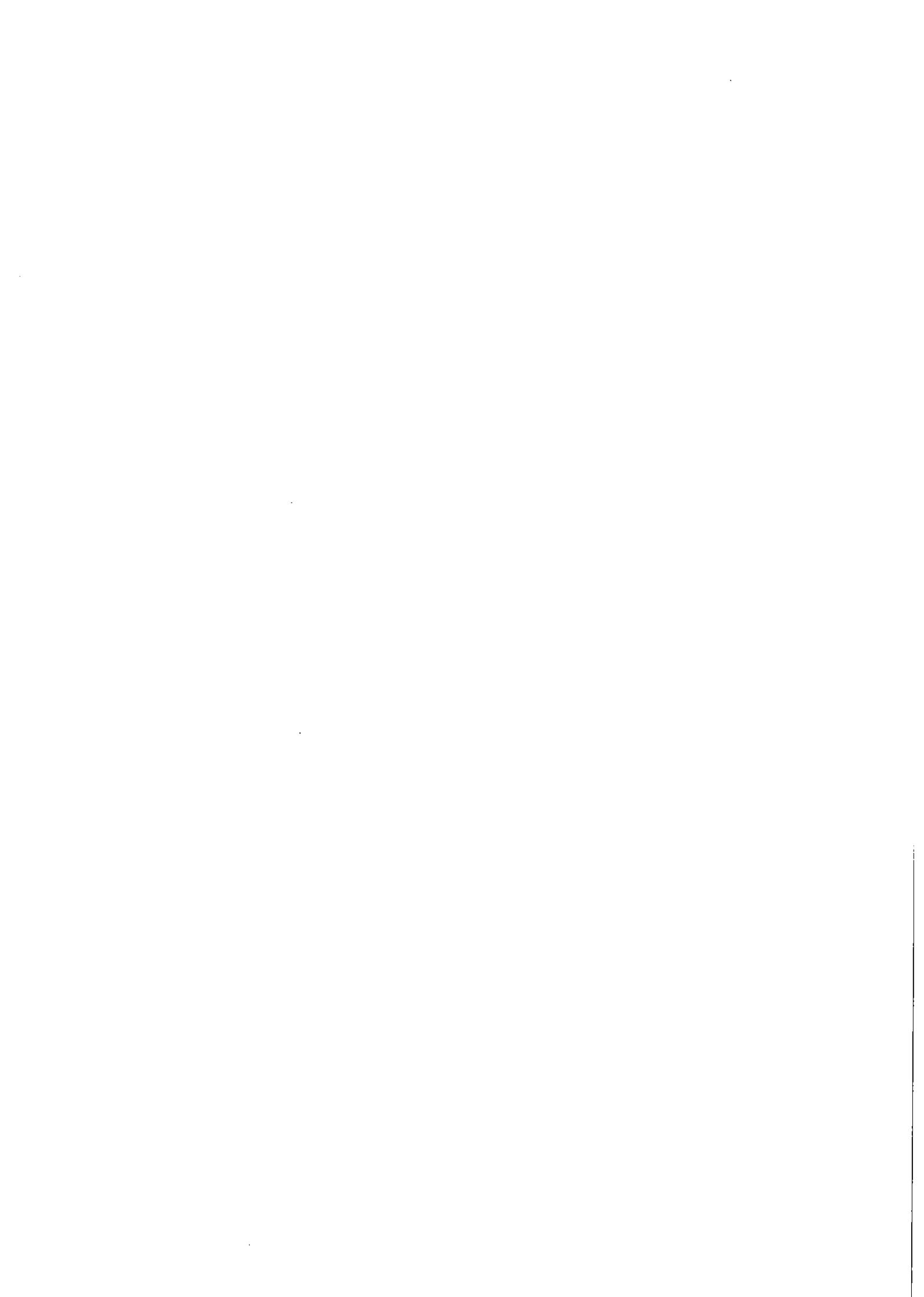




Firma de Auditoría: BrainStorming Audit
C/ Sagrados Corazones 11, 4º D. CP: 28011 Madrid.
Teléfono: +(34) 91 017 85 00, web: www.bsaudit.es. email: administracion@bsaudit.es

I. INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

I. INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE





Firma de Auditoría: BS Audit
C/ Sagrados Corazones 11, 4º D. CP: 28011 Madrid.
Teléfono: +(34) 91 017 85 00, web: www.bsaudit.es. email: administracion@bsaudit.es

“INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES”

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

Informe de auditoría independiente sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las Cuentas Anuales adjuntas de **Aguas Municipales de Jávea S.A.** (en adelante **A.M.J.A.S.A.**), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

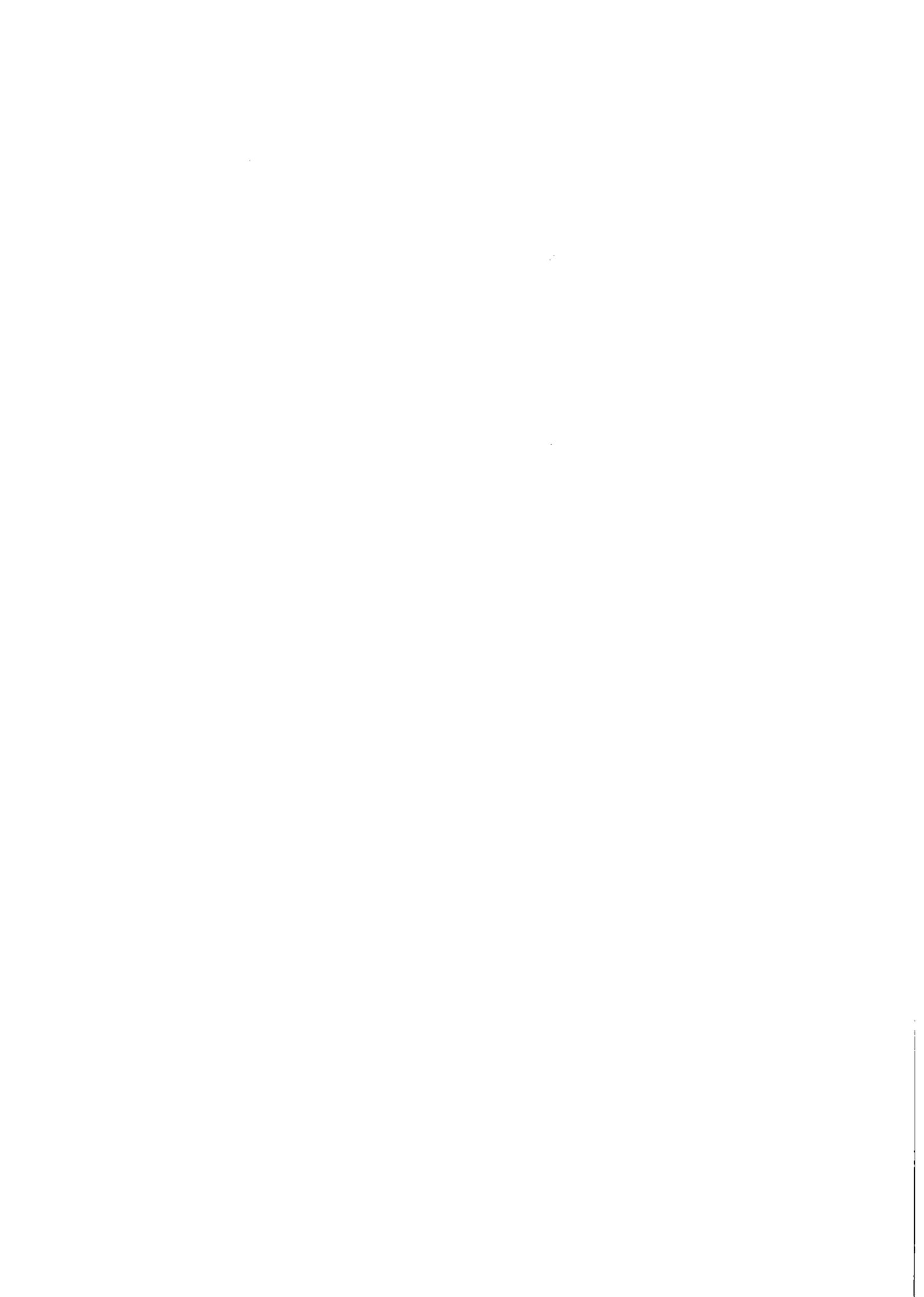
Responsabilidad de los administradores en relación con las Cuentas Anuales

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

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





Firma de Auditoría: BS Audit

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

Teléfono: +(34) 91 017 85 00, web: www.bsaudit.es, email: administracion@bsaudit.es

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 A.M.J.A.S.A. a 31 de diciembre de 2016, 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.



Firma de Auditoría: BS Audit

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

Teléfono: +(34) 91 017 85 00, web: www.bsaudit.es, email: administracion@bsaudit.es

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Gestión adjunto del ejercicio 2016 contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de A.M.J.A.S.A., 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 2016.

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."

En Madrid, 18 de abril de 2017

BS Audit

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

50461497A

OSCAR
SANCHEZ
(R:

B87164547)

Digitally signed by
50461497A OSCAR
SANCHEZ (R: B87164547)
DN: cn=50461497A
OSCAR SANCHEZ (R:
B87164547), c=ES,
o=BRAINSTORMING
AUDIT SLP,
email=oscarmona14@gmail
.com
Date: 2017.04.18 16:59:10
+02'00'

Fdo: Dº: Óscar Sánchez Carmona

Socio BS Audit





Firma de Auditoría: BrainStorming Audit
C/ Sagrados Corazones 11, 4º D. CP: 28011 Madrid.
Teléfono: +(34) 91 017 85 00, web: www.bsaudit.es. email: administracion@bsaudit.es

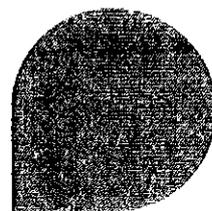
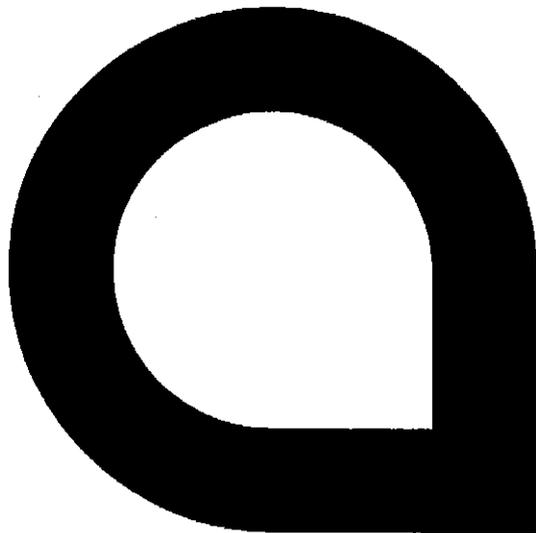
II. CUENTAS ANUALES: Aguas Municipales de Jávea S.A

II. CUENTAS ANUALES

Cuentas Anuales

Ejercicio 2016

Aguas Municipales de Jávea, S. A. U.



INDICE

Órganos de Dirección	3
Información General.....	4
Balance de Situación a 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2016.....	5
Balance de Situación a 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2016.....	6
Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2015 y 2016.	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a 31 de diciembre de 2016.....	8
Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015.....	12
Nota 1.- Actividad de la Empresa.....	14
Nota 2.- Bases de Presentación de las Cuentas Anuales	16
Nota 3.- Aplicación de Resultados	20
Nota 4.- Normas de Registro y Valoración.	21
Nota 5.- Inmovilizado Material.	31
Nota 6.- Inmovilizado Intangible.....	34
Nota 7.- Arrendamientos y Otras Operaciones de Naturaleza Similar	35
Nota 8.- Instrumentos Financieros.....	37
Nota 9.- Existencias	44
Nota 10.- Situación Fiscal	45
Nota 11.- Ingresos y Gastos.....	47
Nota 12.- Provisiones y Contingencias.....	51
Nota 13.- Información sobre Medio Ambiente	52
Nota 14.- Subvenciones, Donaciones y Legados	53
Nota 15.- Hechos posteriores al Cierre.....	54
Nota 16.- Operaciones con Empresas del Grupo y Asociadas	54
Nota 17.- Otra Información	57
Nota 18.- Planta Desaladora de Agua de Mar	58
Nota 19.- Información sobre el Periodo Medio de Pago a Proveedores. Disposición Adicional Tercera «Deber de Información» de la Ley 15/2010, de 5 de Julio.....	59
Informe de Gestión	61

Órganos de Dirección

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN al 31 de diciembre de 2016.

PRESIDENTE: D. José Francisco Chulvi Español

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

SECRETARIO: D. Bernat Osca Fuertes

INTERVENTORA: D^a Josefa Dolores Ribes Ginestar

GERENTE: D. Josep Lluís Henarejos Cardona

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, el Secretario y la Interventora de la Corporación.

CONSTITUCIÓN DE LA JUNTA GENERAL.

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

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

DATOS DE IDENTIFICACIÓN AL 31 de diciembre de 2016.

AGUAS MUNICIPALES DE JAVEA, S. A. - AMJASA

Domicilio Social: Plaça de l'Església, 4

Oficinas: Camí Cabanes, 88

03730 JAVEA (Alicante)

Teléfono: (96) 579 01 62

Fax: (96) 579 38 81

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

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2016.

ACTIVO	Notas	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		13.037.416,62	13.072.492,25
I. Inmovilizado intangible	6	340.119,01	404.205,88
2. Concesiones		8.408,00	11.328,00
5. Aplicaciones informáticas		263.911,01	356.135,52
7. Otro inmovilizado intangible		67.800,00	36.742,36
II. Inmovilizado material	5	12.697.261,55	12.668.250,31
1. Terrenos y construcciones		2.070.354,73	2.150.077,09
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		10.127.390,39	10.432.746,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos		499.516,43	85.427,22
V. Inversiones financieras a largo plazo	8	36,06	36,06
5. Otros activos financieros		36,06	36,06
B) ACTIVO CORRIENTE		4.667.967,92	4.502.623,93
II. Existencias	9	351.624,13	365.331,04
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		351.533,38	365.331,04
6. Anticipos a proveedores		90,75	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		997.392,39	644.449,30
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8	604.599,96	222.228,23
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	16	52.943,00	226.205,13
3. Deudores varios	8	182.697,03	54.457,76
4. Personal	8	7.431,31	21.517,19
5. Activos por impuesto corriente	10	3.220,39	3.398,38
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	10	146.500,70	116.642,61
V. Inversiones financieras a corto plazo	8	700.073,63	725.243,44
5. Otros activos financieros		700.073,63	725.243,44
VI. Periodificaciones a corto plazo		18.000,87	16.532,08
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2.600.876,90	2.751.068,07
1. Tesorería	8	2.600.876,90	2.751.068,07
TOTAL ACTIVO (A+B)		17.705.384,54	17.575.116,18

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

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2016.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) PATRIMONIO NETO		12.254.845,55	12.035.895,54
A-1) Fondos propios	8	11.823.186,77	11.570.250,03
I. Capital		376.833,27	376.833,27
1. Capital escriturado		376.833,27	376.833,27
III. Reservas		10.952.873,07	10.870.083,54
1. Legal y estatutarias		188.417,29	188.417,29
2. Otras reservas		10.764.455,78	10.681.666,25
VII. Resultado del ejercicio		493.480,43	323.333,22
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	431.658,78	465.645,51
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.658.824,03	1.807.194,27
I. Provisiones a largo plazo	12	60.475,44	59.255,92
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		60.475,44	59.255,92
II. Deudas a largo plazo	8	1.598.338,49	1.747.925,61
2. Deudas con entidades de crédito		1.348.991,32	1.509.789,46
5. Otros pasivos financieros		249.347,17	238.136,15
IV. Pasivos por impuesto diferido		10,10	12,74
C) PASIVO CORRIENTE		3.791.714,96	3.732.026,37
III. Deudas a corto plazo	8	1.122.297,04	1.130.130,77
2. Deudas con entidades de crédito		158.927,33	184.747,07
5. Otros pasivos financieros		963.369,71	945.383,70
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto pl	16	691.178,03	660.450,89
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.978.239,89	1.941.444,71
1. Proveedores	8	1.751.002,38	1.572.680,91
3. Acreedores varios	8	124.404,94	202.310,81
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8	2.150,63	31.596,16
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	10	74.473,65	81.534,64
7. Anticipos de clientes	8	26.208,29	53.322,19
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		17.705.384,54	17.575.116,18

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

Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2015 y 2016.

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Notas	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
1. Importe neto de la cifra de negocios	11	9.678.570,82	9.293.078,84
a) Ventas		9.384.370,51	9.043.317,89
b) Prestaciones de servicios		294.200,31	249.760,95
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	11	868.932,41	1.265.558,49
4. Aprovisionamientos	11	-6.915.865,61	-6.956.299,79
a) Consumo de mercaderías		-5.505.657,50	-5.036.703,56
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-928.704,75	-1.078.387,95
c) Trabajos realizados por otras empresas		-481.503,36	-841.208,28
5. Otros ingresos de explotación	11	220.054,50	281.236,44
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		220.054,50	281.236,44
6. Gastos de personal	11 y 12	-1.812.508,94	-1.712.881,08
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.327.238,14	-1.262.248,25
b) Cargas sociales		-485.270,80	-450.632,83
7. Otros gastos de explotación	11	-726.973,04	-1.004.642,19
a) Servicios exteriores		-568.172,42	-721.735,97
b) Tributos		-184.567,00	-156.923,71
c) Pérdidas, deterioro y var. provisiones oper. comerciales	8	30.206,38	-118.182,51
d) Otros gastos de gestión corriente		-4.440,00	-7.800,00
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	-853.716,09	-783.053,41
9. Inputación subvenciones inmovilizado no financiero y otras	14	39.333,28	-78.489,44
11. Deterioro y resultado por enajenaciones inmovilizado	5	-20.047,09	-146.512,86
b) Resultados por enajenaciones y otras		-20.047,09	-146.512,86
13. Otros resultados	11	23.546,48	12.182,36
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		501.326,72	327.156,24
14. Ingresos financieros	8.2.1 y 11	1.759,11	5.933,62
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		1.759,11	5.933,62
b2) En terceros		1.759,11	5.933,62
15. Gastos financieros	8.2.2 y 11	-8.335,01	-8.927,73
b) Por deudas con terceros		-8.335,01	-8.927,73
A.2) RESULTADO FINANCIERO		-6.575,90	-2.994,11
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		494.750,82	324.162,13
20. Impuesto sobre beneficios	10	-1.270,39	-828,91
A.4) RDO. EJERCICIO PROCED. OPER. CONTINUADAS		493.480,43	323.333,22
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		493.480,43	323.333,22

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

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a 31 de diciembre de 2016.

A. Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondientes a los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2015 y 2016.

A) Estado normal de ingresos y gastos	Nota	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PYG		493.480,43	323.333,22
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PN			
I. Por valoración de instrumentos financieros		-	-
1. Activos financieros disponibles para la venta		-	-
2. Otros ingresos/gastos		-	-
II. Por coberturas de flujos de efectivo		-	-
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	-
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		-	-
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mant. para venta		-	-
VI. Diferencias de conversión		-	-
VII. Efecto impositivo		-	-
B) TOTAL INGR. Y GTOS. IMPUTADOS DIRECTAM. EN PN		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		-	-
1. Activos financieros disponibles para la venta		-	-
2. Otros ingresos/gastos		-	-
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		-	-
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	-39.333,28	-78.489,44
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mant. para venta		-	-
XII. Diferencias de conversión		-	-
XIII. Efecto impositivo		-	-
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PYG		-39.333,28	-78.489,44
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		454.147,15	244.843,78

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

B. Estado total de cambios en el Patrimonio Neto correspondiente a los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2016 y 2015.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión	Reservas
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	376.833,27	-	-	9.592.651,93
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores				
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores				
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	376.833,27	-	-	9.592.651,93
I. Total Ingresos y gastos reconocidos				
II. Operaciones con socios o propietarios				
1. Aumentos de capital	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto				1.277.428,61
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	1.277.428,61
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	376.833,27	-	-	10.870.083,54
I. Ajustes por cambios de criterio 2015				
II. Ajustes por errores 2015				-61.794,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	376.833,27	-	-	10.808.289,54
I. Total Ingresos y gastos reconocidos				
II. Operaciones con socios o propietarios				
1. Aumentos de capital	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto				144.583,53
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	144.583,53
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	376.833,27	-	-	10.952.873,07

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

B. Estado total de cambios en el Patrimonio Neto correspondiente a los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2016 y 2015 (continuación).

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	-	-	-	1.277.428,61
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores	-	-	-	-
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	-	-	-	1.277.428,61
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	323.333,22
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
1. Aumentos de capital	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-1.277.428,61
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	-1.277.428,61
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	-	-	-	323.333,22
I. Ajustes por cambios de criterio 2015	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2015	-	-	-	-
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	-	-	-	323.333,22
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	493.480,43
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
1. Aumentos de capital	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-323.333,22
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	-323.333,22
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	-	-	-	493.480,43

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

B. Estado total de cambios en el Patrimonio Neto correspondiente a los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2016 y 2015 (continuación).

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Dividendo a cuenta	Otros instrumentos de PN	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	-	-	-	544.134,95	11.791.051,76
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores	-	-	-	-	-
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	-	-	-	544.134,95	11.791.051,76
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-78.489,41	244.843,78
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
1. Aumentos de capital	-	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	-	-
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	-	-	-	465.645,51	12.035.895,54
I. Ajustes por cambios de criterio 2015	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2015	-	-	-	5.346,55	-56.447,45
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	-	-	-	470.992,06	11.979.448,09
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-39.333,28	454.147,15
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
1. Aumentos de capital	-	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital	-	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) PN combinación negocios	-	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-
1. Movimiento de la reserva de revalorización	-	-	-	-	-
2. Otras variaciones	-	-	-	-	-
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	-	-	-	431.658,78	12.254.845,55

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

Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos (+/-)	494.750,82	324.162,13
2. Ajustes del resultado:	696.667,97	971.547,29
a) Antortización del inmovilizado (+)	- 853.716,09	783.053,41
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	-30.206,38	118.182,51
d) Imputación de subvenciones (-)	-39.333,28	-78.489,44
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	20.047,09	146.512,86
g) Ingresos financieros (-)	-1.759,11	-5.933,62
h) Gastos financieros (+)	8.335,01	8.927,73
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	-114.131,45	-706,16
3. Cambios en el capital corriente	-266.116,72	-129.947,15
a) Existencias (+/-)	13.706,91	15.049,75
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-322.736,71	288.218,18
c) Otros activos corrientes (+/-)	23.701,02	-
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	36.795,18	-433.215,08
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-17.583,12	-
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-3.355,51	-494,54
a) Pagos de intereses (-)	-8.335,01	-8.927,73
c) Cobros de intereses (+)	1.759,11	5.933,62
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)	3.220,39	2.499,57
5. Flujo de efectivo de las actividades de explotación	229.920,56	1.167.267,83
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
6. Pagos por inversiones (-)	-945.444,02	-1.487.953,24
b) Inmovilizado intangible	-48.028,97	-118.163,29
c) Inmovilizado material	-897.415,05	-1.371.466,14
e) Otros activos financieros	-	1.676,19
7. Flujo de efectivo de las actividades de inversión	-945.444,02	-1.487.953,24
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	-126.693,71	550.777,14
a) Emisión	59.924,17	740.691,16
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	30.727,14	168.966,31
5. Otras deudas (+)	29.197,03	571.724,85
b) Devolución y amortización de	-186.617,88	-189.914,02
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-186.617,88	-189.914,02
11. Flujo de efectivo de las actividades de financiación (+/-)	-126.693,71	550.777,14
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIV.	-150.191,17	228.091,63
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.751.068,07	2.522.976,44
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.600.876,90	2.751.068,07

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

Memoria Anual

Ejercicio 2016

Nota 1.- Actividad de la Empresa

1.1. Constitución de la Empresa.

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

La Sociedad tiene un capital social de TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES € CON VEINTISIETE CÉNTIMOS DE EURO (376.833,27 €), representado por 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. U. en fecha 20 de diciembre de 2012, procediéndose a su inscripción en el Registro Mercantil en fecha 26 de marzo de 2013 (Tomo: 2668, Libro 0, Folio: 162, Sección: 8, Hoja: A 23916 Inscripción o anotación: 29).

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

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

- La Gestión integral de equipamientos y estacionamientos urbanos.

1.4. Consolidación contable

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

Nota 2.- Bases de Presentación de las Cuentas Anuales

1. IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad a fecha 31 de diciembre de 2016 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 2016 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 2016 un fondo de maniobra positivo que asciende a 876.252,96 € (en el 2015 el fondo de maniobra, también positivo, era de 770.597,56 €).

4. COMPARACION DE LA INFORMACION

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del Estado de Flujos de Efectivo y de la Memoria, además de las cifras del presente ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior 2015. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

5. AGRUPACION DE PARTIDAS

A efectos de facilitar la comprensión del Balance de Situación, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujos de Efectivo, dichos estados se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

6. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

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

7. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

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

8. CORRECCIÓN DE ERRORES

Durante el ejercicio se han producido los siguientes ajustes por corrección de errores:

- Se ha detectado un error en la **variación de existencias** del ejercicio anterior, dado que al proceder a la baja de las existencias iniciales no se tuvo en cuenta el importe de la subcuenta 31000000, **7.432,22 €**. Para la subsanación de este error se ha realizado el siguiente ajuste: cargo contra Reservas Voluntarias (113) y abono contra la cuenta de existencias (310).

- Se ha observado que la subcuenta 13000003 correspondiente a **Subvenciones Oficiales de Capital** arrojaba un saldo negativo. Tras revisar los apuntes del año 2015, se ha observado que se llevó a resultados **5.343,91 €** más de lo que quedaba pendiente a distribuir en varios ejercicios. Para la corrección de este error se ha cargado también contra la cuenta de Reservas Voluntarias (113) y abono en la cuenta de Subvenciones Oficiales de Capital (113).

▪ Igualmente, en el 2015 se produjo una mayor amortización del elementos de **Utillaje** por importe de **154,59 €**. Para su ajuste se ha cargado contra la cuenta Amortización Acumulada de Utillaje (2814) contra abono a la cuenta de Reservas Voluntarias (113).

▪ Por último, en el ejercicio 2015 se realizó una **reclasificación de la deuda de los clientes**, de la cuenta clientes del grupo 43300003 contra la cuenta 44090109 por importe de **49.172,46 €**, cuando en realidad correspondía anular la provisión por el ingreso dotado en dicho periodo al haberse facturado y contabilizado el citado ingreso. Para la subsanación de este error se ha realizado cargo contra la cuenta de Reservas Voluntarias (113) y abono contra la cuenta de clientes del grupo (433).

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 2016, a la Junta General ordinaria:

Base de reparto	Ejercicio 2016
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	493.480,43
Total	493.480,43

Aplicación	Ejercicio 2016
A reservas de capitalización del ejercicio 2016	8.278,95
A reservas voluntarias	485.201,48
Total	493.480,43

La aplicación correcta del resultado del ejercicio 2015 fue la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2015
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	323.333,22
Total	323.333,22

Aplicación	Ejercicio 2015
A reservas de capitalización del ejercicio 2015	32.893,12
A reservas voluntarias	290.440,10
Total	323.333,22

Nota 4.- Normas de Registro y Valoración

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

4.1. Inmovilizado intangible

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

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

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

No tiene la Sociedad activos intangibles con vidas útiles indefinidas.

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

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

Durante el ejercicio de 2016, la Sociedad ha realizado amortizaciones de inmovilizado intangible por 112.115,84 € (68.896,43 € en el 2015). No se han producido deterioros de inmovilizado intangible.

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

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

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

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

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

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

4.2. Inmovilizado material

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

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

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

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a lo largo de la vida útil del inmovilizado. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de

deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización neta aplicada durante 2016 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 741.600,25 € (En el 2015 fue 714.156,98 €). No existen deterioros de inmovilizado material.

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

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

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

4.3. Arrendamientos

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

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

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

- ✓ **ORANGE ESPAGNE, S. A. U.**, quien tiene instaladas antenas de telefonía móvil.
- ✓ **BLU SO EASY, S. L.**, quien tiene instaladas antenas de Internet WIMAX. (anteriormente la empresa era Consorcio Europa Network, S. L.)
- ✓ **Comunidad de Propietarios de la urbanización "El Tosalet"**, quien tiene instaladas antenas de televisión y de Wifi.

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

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

4.4. Instrumentos financieros

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

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

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

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

Los principales activos financieros mantenidos por la Sociedad corresponden a "Préstamos y partidas a cobrar" definidos como activos

financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su "coste amortizado", usando para su determinación el método del "tipo de interés efectivo".

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

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

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

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

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

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

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

Cuando un activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida, neta de los costes de transacción atribuibles,

considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

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

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

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

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

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

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

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

Clasificación de deudas entre corriente y no corriente. En el balance de situación las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como

deudas corrientes aquéllas con vencimiento igual o inferior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a doce meses.

4.5. Existencias

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

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

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

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

La Sociedad a efectos de asignar el valor a las existencias, aplica el método FIFO por considerarlo el más adecuado para su gestión.

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

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

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

4.6. Impuesto sobre beneficios

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

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

En base al artículo 34 de Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, la Sociedad cuenta con una bonificación del 99% de la cuota íntegra que corresponda a las rentas derivadas de la prestación de los servicios comprendidos en el apartado 2 del artículo 25 y en el apartado 1, letras a) b) y c), del artículo 36, de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, entre los cuales se incluye el suministro y el saneamiento de agua.

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

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

El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

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

4.7. Ingresos y gastos

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

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

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

4.8. Provisiones y contingencias

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

4.9. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

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

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

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

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

4.10. Retribuciones a los empleados

El convenio colectivo actual permite a la empresa constituir un fondo de pensiones a favor de los trabajadores. No obstante, desde el año 2012 la empresa no ha realizado ninguna notación en este sentido porque la ley actual vigente no lo permite. Concretamente, para el año 2016 la Ley 48/2015, de 29 de octubre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2016 establece en su artículo 19. Tres lo siguiente:

“Artículo 19. 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 2016, 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 asciende a 24.115,96 €.

4.11. Transacciones entre partes vinculadas

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

4.12. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones se reconocen como ingresos en patrimonio neto cuando se obtiene la concesión oficial de las mismas y se han cumplido las

condiciones para su concesión o no existen dudas razonables sobre la recepción de las mismas. Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. En ejercicios posteriores, se imputan a resultados atendiendo a su finalidad. En este sentido:

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

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

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

Nota 5.- Inmovilizado Material

El detalle y movimiento del ejercicio 2016 de las diferentes partidas que integran el inmovilizado material y su amortización acumulada ha sido el siguiente:

Código	Denominación	Saldo a 31/12/2015	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/2016
210	Terrenos y bienes naturales	750.123,74				750.123,74
211	Construcciones	2.630.303,57				2.630.303,57
212	Instalaciones técnicas	17.122.428,74	253.710,04	-61.834,57	152.948,41	17.467.252,62
213	Maquinaria	1.187.413,51	41.042,91			1.228.456,42
214	Utillaje	60.313,92				60.313,92
215	Otras instalaciones	276.212,60	4.178,26			280.390,86
216	Mobiliario	213.875,03	1.524,20			215.399,23
217	Equipos procesos información	250.048,59	4.068,01			254.116,60
218	Elementos de transporte	314.881,02	22.121,02			337.002,04
219	Otro inmovilizado material	12.042,69	2.165,78			14.208,47
230+232	Inmovilizado en curso	85.427,22	567.037,62		-152.948,41	499.516,43
	TOTAL (A)	22.903.070,63	895.847,84	-61.834,57	0,00	23.737.083,90

Código	Denominación	Saldo a 31/12/2015	Allas	Bajas	Saldo a 31/12/2016
2810	A. Acum. Inmovil. material				
2811	A. Acum. Construcciones	-1.230.350,22	-79.722,36		-1.310.072,58
2812	A. Acum. Instalaciones técnicas	-7.444.006,35	-650.634,53	1.302,07	-8.093.338,81
2813	A. Acum. Maquinaria	-678.358,92	-32.689,83		-711.048,75
2814	A. Acum. Utillaje	-60.110,59	-2.965,75	154,59	-62.921,75
2815	A. Acum. Otras instalaciones	-150.297,90	-2.774,93		-153.072,83
2816	A. Acum. Mobiliario	-174.044,48	-14.543,24		-188.587,72
2817	A. Acum. Equipos procesos inform	-224.914,89	-8.196,24		-233.111,13
2818	A. Acum. Elementos transporte	-277.571,89	-11.661,96		-289.233,85
2819	A. Acum. otro inmov. Material	4.834,92	-3.269,85		1.565,07
TOTAL (B)		-10.234.820,32	-806.458,69	1.456,66	-11.039.822,35

	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2016
Valor Neto Contable Inmov. Material (A+B)	12.668.250,31	12.697.261,55

El detalle y movimiento del ejercicio 2015 de las diferentes partidas que integran el inmovilizado material y su amortización acumulada fue el siguiente:

Código	Denominación	Saldo a 31/12/2014	Allas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/2015
210	Terrenos y bienes naturales	750.123,74				750.123,74
211	Construcciones	2.611.995,67	24.000,00	-5.692,10		2.630.303,57
212	Instalaciones técnicas	16.031.959,69	1.469.065,02	-378.595,97		17.122.428,74
213	Maquinaria	924.603,29	289.988,29	-27.178,07		1.187.413,51
214	Utillaje	60.313,92				60.313,92
215	Otras instalaciones	276.212,60				276.212,60
216	Mobiliario	210.480,63	3.394,40			213.875,03
217	Equipos procesos Información	240.792,43	9.256,16			250.048,59
218	Elementos de transporte	314.881,02				314.881,02
219	Otro Inmovilizado material	12.042,69				12.042,69
23	Inmovilizado en curso	487.439,48	78.327,93		-480.340,19	85.427,22
TOTAL (A)		21.920.845,16	1.874.031,80	-411.466,14	-480.340,19	22.903.070,63

Código	Denominación	Saldo a 31/12/2014	Allas	Bajas	Saldo a 31/12/2015
2810	A. Acum. Inmovil. material	0,00			0,00
2811	A. Acum. Construcciones	-1.153.499,34	-79.460,80	2.609,92	-1.230.350,22
2812	A. Acum. Instalaciones técnicas	-7.067.070,72	-557.206,55	180.270,92	-7.444.006,35
2813	A. Acum. Maquinaria	-685.742,58	-33.033,29	40.416,95	-678.358,92
2814	A. Acum. Utillaje	-56.981,37	-3.129,22		-60.110,59
2815	A. Acum. Otras instalaciones	-146.043,86	-4.254,04		-150.297,90
2816	A. Acum. Mobiliario	-159.254,51	-14.789,97		-174.044,48
2817	A. Acum. Equipos procesos inform	-216.347,43	-8.567,46		-224.914,89
2818	A. Acum. Elementos transporte	-266.731,23	-10.840,66		-277.571,89
2819	A. Acum. otro inmov. Material	-11.720,11	-2.874,99	19.430,02	4.834,92
TOTAL (B)		-9.763.391,15	-714.156,98	242.727,81	-10.234.820,32

	Saldo a 31/12/2014	Saldo a 31/12/2015
Valor Neto Contable Inmov. Material (A+B)	12.157.454,01	12.668.250,31

La Sociedad detalla la siguiente información sobre el inmovilizado material:

- ✓ No existen costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos al no haber incurrido en dichas obligaciones.
- ✓ No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado material.
- ✓ No existen bienes afectos a garantías y reversión.
- ✓ No existen arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre bienes del inmovilizado material, ni se han recibido durante el ejercicio 2016 subvenciones que financien el inmovilizado material.

En 2012 se recibió una subvención oficial de capital por parte del M.I. Ayuntamiento de Jávea por importe de 538.348,51 €, consistente en la cesión de uso de obras de mejora de la Red de Abastecimiento Local, que fue reflejada como un incremento en el inmovilizado material, siendo su valor neto contable al cierre de 2016 de 403.761,38 euros (436.062,29 € en 2015).

A 31 de diciembre de 2016 la Sociedad mantiene subvenciones de capital recibidas en ejercicios anteriores cuyo importe pendiente de imputar a resultados es de 431.658,78 € (en el 2015 este importe era 465.645,51 €), que están afectas a determinados bienes del inmovilizado material, siendo el coste de los principales elementos el expresado en el párrafo anterior. Véase nota 14.

- ✓ Las pérdidas habidas en el ejercicio 2016 con motivo de enajenaciones o disposiciones por otros medios de elementos del inmovilizado material han sido de 20.047,09 € (en el 2015 este importe era de 146.512,86 €).
- ✓ El coste de los bienes del inmovilizado material que se encuentran totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2016 asciende aproximadamente a 3.579.800,01 € (3.518.535,95 € en 2015).

Nota 6.- Inmovilizado Intangible

El detalle y movimiento del ejercicio 2016 de las diferentes partidas que integran el inmovilizado inmaterial y su amortización acumulada ha sido el siguiente:

Código	Denominación	Saldo a 31/12/2015	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2016
202	Concesiones administrativas	29.200,00			29.200,00
206	Aplicaciones informáticas	530.068,31	16.971,33	-22.330,08	524.709,56
209	Anticipos para Innov. Intangible	36.742,36	31.057,64		67.800,00
TOTAL (A)		596.010,67	48.028,97	-22.330,08	621.709,56

Código	Denominación	Saldo a 31/12/2015	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2016
2802	A. Acum. Concesiones administrativas	-17.872,00	-2.920,00		-20.792,00
2806	A. Acum. Aplicaciones informática	-173.932,79	-109.195,84	22.330,08	-260.798,55
TOTAL (B)		-191.804,79	-112.115,84	22.330,08	-281.590,55

Valor Neto Contable Innov. Inmaterial (A+B)	404.205,88	340.119,01
--	-------------------	-------------------

El detalle y movimiento del ejercicio 2015 de las diferentes partidas que integran el inmovilizado inmaterial y su amortización acumulada fue el siguiente:

Código	Denominación	Saldo a 31/12/2014	Altas	Trasposos	Saldo a 31/12/2015
202	Concesiones administrativas	29.200,00			29.200,00
206	Aplicaciones informáticas	261.039,62	74.360,00	194.668,69	530.068,31
209	Anticipos para Innov. Intangible	187.607,76	43.803,29	-194.668,69	36.742,36
TOTAL (B)		477.847,38	118.163,29	0,00	596.010,67

Código	Denominación	Saldo a 31/12/2014	Altas	Trasposos	Saldo a 31/12/2015
2802	A. Acum. Concesiones administrativas	-14.944,00	-2.928,00		-17.872,00
2806	A. Acum. Aplicaciones informática	-107.964,36	-65.968,43		-173.932,79
TOTAL (B)		-122.908,36	-68.896,43		-191.804,79

Valor Neto Contable Innov. Inmaterial (A+B)	354.939,02	404.205,88
--	-------------------	-------------------

La Sociedad detalla la siguiente información sobre el inmovilizado intangible:

- ✓ No existen bienes afectos a garantías y reversión, así como restricciones a la titularidad.
- ✓ No se han producido cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- ✓ No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado material.
- ✓ No se han realizado correcciones valorativas por deterioro durante el ejercicio.
- ✓ No existe inmovilizado intangible no afecto directamente a la explotación.
- ✓ No se ha recibido ninguna subvención relacionadas con el inmovilizado intangible.
- ✓ No existen compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como compromisos firmes de venta.
- ✓ No existen activos de tipo intangible con vida útil indefinida.
- ✓ El coste de los bienes del inmovilizado intangible que se encuentran totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2016 asciende aproximadamente a 167.844,87 € (144.528,97 € en 2015).

Nota 7.- Arrendamientos y Otras Operaciones de Naturaleza Similar

7.1. Arrendamientos financieros

La Sociedad a fecha de cierre del ejercicio 2016 y 2015 no figura como arrendadora ni como arrendataria de ningún bien en régimen de arrendamiento financiero.

7.2. Arrendamientos operativos

1. La Sociedad como arrendadora.

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

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

Durante el ejercicio 2016 las empresas arrendatarias han satisfecho por este concepto un importe bruto de 37.664,68 €. (37.541,81 € en el ejercicio 2015).

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 2016 en concepto de arrendamiento la cantidad de 26.413,04 € (19.859,76 € en 2015), de los cuales cabe destacar las siguientes cantidades:

- ✓ Alquiler de vehículos, 24.563,36 € (8.137,15 € en 2015).

Con anterioridad al 2016 la Sociedad tenía alquilado un pozo (Pozo Chova) 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 dado que estaba supeditada a la concesión de aprovechamiento de aguas subterráneas concedida por la Confederación Hidrográfica del Júcar con destino al abastecimiento de agua potable. Este arrendamiento supuso un coste de 9.073,78 € en el 2015.

En fecha 31 de diciembre de 2015 se adquirió 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 € (mismo importe a 31 de diciembre de 2015) 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 2016 y 2015 es el siguiente:

Denominación	Saldo a 31/12/16	Saldo a 31/12/15
Clientes	644.598,93	262.227,20
Deudores	142.698,06	14.458,79
Personal	7.431,31	21.517,19
Hacienda Pública deudora por diversos conceptos	149.721,09	120.040,99
Otros activos financieros	700.073,63	725.243,44
Total	1.644.523,02	1.143.487,61

La Sociedad mantiene registrados saldos de dudoso cobro en el epígrafe de clientes por importe de 500.369,81 €, (530.576,19 € en 2015) y deudores por 39.998,97 € (mismo importe que el año anterior 2015).

El movimiento de las correcciones por deterioro correspondiente al ejercicio 2016 es el siguiente:

	31/12/2015	Reversión	Deterioros	31/12/2016
Deterioro de valor de clientes	530.576,19	-30.206,38		500.369,81
Deterioro de valor de deudores	39.998,97			39.998,97

En el año anterior, 2015, el detalle fue:

	31/12/2014	Aplicaciones	Deterioros	31/12/2015
Deterioro de valor de clientes	411.555,64	838,04	118.182,51	530.576,19
Deterioro de valor de deudores	39.998,97			39.998,97

Durante el ejercicio 2016 se han revertido 30.206,38 € de créditos que figuraban como de dudoso cobro. En cambio, en el ejercicio 2015 se reconocieron como créditos incobrables 838,04 € y se provisionó 118.182,51 € como de dudoso cobro.

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.

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

La partida *Otros Activos Financieros* corresponde principalmente a un depósito en una entidad financiera por importe de 700.000,00 €, habiéndose registrado 73,63 € como intereses devengados pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2016 (243,44 € en el 2015).

c) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

La Sociedad cuenta con los siguientes saldos disponibles a 31 de diciembre de 2016 y 2015:

Tesorería	2016	2015
Caja	388,95	257,70
Bancos e instituciones de crédito c/c vista	2.600.487,95	2.750.810,37
TOTAL	2.600.876,90	2.751.068,07

d) Información relacionada con pérdidas y ganancias.

La tenencia de estos activos por parte de la Sociedad ha generado ingresos por importe de 1.759,11 € (5.933,62 € en el 2015).

8.2.2. Pasivos financieros

a) Débitos y partidas a pagar a largo plazo.

El detalle a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

Deudas a Largo Plazo	2016	2015
Con Entidades de crédito	1.348.991,32	1.509.789,46
Fianzas recibidas	249.347,17	238.136,15
Total	1.598.338,49	1.747.925,61

a1) Deuda con entidades de crédito:

Los términos y condiciones de los préstamos vigentes a 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

Entidad prestamista y nº préstamo	Tipo de amortización	Características	Revisión
Caixabank, S. A. Ref.: 9620.297-266636-70 (antes Banco de Valencia, S. A. 5300542611)	Método americano (trimestral)	Euribor 3 meses + 50 puntos básicos	Trimestral
Caixabank, S. A. Ref.: 9620.297-267081-37 (antes Banco de Valencia, S. A. 530062640)	Método francés (mensual)	Euribor 3 meses + 50 puntos básicos	Trimestral

El detalle de los vencimientos de la deuda con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Préstamo	2017	2018	2019	2020	2021 y siguientes	TOTAL
9620.297-266636-70	9.659,12					9.659,12
9620.297-267081-37	148.996,28	149.742,98	150.493,40	151.247,59	897.507,35	1.497.987,60
Intereses a CP deudas	271,93					271,93
Total	158.927,33	149.742,98	150.493,40	151.247,59	897.507,35	1.507.918,65

El detalle de los vencimientos de la deuda con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2015 fue:

Préstamo	2016	2017	2018	2019	2020 y siguientes	TOTAL
Préstamos	184.747,07	158.655,40	149.742,98	150.493,40	1.050.897,68	1.694.536,53
Intereses a CP deudas						
Total	184.747,07	158.655,40	149.742,98	150.493,40	1.050.897,68	1.694.536,53

La Sociedad durante el ejercicio 2016 no ha formalizado ninguna operación nueva de pasivo a largo plazo.

a2) Las fianzas recibidas a largo plazo:

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

Este importe asciende al final del ejercicio a 249.347,17 € (238.136,15 € en el 2015), 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 2016 y 2015:

Deudas a Corto Plazo	2016	2015
Con Entidades de crédito	158.927,33	184.747,07
Otros pasivos financieros	963.369,71	945.383,70
Acreeedores comerciales y otras ctas. a pagar	1.978.239,89	1.941.444,71
Total	3.100.536,93	3.071.575,48

b1) Deudas con entidades de crédito:

Corresponden a la deuda a corto plazo (vencimiento durante el 2017), de los préstamos indicados en el apartado a.1 anterior y por el importe de 158.655,40 € (184.747,07 € en 2015) al que se le ha incorporado un saldo de 271,93 € correspondiente al importe de los intereses devengados no liquidados al cierre del ejercicio de la deuda contraída.

b2) Otros pasivos financieros:

Se desglosa a 31 de diciembre de 2016 y 2015 de la siguiente forma:

Otros pasivos financieros	2016	2015
Deudas a corto plazo	879.120,25	886.890,00
Proveedores de inmovilizado	54.220,27	29.917,73
Fianzas recibidas	30.029,19	28.575,97
Total	963.369,71	945.383,70

El importe de deudas a corto plazo de 879.120,25 € (886.890,00 en el 2015) corresponde íntegramente a deudas en favor de la Entidad Pública de Saneamiento de Aguas Residuales por la recaudación del canon de saneamiento que la Sociedad realiza por cuenta de dicha Entidad.

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

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

b3) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:
 Su detalle a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

Acreeedores comerciales y otras ctas. a pagar	2016	2015
Proveedores	1.751.002,38	1.572.680,91
Acreeedores varios	124.404,94	202.310,81
Personal	2.150,63	31.596,16
Otras deudas con las Administraciones Públicas	74.473,65	81.534,64
Anticipos de clientes	26.208,29	53.322,19
Total	1.978.239,89	1.941.444,71

c) Información relacionada con pérdidas y ganancias:

Los pasivos financieros contraídos por la Sociedad han generado gastos financieros por importe de 8.335,01 € (8.927,73 € en 2015).

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 2.600.000 euros de disponibilidad inmediata, más un depósito de 700.000 euros con un vencimiento no superior a seis meses.
- ✓ Visto que durante el ejercicio 2016 no ha sido necesario recurrir a la contratación de ninguna póliza de crédito, ni tampoco en el año 2015.
- ✓ El fondo de maniobra, el cual ya era positivo en el 2015 (770.597,56 €), ha aumentado en más de 100.000 €, siendo actualmente de 876.252,96 €.

8.4. Fondos propios

Capital Social

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

Reserva Legal

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

Otras reservas

El detalle de esta partida a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

Otras reservas	2016	2015
Reservas voluntarias	10.731.561,34	10.681.664,93
Reserva de Capitalización del 2015	32.893,12	0,00
Reserva diferencias ajuste de capital a €	1,32	1,32
Total	10.764.455,78	10.681.666,25

La Sociedad no ha distribuido dividendos durante el ejercicio 2016 ni en el 2015.

Nota 9.- Existencias

La composición de las existencias de materia primas y otros aprovisionamientos de la Sociedad al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

Existencias	2016	2015
Existencias de contadores	24.184,90	31.866,21
Existencias de valvulería	32.624,75	39.389,77
Existencias de otros materiales de obra	228.157,95	232.842,65
Existencias de tuberías	66.565,78	61.232,41
Total	351.533,38	365.331,04

La variación de existencias registrada en la cuenta de pérdidas y ganancias ha sido una disminución de 6.365,44 € (en el 2015 la disminución fue de 22.481,97) véase Nota 11.

Asimismo informar que, como ya se ha indicado en la nota 2, previo a la reflejo de la variación de existencias correspondiente al ejercicio 2016, se ha realizado ajuste en el valor de las existencias finales del ejercicio 2015, disminuyendo el valor de las existencias iniciales del 2016 en 7.432,22 €.

Nota 10.- Situación Fiscal

El detalle de los saldos mantenidos con Administraciones Públicas es el siguiente, a 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	Saldo a 31/12/16		Saldo a 31/12/15	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
Hacienda Pública, deudora por IVA	146.500,70		116.642,61	
Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	3.220,39		3.398,38	
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas		23.095,92		25.413,42
Organismos de la Seguridad Social, acreedores		51.377,73		56.121,91
Hacienda pública, IVA Repercutido				0,69
Pasivos por diferencias temporarias imponibles		10,10		12,74
Total	149.721,09	74.483,75	120.040,99	81.548,76

Los saldos a cobrar corresponden a la devolución del Impuesto sobre el Valor Añadido del ejercicio 2016 por importe de 146.500,70 € (116.642,61 € en el ejercicio 2015) y al saldo por el Impuesto sobre Sociedades corriente que asciende a 3.220,39 € (3.398.38 € en el ejercicio 2015).

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 23.095,92 € (25.413,42 € en el ejercicio 2015), así como a la Tesorería General de la Seguridad Social por importe de 51.377,73 € (56.121,91 € en el ejercicio 2015) en concepto de la cotización de las retribuciones devengadas durante el mes de diciembre de 2016.

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 2016 y 2015 es:

	2016	2015
Beneficio antes de impuestos	494.750,82	324.162,13
Diferencias Permanentes (+)	21.684,60	4.769,09
Reducción Rva. Capitalización	-8.278,95	-32.893,12
Base imponible (resultado fiscal)	508.156,47	296.038,10

Las diferencias permanentes positivas se deben básicamente a un aumento de la base imponible por diversos gastos no deducibles fiscalmente que ascienden a 21.684,60 € (4.769,09 € en el ejercicio 2015).

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 sobre la base imponible establecida en el artículo 25 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto de Sociedades, constituyendo la correspondiente Reserva de Capitalización.

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

	2016	2015
Base imponible	508.156,47	296.038,10
Tipo impositivo (25% y 30%)	127.039,12	82.890,67
Bonificación cuota (99%)	125.768,73	82.061,76
Impuesto sobre sociedades	1.270,39	828,91
Total retenciones y pagos a cuenta	4.490,78	4.227,29
Cuota diferencial (a favor de AMJASA)	3.220,39	3.398,38

Nota 11.- Ingresos y Gastos

La distribución del importe de la cifra de negocios del ejercicio 2016 y 2015 es la siguiente:

	2016	2015
Venta de agua	9.383.931,31	9.071.789,94
Venta de contadores y subproductos	439,20	
Prestación de servicios	294.200,31	249.760,95
Devoluciones (rectificaciones recibos)		-28.472,05
Total cifra de negocios	9.678.570,82	9.293.078,84

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

En el presente ejercicio prácticamente la finalidad de la venta de agua ha sido para consumo domiciliario de Jávea. No obstante, la venta en alta de agua ha sido:

	2016	2015
Venta en alta	55.119,81	45.825,81
Total Venta en Alta	55.119,81	45.825,81

La Sociedad durante el 2016 ha destinado 868.932,41 € (1.265.558,49 € en el 2015) a la realización de obras para la mejora de la red de acuerdo al siguiente detalle:

	2016	2015
Trabajos realizados para inmov. material	326.801,05	1.187.230,56
Trabajos realizados para inmov. en curso	542.131,36	78.327,93
Total Trabajos realizados para el inmov.	868.932,41	1.265.558,49
Trabajos subcontratados	481.503,36	841.417,28
Materiales y mano de obra propia	387.429,05	424.141,21
Total Trabajos realizados para el inmov.	868.932,41	1.265.558,49

Los otros ingresos de explotación corresponden principalmente a arrendamientos, actividad de gestión de cobro de recibos de agua, a la indemnización del EPSAR por presentar en tiempo y forma las liquidaciones a la misma y por los trabajos de saneamiento realizados para el Ayuntamiento de Jávea. Estos ingresos han ascendido a la cifra de 220.054,50 € (281.236,44 € en el 2015) distribuyéndose de la siguiente manera:

	2016	2015
Ingresos por arrendamientos	37.664,68	37.541,81
Ingresos por gestión de cobro	18.657,83	14.640,48
Ingresos por servicios diversos	163.731,99	229.054,15
Otros ingresos de explotación	220.054,50	281.236,44

En cuanto a la partida ingresos excepcionales estos corresponden principalmente a indemnizaciones de seguros y sanciones impuestas a los abonados por la manipulación de contadores. A 31 de diciembre de 2016 los ingresos excepcionales ascienden a 44.204,62 € (35.843,70 € en el 2015).

Los aprovisionamientos de la cuenta de pérdidas y ganancias de 2016 y 2015 se distribuyen de la siguiente forma:

	2016	2015
Compra de agua	5.505.657,50	5.036.703,56
Compra de energía proceso productivo	419.354,62	531.352,02
Compra de otros materiales	502.984,69	524.553,96
Variación de existencias	6.365,44	22.481,97
Trabajos realizados por otras empresas	481.503,36	841.208,28
Total Aprovisionamientos	6.915.865,61	6.956.299,79

En compras de agua se incluye:

	2016	2015
Costes de explotación	3.344.996,99	2.944.967,35
Costes de Recuperación Inversion EDAM	1.818.470,64	1.829.336,88
Ayuntamiento de Pedreguer	43.593,36	60.446,24
Comunidad de Regants de Pedreguer	224.652,58	209.385,31
SAT Miralbons	73.443,93	0,00
Compra agua a terceros	500,00	0,00
Total Compra de agua	5.505.657,50	5.044.135,78

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

- Contrato de concesión de obra pública y posterior explotación de la planta desalinizadora de agua de mar, suscrito entre el M. I. Ayuntamiento de Jávea y la Sociedad ACCIONA AGUA, S. A. durante el ejercicio 2003. (Véase nota 18).
- Contrato de compra de agua suscrito entre el Ayuntamiento de Pedreguer y AMJASA de fecha 13 de Agosto de 2015.
- Contrato de compra de agua suscrito entre la Comunidad de Regantes de Pedreguer y AMJASA de fecha 12 de Agosto de 2015.
- Convenio suscrito entre la Sociedad Agraria de Transformación "Miralbons" y AMJASA de fecha 29 de abril de 2016.

Los gastos de personal se distribuyen de la siguiente manera:

	2016	2015
Sueldos y salarios	1.320.987,14	1.262.248,25
Indemnizaciones	6.251,00	
Seguridad Social a cargo empresa	442.079,72	413.785,43
Otros gastos sociales	43.191,08	36.847,40
Total Gastos de Personal	1.812.508,94	1.712.881,08

En cuanto a la partida de Sueldos y salarios cabe destacar la devolución a los trabajadores de la paga extra suprimida en el año 2012 por aplicación del Decreto-Ley 20/2012 y que ha ascendido a un importe de 30.886,48 € (31.220,06 € en el año 2015)

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

	2016	2015
Servicios exteriores	568.172,42	721.735,97
Tributos	184.567,00	156.923,71
Pérdidas, deterioro y var. prov. Op. Comerciales	-30.206,38	118.182,51
Otros gastos de gestión corriente	4.440,00	7.800,00
Total Otros gastos de explotación	726.973,04	1.004.642,19

Entre los tributos destaca el importe de la tasa de ocupación de la vía pública del ejercicio 2016 que la Sociedad ha de abonar al M. I. Ayuntamiento de Jávea y que asciende a 145.178,56 €. En el 2015 fue de 139.396,18 €.

Los servicios exteriores corresponden básicamente, a las siguientes cuentas:

	2016	2015
Arrendamientos y cánones	26.413,04	19.859,76
Reparaciones y conservación	261.510,85	300.648,56
Servicios de profesionales independientes	76.287,78	149.301,24
Transportes	554,54	740,91
Primas de seguros	35.067,24	41.914,27
Servicios bancarios y similares	1.512,01	5.036,52
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	31.401,81	50.647,58
Suministros	41.213,11	42.559,82
Otros servicios	94.212,04	111.027,31
Total Servicios exteriores	568.172,42	721.735,97

En cuanto a los gastos excepcionales, a 31 de diciembre de 2016, estos ascienden a 20.658,14 € (23.661,34 € en el 2015) y corresponden principalmente a indemnizaciones de daños a terceros por siniestros y a ajustes de saldos de cuentas de deudores/acreedores.

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

	2016	2015
Gastos de deudas de préstamos	8.332,90	9.013,93
Otros gastos financieros	2,11	-86,20
Total Gastos Financieros	8.335,01	8.927,73

	2016	2015
Ingresos de depósitos	538,66	1.685,20
Otros ingresos financieros	1.220,45	4.248,42
Total Ingresos Financieros	1.759,11	5.933,62

Nota 12.- Provisiones y Contingencias

La Sociedad presenta en el balance a 31 de diciembre de 2016 y 2015 las siguientes provisiones a largo plazo:

	2016	2015
Retribuciones al personal a largo plazo	60.475,44	59.255,92
Provisión a corto plazo para otras responsabilidades	33.621,38	
Total provisiones	94.096,82	59.255,92

La Sociedad en el ejercicio 2016 ha dotado, al igual que en el ejercicio 2015, 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 vigente, 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 llego al acuerdo de aprobar la propuesta planteada por la Sociedad consistente en una ayuda máxima de 400 € anuales por trabajador.

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

Esta medida ha sido mantenida durante el ejercicio 2016, por lo que se ha dotado la parte correspondiente al mismo.

En cuanto a la provisión a corto plazo para otras responsabilidades corresponde a los salarios de tramitación e indemnización por el despido de una trabajadora, siendo la sentencia favorable para la trabajadora implicando la incorporación de la misma a su antiguo puesto de trabajo.

Nota 13.- Información sobre Medio Ambiente

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

No obstante, sí que se han incurrido en gastos con el objeto de mejorar la eficiencia energética de la red de abastecimiento como de las propias instalaciones de la Sociedad.

En fecha 1 de octubre de 2016 la Sociedad ha firmado un contrato con la mercantil AZIGRENE CONSULTORES, S. L. P. con el objeto de llevar un mayor seguimiento y control de la facturación energética. El importe destinado a este fin durante el 2016 ha sido de 816,66 €.

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

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

El precio de adjudicación del contrato fue de 120.000 € (IVA no incluido), de los cuales durante el 2016 se han satisfecho 20.000 € (IVA no incluido).

Nota 14.- Subvenciones, Donaciones y Legados

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

Subvenciones oficiales de capital	31/12/2014	Trasposos	31/12/2015	Trasposos	31/12/2016
Diputación de Alicante (Red Camino Cabanes/Gata)	14.042,95	-4.589,34	9.453,61	-4.589,34	4.864,27
Diputación de Alicante (Depósito Gata)	12.198,56	-644,52	11.554,04	-644,52	10.909,52
Ayuntamiento de Jávea (Inmovilizado traspasado)	34.692,25	-40.036,16	-5.343,91	5.343,91	0,00
Ayuntamiento de Jávea (Inmovilizado traspasado 2012)	468.363,20	-32.300,91	436.062,29	-32.300,91	403.761,38
Ministerio de Energía, Industria y Comercio (vehículos eléctricos)	4.235,88	0,00	4.235,88	-877,36	3.358,52
Generalitat Valenciana (Certif. B. A. M.)	3.942,51	-442,97	3.499,54	-442,97	3.056,57
Generalitat Valenciana (Certif. Pinets)	1.287,25	-88,86	1.198,39	-88,86	1.109,53
Generalitat Valenciana (Certif. Camí Canons)	5.372,35	-386,68	4.985,67	-386,68	4.598,99
Total	544.134,95	-78.489,44	465.645,51	-33.986,73	431.658,78

Durante el ejercicio 2016 la Sociedad no ha recibido ninguna subvención de capital ni a la explotación.

El importe de 5.343,91 euros, en positivo, que aparece en trasposos del 2016 corresponde a la corrección mencionada en la nota 8, apartado 2, dado que en el ejercicio 2015 se traspasó a resultados mayor importe del correspondiente. Este ajuste se ha realizado contra reservas voluntarias al corresponder a un ejercicio anterior.

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

Nota 15.- Hechos posteriores al Cierre

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

Nota 16.- Operaciones con Empresas del Grupo y Asociadas

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

A continuación se detallan los saldos que la Sociedad mantiene con el M. I. Ayuntamiento de Jávea a 31 de diciembre de 2016 y 2015:

Saldos con el Ayuntamiento	2016	2015
Suministro de agua	-3.554,35	60.694,83
Altas de contratos y servicios	6.390,72	6.231,22
Trabajos de mantenimiento	183.066,36	159.279,08
Servicio de Correos	-1.991,39	-2.575,96
Ocupación Vía Pública	-424.563,21	-402.194,51
Tasa de Alcantarillado	-266.614,82	-258.256,38
Saldo final (a favor del Ayto.)	-507.266,69	-436.821,72

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

➤ Suministro de agua y a nuevas altas en contratación, durante el 2016 se han facturado por estos conceptos 145.632,79 € (170.921,05 € en 2015). Y se han dado por cobrado recibos y facturas por importe de 209.722,47 € (150.306,61 € en el 2015):

Suministro Agua+Altas contratos	2016	2015
Saldo inicial (agua + contratos)	66.926,05	46.311,61
Facturación del ejercicio	145.632,79	170.921,05
Cobros	-209.722,47	-150.306,61
Saldo final (a favor de AMJASA)	2.836,37	66.926,05

El importe de 209.722,47 euros de recibos dados por cobrados durante el 2016 incluye un ajuste realizado por los auditores por importe de 85.656,49 euros, tras la comparación de los datos contables y con los datos facilitados por el nuevo programa de gestión-facturación.

➤ Trabajos de mantenimiento, durante el 2016 se han facturado trabajos por importe de 9.334,75 € (172.427,53 € en 2015), quedando pendientes de facturar 132.959,73 €. El importe de las facturas cobradas ha sido de 118.507,20 € (63.255,08 € en el 2015):

Trabajos de Mantenimiento	2016	2015
Saldo inicial	159.279,08	50.106,63
Facturación del ejercicio	9.334,75	172.427,53
Facturas pendientes de emitir	132.959,73	
Cobros	-118.507,20	-63.255,08
Saldo final (a favor de AMJASA)	183.066,36	159.279,08

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

➤ En relación a la tasa de Ocupación de Vía Pública, la Sociedad debe satisfacer al M. I. Ayuntamiento de Jávea el 1,5% del importe de las cifras de negocios de cada ejercicio por este concepto. A 31 de diciembre de 2016 y 2015 están pendientes de pagar las tasas correspondientes a los siguientes ejercicios:

Ocupación Vía Publica	2016	2015
Ejercicio 2013		122.809,86
Ejercicio 2014	139.988,47	139.988,47
Ejercicio 2015	139.396,18	139.396,18
Ejercicio 2016	145.178,56	
Total	424.563,21	402.194,51

➤ En cuanto a la tasa de alcantarillado que recauda la sociedad para el M. I. Ayuntamiento de Jávea, de la facturación emitida se han cobrado tasas de alcantarillado por importe de 222.259,22 € (257.255,32 € en el 2015), mientras que al Ayuntamiento se han liquidado/pagado 213.900,78 € (227.685,19 € en el 2015):

Alcantarillado	2016	2015
Saldo inicial	-258.256,38	-228.686,25
Recibos cobrados durante el ejercicio	-222.259,22	-257.255,32
Liquidaciones o pagos realizados	213.900,78	227.685,19
Saldo final (a favor del Ayto.)	-266.614,82	-258.256,38

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

El importe de las remuneraciones devengadas por el Consejo de Administración durante el ejercicio han sido de 44.611,04 € (63.503,62 € en el 2015). A fecha del cierre del ejercicio habían remuneraciones pendientes de pago por 2.150,63 € (709,67 € en el 2015).

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

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

✓ No han realizado transacciones con la Sociedad, sin tener en cuenta las operaciones ordinarias, hechas en condiciones estándar para los clientes y de escasa relevancia, entendiéndose por tales aquellas cuya información no sea necesaria para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

✓ No han utilizado el nombre de la Sociedad o invocado su condición de administrador para influir indebidamente en la realización de operaciones privadas.

✓ No han hecho uso de los activos sociales, incluida la información confidencial de la compañía, con fines privados.

✓ No se han aprovechado de las oportunidades de negocio de la Sociedad.

✓ No han obtenido ventajas o remuneraciones de terceros distintos de la Sociedad y su grupo asociadas al desempeño de su cargo, salvo que se tratase de atenciones de mera cortesía.

✓ No han desarrollado actividades por cuenta propia o cuenta ajena que entrañasen una competencia efectiva, sea puntual o potencial, con la Sociedad o que, de cualquier otro modo, los sitúen en un conflicto permanente con los intereses de la Sociedad.

Nota 17.- Otra Información

La plantilla media del ejercicio 2016 y 2015 expresada por categorías es la detallada a continuación:

Plantilla media	Media 2016		Media 2015	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Dirección		1		0,34
Subdirección	1,01	0,58	0,08	
Depart. Administración	5,8	10,53	5,08	10
Depart. Técnico	1	5	1	2
Depart. Mantenimiento	1	18,58	1	21
Becarios		0,56		
TOTAL	8,81	36,25	7,16	33,34

La composición de la plantilla por categorías y con distinción de género a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es la siguiente:

Plantilla al cierre	31/12/2016		31/12/2015	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Dirección		1		1
Subdirección	1	1	1	
Depart. Administración	7	11	6	10
Depart. Técnico	1	5	1	2
Depart. Mantenimiento	1	20	1	25
Becarios		2		
TOTAL	10	40	9	38

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

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

Se ha satisfecho un importe de 8.448,00 € (19.830,08 € en 2015) importe al que se le adiciona el I.V.A. correspondiente, por la realización del asesoramiento y tramitación de las gestiones en el ámbito laboral, fiscal y mercantil, según se desprende de la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad también cuenta con asesoramiento jurídico, que a lo largo del año 2016 ha devengado un importe de 11.750,00 € (18.325,00 € en 2015), importe al que se le adiciona el I.V.A. correspondiente.

Nota 18.- Planta Desaladora de Agua de Mar

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

la cuenta de Pérdidas y Ganancias, pues su concepto es el de coste del agua suministrada por la planta desaladora.

Las condiciones establecidas en la actualidad implican que la Sociedad deberá afrontar, como parte fija del coste del agua que se le suministra, la cantidad mensual de 151.539,22 € (152.444,74 € en el 2015) 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 9.859.443,95 € (10.996.063,60 € en el 2015), pues su obligación está ligada al consumo de agua de la planta, siendo el M. I. Ayuntamiento el titular de este derecho y responsable último del pago a la Sociedad que explota la planta desaladora en régimen de concesión.

La Sociedad, atendiendo al principio del devengo, ha registrado durante este ejercicio como mayor coste de los aprovisionamientos, la revisión de precios del coste de agua, prevista para el ejercicio 2016 y aún no liquidada, por un importe global de 466.680,09 €.

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

Conforme a lo indicado en el artículo 6 de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas y de conformidad con la disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo, que modifica la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, el período medio de pago a proveedores en 2016 y 2015 es: .

	2016	2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	35,04	55,32
Ratio de operaciones pagadas	39,25	49,38
Ratio de operaciones pendientes de pago	22,53	120,52
	Importe	Importe
Total Pagos realizados:	8.295.421,86	9.303.007,19
Total pagos pendientes:	2.793.657,90	727.498,43

Informe de Gestión

Ejercicio 2016

1. Introducción

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

2. Evolución de los negocios

2.1 Cifra de negocios

Volumen de agua y abonados	2015	2016
Volumen de agua suministrada, toda ella apta para el consumo humano (m3)	8.265.446	8.335.620
Volumen de agua facturada a clientes (m3):	4.206.080	4.436.960
Volumen agua facturada en alta a otras poblaciones (m3).	90.271	213.586
Número de abonados.	27.025	27.079

Ventas	2015	2016
Agua: Cuota servicio *	3.426.771,80	3.441.483,18
Agua: Consumo*	5.563.550,80	5.887.328,22
Agua en alta	48.641,07	55.112,98
Servicios	249.760,95	294.200,31

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:

	2015	2016	Evolución 15-16
Consumo 0 m3 Bimestre			
Nº Recibos	30.552	27.980	-2.572
M3 facturados	-	-	-
Consumo <10m3 Bimestre			
Nº Recibos	51.669	52.259	590
M3 facturados	246.472,00	318.578,00	72.106,00
Consumo 11-40 m3 Bimestre			
Nº Recibos	56.751	57.261	510
M3 Facturados	1.208.670,00	1.211.833,00	3.163,00
Consumo 41-70 m3 Bimestre			
Nº Recibos	10.799	11.521	722
M3 Facturados	574.165,00	612.983,00	38.818,00
Consumo >71 m3 Bimestre			
Nº Recibos	13.019	13.894	875
M3 Facturados	2.176.407,00	2.293.566,00	117.159,00

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 crecimiento de recibos y volumen de m3 facturados en los bloques de alto consumo; en estos abonados el principal motivo de consumo es para el riego de superficies ajardinadas, que se incrementa en épocas de sequia.

Venta de agua en alta a otras poblaciones

La venta en alta al Consorcio de Aguas Teulada-Benitatxell se reanudó tras el acuerdo temporal alcanzado para el suministro, pero este se hubo de interrumpir intermitentemente por las dificultades derivadas de la intensa sequía. Las previsiones para 2017 dependerán del acuerdo entre los respectivos ayuntamientos para realizar el suministro y de las disponibilidades de caudal.

Servicios

Continúa en aumento la facturación de servicios, fundamentalmente debido al cobro de tasas de nuevas altas de contratos. Se consolida la 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

Se presenta un notable aumento 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, que se vio interrumpida a principios de verano por falta de nivel de agua adecuado para la extracción, por motivo de la sequía. La parada de los bombeos de los pozos, así como diversas actuaciones en la mejora de las instalaciones de bombeo, ha reducido el consumo de energía eléctrica en la red.

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.

3. Actuaciones e inversiones realizadas

Durante este ejercicio 2016 en gran parte se han conseguido la mayoría de los ambiciosos objetivos marcados en el Informe y Memoria de Gestión previstos en la Presentación de las Cuentas Anuales del año anterior.

Plan de obras

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 (51 Obras Menores). Alcanzando una cifra de metros de red renovada de más de 6,1 km durante el año 2016. Lo que dada la extensión de 600km de red de distribución supone la renovación durante el 2016 del 1% del total de la red. Una cifra por debajo de las recomendaciones que hace la prestigiosa Asociación Internacional del Agua IWA, en torno al 1'5%, para asegurar una adecuada e imprescindible renovación de las Infraestructuras hídricas:

	CÓDIGO OBRA	DENOMINACIÓN	Estado de la obra a 31/12/16	Edad	Renovación	Nueva	Metros Tubería Renovada
1	OM 150247	PIC TORT - TRENAPINYONS	Ejecutada	>30 años	X		318
2	OM 150253	DESVIO BARRANCO SAN ANTONIO	Ejecutada	>30 años	X		95
3	OM 150254	BARRACA	Ejecutada	>30 años	X		385
4	OM 150257	ELEVACION DASA	Ejecutada	>30 años	X		
5	OM 150259	CANAL NORTE	Ejecutada	>30 años	X		209
6	OM 150260	INSTALACION CAUDALIMETROS	En ejecución	>30 años		X	

	CÓDIGO OBRA	DENOMINACIÓN	Estado de la obra a 31/12/16	Edad	Renovación	Nueva	Metros Tubería Renovada
		SECTORIALES					
7	OM 160261	GAFARRO	Ejecutada	>30 años	X		222
8	OM 160262	ENEBRO	Ejecutada	>30 años	X		132
9	OM 160263	PENAGUILA	Ejecutada	>30 años	X		79
10	OM 160264	CASTELLANS LASTRES	Ejecutada	entre 10 y 30 años	X		182
11	OM 160265	TERUEL	Ejecutada	>30 años	X		122
12	OM 160266	ENLACE BAM LA CALA	Ejecutada	>30 años		X	170
13	OM 160267	OLMO ALGARROBO	Ejecutada	>30 años	X		223
14	OM 160268	CTRA LA GUARDIA	Ejecutada	>30 años			
15	OM 160269	ANCLA	Ejecutada	>30 años	X		140
16	OM 160270	CALVARIO	Ejecutada	>30 años	X		165
17	OM 160271	CONEXIÓN ENTREPINOS 36	Ejecutada			X	30
18	OM 160272	CUESTA DE SAN ANTONIO	En ejecución	>30 años	X		
19	OM 160273	REMODELACIÓN IRYDA	Ejecutada	>30 años	X		
20	OM 160274	CONEXIONES VELL DE LA GRANADELLA	Ejecutada	>30 años		X	68
21	OM 160275	REMODELACIÓN CUADROS NOVA XABIA	Ejecutada	>30 años	X		
22	OM160276	ALFARRASI	Ejecutada	>30 años	X		50
23	OM160277	SALVIA	Ejecutada	>30 años	X		160
24	OM160278	REMODELACION VALLS	En ejecución	>30 años	X		
25	OM160279	CUADROS ELECTRICOS REEL ADSUBIA	Ejecutada	>30 años	X		
26	OM160280	AVDA ARENAL CON SAINT ETIENNE	Ejecutada			X	126
27	OM160282	MARGARIDA	En ejecución	>30 años	X		234
28	OM160284	CALDERON	Ejecutada			X	216
29	OM160285	REGULACION PRESION PINETS	Ejecutada	>30 años	X		6

CÓDIGO OBRA	DENOMINACIÓN	Estado de la obra a 31/12/16	Edad	Renovación	Nueva	Metros Tubería Renovada	
30	OM160286	FRECHINAL	Ejecutada	>30 años		X	108
31	OM160287	LA GRANADELLA	En ejecución	>30 años	X		48
32	OM160288	RENOVACION FILTROS IRYDA	Ejecutada	entre 10 y 30 años	X		
33	OM160289	PROVISIONALES BARRACA	Ejecutada	>30 años	X		410
34	OM160290	REGULACION SECTORIAL	Ejecutada	>30 años		X	
35	OM160291	ROMPUDETES - MIRALBONS	Ejecutada	>30 años	X		81
36	OM160292	RIO BIDASOA	Ejecutada	>30 años	X		100
37	OM160293	ONIL	Ejecutada	entre 10 y 30 años	X		146
38	OM160294	DEP. ALFARRASI	Ejecutada	>30 años	X		
39	OM160295	HIDRANTES 2016	Ejecutada			X	
40	OM160296	CAMI LES PEDRES	En ejecución	>30 años	X		610
41	OM160297	CAMBIO UBICACIÓN CONTADOR EDAR	Ejecutada			X	197
42	OM160298	RIO SIL	Ejecutada	entre 10 y 30 años	X		103
43	OM160299	ALBANIA	Ejecutada	entre 10 y 30 años		X	109
44	OM160300	CONEXIONES MONTGO	En ejecución	>30 años	X		
45	OM160301	FONTANA-PONT	Ejecutada	>30 años	X		45
46	OM160302	CAMI CANSALADES	En ejecución	>30 años	X		94
47	OM160303	AVDA. JAIME I SEGUNDA FASE	Ejecutada	>30 años	X	X	125
48	OM160304	C.S.A. FASE 2	En ejecución	>30 años	X		357
49	OM160305	REMODELACION VALVULA DEP. LA GUARDIA	En ejecución	>30 años			
50	OM160306	CALLEJÓN C.S.A.	Ejecutada			X	52
51	OM 160307	LA MANDARINA	Ejecutada		X		65
	TOTAL						6.072,5

Plan de cambio masivo y control de contadores

El seguimiento continuo durante este ejercicio de este Plan ha supuesto la sustitución de 2.539 contadores, bien por tener antigüedades superiores a diez años, bien por averías o paradas, o por último para proyectos de telelectura. Esta cifra nos indica que estamos cerca del objetivo marcado de 3.000 cambios de contador/año, sin embargo se requiere un poco más de esfuerzo para alcanzar los guarismos fijados.

Plan de Externalización de contadores.

Se han realizado 47 cambios de ubicación de contadores al exterior de las propiedades, con lo que se sigue mejorando la gestión de las lecturas del consumo.

Plan de Sectorización de la red.

Con el objetivo genérico de mejorar eficientemente los rendimientos hidráulicos, se ha procedido a la programación e instalación de caudalímetros sectoriales a lo largo de la extensa red de distribución. Esto facilitará conocer en mayor detalle el comportamiento pormenorizado del caudal suministrado por zonas del municipio, para así abordar sectorialmente los trabajos de control de presión, mantenimiento y fugas. Conociendo como actúan individualmente los 10 sectores en que se ha dividido la red, que a su vez se divide en varios subsectores dependiendo de criterios orográficos del terreno y estructurales de la propia red. Estas tareas se están realizando de acuerdo a las consideraciones derivadas del contrato con la Universitat Politècnica de València, para la *Elaboración de Estudios y trabajos técnicos para la mejora de la eficiencia hídrica y energética del abastecimiento de agua urbana de Xàbia*. Al tratarse de un Plan extenso y ambicioso en su programación y ejecución, se seguirán realizando los estudios, tareas y trabajos durante el periodo 2016-2018 como está previsto.

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: -

- Renovación de las Instalaciones de Bombeo de Valls-Montgó.
- Renovación Cuadros eléctricos y conexión transformadores en Adsubia-Cabanes

Implantación Registro Entrada Electrónico y Gestión de Expedientes

Durante el año 2016 se ha implantado en AMAJSA una herramienta de registro de entrada y salida electrónico. El software, llamado Gestiona, es una de las aplicaciones más utilizadas por las Administraciones Públicas de la provincia de Alicante, así como de otras localidades y provincias de España.

Suministrada por EsPúblico, permite, llevar un registro de toda la documentación recibida por la empresa así como la que sale de la misma. Además, permite la gestión de expedientes administrativos, dando opción al control de los mismos, a compartirlos entre trabajadores, etc.

Además, al estar enfocada al Sector Público, está diseñada para adaptarse a la legislación vigente, así como introducir evoluciones para nuevas normas que puedan surgir.

Por último, incorpora una sede electrónica (<http://amjasa.sedeelectronica.es>) desde la que se pueden presentar, telemáticamente, instancias generales y recibir notificaciones, entre otros trámites disponibles.

Atención al Cliente

Como se ha explicado en el apartado anterior, AMJASA ha dado un paso más en la relación con sus abonados, poniendo a su disposición un catálogo de trámites telemáticos que se unen a la oficina virtual, así como a la página Web y los perfiles en redes sociales.

Duarnte 2016 se ha contado, también, con un servicio de Comunity Manager para la gestión del perfil de Facebook así como la generación de contenido (videos, cuñas de radio, etc.) para la web, redes sociales y radio.

Por último, en 2016 se ha sacado a concurso público la emisión de cuñas de radio como altavoz para hacer llegar a nuestros abonados noticias, cortes de suministro, etc..

Plan de Formación y Taller Ocupacional Xàbia Impulsa

Durante el año 2016, en cuanto lo relativo a la formación de los trabajadores y trabajadoras de la empresa, se han impartido un total de 13 cursos en los que 34 de nuestros/as empleados/as han participado en almenos un curso, lo que significa cerca del 70%. Multiplicando las horas de cada curso, por el número de participantes, se han impartido un total de 1.114 horas de formación.

Durante 2016, la empresa ha acogido una estudiante en prácticas, del ciclo formativo de adminsitración y finanzas del IES 1 y por primera vez, se ha unido a un programa de FP Dual consistente en la compaginación de los estudios del Ciclo de Aplicaciones Multiplataforma, con prácticas en la empresa. En este programa, dos estudiantes de dicho ciclo iniciaron la estancia en AMJASA en el mes de octubre.

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:

- Implantación del nuevo reglamento Municipal del Servicio de Aguas urbanas.
- Inicio de las actividades del *Observatori de l'Aigua a Xàbia (OAX)*. Órgano de participación ciudadana en materia de aguas.
- Mantenimiento y gestión de bombeos de aguas residuales y pequeñas depuradoras municipales en urbanizaciones.

4. Objetivos para 2017

Los 2 objetivos fundamentales de la empresa marcados para el ejercicio 2017 siguen siendo:

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

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

- 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 Sectorización, Plan de cambio masivo y control de contadores.*
- b) Plan de Sectorización de la red de distribución que permita una eficiente gestión de las presiones y los consumos.
- c) Continuidad en las acciones para la eficiencia energética. *Plan de ahorro y eficiencia energética.*
- d) Continuidad en la contención del gasto.
- e) Continuidad en la eficiente gestión de cobro.
- f) Implantar un *Sistema de Indicadores de Gestión.*

- g) Divulgación de la *Oficina Virtual de Atención al Cliente*.
- h) Continuidad en los planes de *Acción Social. Memoria de Responsabilidad Social Corporativa*.
- i) Aprobación de un nuevo *Convenio laboral colectivo*.
- j) Continuidad en el *Plan de Formación* de la empresa.

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

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

5. Acontecimientos después del cierre

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

6. Actividades en materia de investigación y desarrollo

No se han realizado al cierre del ejercicio

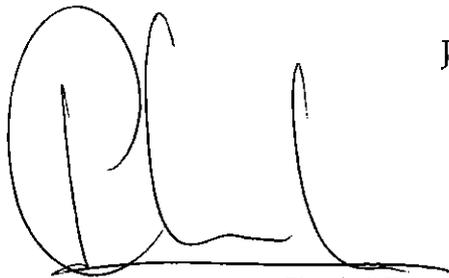
7. Información sobre acciones propias y uso de instrumentos financieros

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

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de AGUAS MUNICIPALES DE JAVEA, S.A.U. formula las Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 72.

Jávea, 30 de marzo de 2017.



José Francisco Chulvi Español



Francisco José Torres Mari



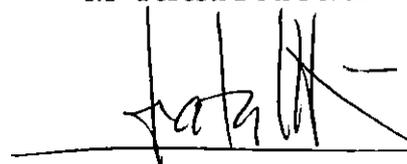
Fco. Javier Bonet Garcia



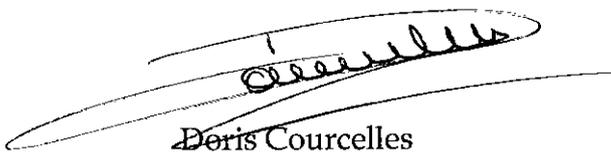
Mª Teresa Bou Soler



Lynn Carol Cobb



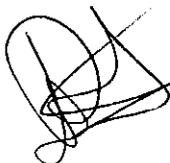
Francesc Catala Cholbi



Doris Courcelles



Rosa Mª Perez Ortuño



Lourdes Ros Iborra

