PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

CJ3272669

TIMBRE DEL ESTADO

0,15 €

12/2014

NOTARIA DE Mª del CARMEN MARTÍNEZ MARTÍNEZ - (Murcia) - JUMILLA
NIHIL PRIUS FIDE

AREAS AUDITORES

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

PARA:

"AGUAS DE JUMILLA S.A."

MURCIA, MARZO DE 2015

Avda. Juan Carlos I, 31-A Bajo · Telf.: 968 901 292 - Fax: 968 901 293 · 30009 - MURCIA

AREAS
AUDITORES

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los accionistas de AGUAS DE JUMILLA S.A.:

Informe sobre las cuentas anuales abreviadas

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la sociedad AGUAS DE JUMILLA, S.A., que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2014, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de AGUAS DE JUMILLA, 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 abreviadas 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

Sociedad Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo 1520, Folio 21, Secc. 8, Hoja MU-28479, Inscrip. 1ª

AGUAS DE JUMILLA

15. OTRA INFORMACIÓN.

1. La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la Sociedad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

	EJERCICIO			
	2014		2013	
	HOMBRE	MUJER	HOMBRE	MUJER
Consejeros (1)	7		7	
Jefe grupo	1		1	
Oficial 1º admtivo.	1	1	1	1
Oficial 1º de oficio		1		1
Oficial 2º de oficio	2		2	
Programador	1		1	
Subcapataz	1		1	
T.G.M.	2		2	
T.G.M. - Jefatura	1		1	
T.G.S.		1		1
TOTAL	16	3	16	3

(1) Se deben incluir todos los miembros del Consejo de Administración

2. La Sociedad no tiene otorgados avales por las entidades financieras.

3. Los honorarios profesionales devengados y abonados durante el ejercicio 2014 y 2013 correspondientes a los servicios de auditoría ascienden a un montante de 4.690 euros y 4.550 euros respectivamente, y por otros servicios prestados 390 euros en 2014.

4. A la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales, no han acontecido hechos significativos desde el 31 de diciembre de 2014 que impliquen la necesidad de modificar o ampliar la información incluida.

Jumilla, 23 de Marzo de 2015

D. Enrique Jiménez Sánchez

D. Francisco Martínez Escandell

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

- La sociedad no ha recibido ayudas ni subvenciones por este concepto.
- No existen contingencias por este tema, en los términos previstos en la normativa vigente.
- No hay ningún punto adicional que pueda ser de aplicación para la sociedad en relación con los derechos de emisión de gases de efectos invernadero.

En tal sentido, durante el presente y anterior ejercicio no se han incorporado al inmovilizado intangible Derechos de emisión de gases de efecto invernadero, ni se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero, ni ha sido necesario dotar provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

14. INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010.

La Sociedad cumple con los plazos máximos de pago derivados de le Ley 15/2010, de 5 de julio. Al cierre del ejercicio 2014, no existe ningún saldo significativo pendiente de pago a sus proveedores, entendidos como acreedores comerciales incluidos en el pasivo corriente del balance, por deudas con suministradores de bienes o servicios, que acumule un aplazamiento superior al plazo legal de pago que le corresponda.

Asimismo, durante el ejercicio 2014 los pagos a proveedores ajenos al grupo se han realizado atendiendo a los límites legales de aplazamiento recogidos en dicha norma.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

12.2. Remuneraciones al Consejo de Administración y a la alta dirección.

En el ejercicio 2014 las remuneraciones a los miembros del Consejo de Administración en concepto de dietas ha ascendido a un importe de 1.168,48 euros, no habiéndose devengado dietas en el ejercicio 2013.

No existen anticipos o créditos concedidos al conjunto de miembros del Órgano de Administración, ni obligaciones en materia de pensiones o seguros de vida.

12.3. Otra información.

Los administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital.

13. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

En relación con las medidas de mejora y protección del medioambiente, durante el presente ejercicio no se han incorporado al inmovilizado material activos específicos, ni se han producido gastos significativos en materia de medio ambiente.

Por otro lado, tampoco ha sido necesario dotar provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales, dado que la Sociedad no tiene conocimiento de la existencia de contingencias importantes relacionadas con la mejora y protección del medio ambiente, ni la necesidad de efectuar acciones cuyo fin constituya la minimización del impacto medioambiental.

De acuerdo con lo establecido en la normativa vigente, confirmamos los siguientes aspectos sobre los ejercicios 2014 y 2013 :

- No se han asignado a la sociedad derechos algunos sobre emisión de gases de efectos invernadero.
- No se han producido efectos sobre el balance ni sobre la cuenta de resultados en el presente ejercicio sobre este tema.
- No existen contratos ni acuerdos firmados al respecto.

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

EJERCICIO 2013	VOLUMEN OPERACIONES	SALDO 31/12/2013
HIDROGEA S.A	276.845,38	138.157,34
SOREA, S.A.	32.747,67	7.303,50
LABAQUA, S.A.	135.193,30	19.097,64
LOGISTIUM SERVICIOS LOGÍSTICOS	209.658,76	(9.891,75)
AQUALOGY SOLUTIONS	16.616,89	(15.348,37)
AQUALOGY AQUA AMBIENTE SERVICIOS INTEGRA	221.324,18	44.629,86
AQUALOGY DEVELOPMENT NETWORK	13.834,48	1.197,90
SYNETIC TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	2.567,86	2.118,75
TOTAL	**908.788,52**	**187.264,87**

Los saldos pendientes con empresas vinculadas forman parte del saldo "Proveedores" del Pasivo Corriente del Balance de situación adjunto, tal y como se detallada en la nota 9 de esta memoria explicativa.

B) La sociedad Hidrogea, Gestión Integral de Agua de Murcia, S.A., como accionista privado de la sociedad, ha recibido en el ejercicio 2014 con cargo a resultados del ejercicio anterior un dividendo de 22.186,99 euros.

En el ejercicio 2013 recibió con cargo a los resultados del ejercicio anterior un dividendo de 66.193,67 euros.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

12.1. Operaciones y saldos con vinculadas

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Empresas vinculadas a Aguas de Jumilla S.A. por su condición de accionistas o por su pertenencia al mismo grupo al que pertenece el accionista privado de la Sociedad, presenta el siguiente detalle en lo que respecta al saldo a cierre de ejercicio 2014 y 2013 y al volumen de facturación correspondiente a dichos ejercicios, expresados en euros.

Las operaciones realizadas con empresas vinculadas corresponden a operaciones que pertenecen al tráfico ordinario de la empresa y se efectúan en condiciones de mercado.

A) Transacciones – compras efectuadas a otras empresas del grupo (Iva incluido) y Saldos acreedores:

EJERCICIO 2014	VOLUMEN OPERACIONES	SALDO 31/12/2014
HIDROGEA S.A	231.598,87	9.483,62
SOREA, S.A.	32.806,97	2.417,70
LABAQUA, S.A.	138.761,00	11.825,42
LOGISTIUM SERVICIOS LOGÍSTICOS	112.195,85	17.775,96
AQUALOGY SOLUTIONS	5.422,64	0,00
AQUATEC, PROYECTOS PARA SECTOR DE AGUA	119.513,62	19.560,98
AQUAMBIENTE	6.689,25	0,00
SYNETIC TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	2.531,09	0,00
TOTAL	**649.519,29**	**61.063,68**

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

El importe de las correcciones valorativas por deterioro de créditos comerciales y fallidos se detallan en la nota 7.B) de esta memoria explicativa.

Los resultados excepcionales incluidos en la partida "Otros resultados" de la Cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, presentan el siguiente detalle:

	EJERCICIO	
	2014	**2013**
Ingresos excepcionales	0,00	0,00
Gastos excepcionales	(7.883,85)	(153.997,84)
Otros resultados	**(7.883,85)**	**(153.997,84)**

Gastos excepcionales del ejercicio 2013 por importe 153.189,66 euros corresponden a la tasa por la utilización privativa o aprovechamiento especial del vuelo, suelo y subsuelo en terrenos de uso público correspondiente a los años 2009, 2010, 2011 y 2012.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

11. INGRESOS Y GASTOS.

La Sociedad presenta el siguiente desglose en relación a los "Aprovisionamientos" de la Cuenta de pérdidas y ganancias adjunta:

APROVISIONAMIENTOS	EJERCICIO	
	2014	2013
Compras netas ejercicio - nacionales - adquisiciones intracomunitarias - importaciones	1.029.259,03	1.382.699,77
Variación Existencias	7.922,06	(264,34)
Aprovisionamientos	**1.037.181,09**	**1.382.435,43**

En relación a los importes reflejados como "Gastos de personal" en la Cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, no incluyen ningún importe correspondiente a aportaciones y dotaciones a fondos de pensiones, presentando el siguiente detalle por partidas:

	EJERCICIO	
	2014	2013
Sueldos y salarios	374.346,42	398.253,17
Indemnizaciones	0,00	0,00
Seguridad social a cargo de la empresa	107.750,40	97.952,70
Otros gastos sociales	8.069,41	14.080,16
TOTAL	**490.166,23**	**510.286,03**

Con respecto a la partida de "Otros gastos de explotación" de la Cuenta de pérdidas y ganancias adjunta presenta el siguiente detalle:

	EJERCICIO	
	2014	2013
Servicios exteriores	378.432,18	355.565,21
Tributos	55.079,59	50.984,18
Pérdidas, deterioro y variac. provisiones op.comerciales (ver nota 7.B)	33.875,74	59.492,08
Otros gastos de gestión corriente	11.240,09	12.761,19
Otros gastos de explotación	**478.627,60**	**478.802,66**

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

10. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y SITUACIÓN FISCAL.

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al cierre del ejercicio 2014 y 2013 es la siguiente:

10.1. Saldos corrientes con las Administraciones Públicas.

EJERCICIO 2014	DEUDOR	ACREEDOR
HACIENDA PUBLICA		
IVA	117.304,38	60.937,38
RETENCIONES Y PAGOS A CUENTA	22.377,41	
IRPF		9.238,73
IMPUESTO SOCIEDADES		70.490,37
ORGANISMOS SEGURIDAD SOCIAL		13.425,35
TOTAL	**139.681,79**	**154.091,83**

EJERCICIO 2013	DEUDOR	ACREEDOR
HACIENDA PUBLICA		
IVA	172.792,87	(1.197,49)
RETENCIONES Y PAGOS A CUENTA	24.297,97	
IRPF		7.963,00
IMPUESTO SOCIEDADES		36.423,86
ORGANISMOS SEGURIDAD SOCIAL		
TOTAL	**197.090,84**	**43.189,37**

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los Administraciones estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las Cuentas Anuales tomadas en su conjunto.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

9.2. Deudas con entidades de crédito.-

El saldo a 31 de diciembre de 2014 del epígrafe del Pasivo No Corriente "Deudas con entidades de crédito" de importe 307.388,36 euros, y del epígrafe del Pasivo Corriente "Deudas con entidades de crédito" de importe 42.611,64 euros respectivamente del Balance de Situación adjunto, corresponde con las deudas por préstamos concedidos a la Sociedad por las entidades de crédito, según el siguiente detalle y características:

ENTIDAD / Nº PTMO	CAPITAL CONCEDIDO	GARANTIA	VENCIMIENTO DESPUES 2015	VENCIMIENTO 2015	TIPO INTERES
BANCO SABADELL	350.000,00	Personal	307.388,36	42.611,64	3%
TOTAL			307.388,36	42.611,64	

El saldo a 31 de diciembre de 2013 del epígrafe del Pasivo Corriente "Deudas con entidades de crédito" de importe 601.396,05 euros, corresponde al saldo dispuesto de las pólizas de crédito.

Los límites de las pólizas de crédito en el ejercicio 2014 así como el saldo dispuesto es el siguiente:

ENTIDADES DE CRÉDITO	LIMITE CONCEDIDO	DISPUESTO	DISPONIBLE
Total pólizas de crédito	500.000,00	0,00	500.000,00

9.3. Clasificación por vencimientos.-

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que vencen en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

Vencimiento	Deudas entidades de crédito
2015	42.611,64
2016	174.108,80
2017	133.279,56
TOTAL	350.000,00

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

EJERCICIO 2013				
CORTO PLAZO	CLASES			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
CATEGORIAS				
Débitos y partidas a pagar	601.396,05		1.028.218,14	**1.629.614,19**
TOTAL	**601.396,05**	**0,00**	**1.028.218,14**	**1.629.614,19**

El detalle de los "Débitos y partidas a pagar" es el siguiente:

CONCEPTO	EJERCICIO 2014	EJERCICIO 2013
Préstamos con entidades de crédito	307.388,36	0,00
Total largo plazo	**307.388,36**	**0,00**
Préstamos con entidades de crédito	42.611,64	0,00
Saldo dispuesto pólizas de crédito	0,00	601.396,05
Proveedores	307.652,61	355.853,94
Proveedores empresas grupo y asociadas (ver nota 12 Operaciones Vinculada	61.063,68	187.264,87
Acreedores	91.985,13	122.295,55
ESAMUR	198.529,86	200.358,18
Personal	92.865,78	56.032,71
Anticipos clientes	46.383,80	42.296,38
Dividendo activo a pagar	23.092,59	68.895,45
Partidas pendientes de aplicación	(4.426,12)	(4.778,94)
Garantías financieras a corto plazo	(300,00)	0,00
Total corto plazo	**859.458,97**	**1.629.614,19**

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

09. PASIVOS FINANCIEROS.

Los créditos con la Hacienda Pública no se reflejarán en este apartado.

9.1. Pasivos Financieros.-

La información de los instrumentos financieros del pasivo del Balance de Situación de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

EJERCICIO 2014				
LARGO PLAZO	CLASES			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
CATEGORIAS				
Débitos y partidas a pagar	307.388,36			307.388,36
TOTAL	307.388,36	0,00	0,00	307.388,36

La información de los instrumentos financieros del pasivo del Balance de Situación de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

EJERCICIO 2014				
CORTO PLAZO	CLASES			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
CATEGORIAS				
Débitos y partidas a pagar	42.611,64		816.847,33	859.458,97
TOTAL	42.611,64	0,00	816.847,33	859.458,97

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

08. PATRIMONIO NETO Y FONDOS PROPIOS.

a) Capital suscrito

El capital suscrito 601.000 euros está representado por diez mil acciones ordinarias nominativas, de 60,10 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas, confiriendo los mismos derechos a sus tenedores al 31 de diciembre de 2014. Las sociedades o personas jurídicas con participación igual o superior al 10% del capital suscrito son:

TITULAR	PORCENTAJE PARTICIPACIÓN
Excelentísimo Ayuntamiento de Jumilla	51%
Hidrogea, Gestión Integral de Agua de Murcia S.A.	49%

La sociedad no dispone de acciones propias.

b) Reservas

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Los dividendos devengados a favor de sus accionistas con cargo a los resultados del ejercicio anterior han ascendido a un importe de 45.279,58 euros.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

7.B) CORRECCIONES POR DETERIORO DEL VALOR ORIGINADAS POR EL RIESGO DE CRÉDITO.

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

EJERCICIO 2014		
Deterioro valor créditos operaciones comerciales inicial	(232.265,21)	
Reversión del deterioro	40.681,34	
Pérdidas por deterioro	(74.557,08)	
Pérdidas créditos comerciales incobrables		
Deterioro valor créditos por operaciones comerciales al cierre	**(266.140,95)**	
Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales		**(33.875,74)**

EJERCICIO 2013		
Deterioro valor créditos operaciones comerciales inicial	(187.983,05)	
Reversión del deterioro	31.201,78	
Pérdidas por deterioro	(75.483,94)	
Pérdidas créditos comerciales incobrables		(15.209,92)
Deterioro valor créditos por operaciones comerciales al cierre	**(232.265,21)**	
Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales		**(59.492,08)**

La Sociedad procede a netear el importe de la reversión del deterioro, con el importe de la pérdida por deterioro del ejercicio, registrando para el periodo 2014 y 2013 un deterioro neto de 33.875,74 euros y 59.492,08 euros respectivamente, tal y como se desprende del cuadro anterior.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

La información de los instrumentos financieros del activo del Balance de Situación de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

EJERCICIO 2014				
CORTO PLAZO	CLASES			
	Instrumentos de Patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados, Otros	TOTAL
CATEGORIAS				
Préstamos y partidas a cobrar			652.110,62	**652.110,62**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**652.110,62**	**652.110,62**

EJERCICIO 2013				
CORTO PLAZO	CLASES			
	Instrumentos de Patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados, Otros	TOTAL
CATEGORIAS				
Préstamos y partidas a cobrar			728.384,92	**728.384,92**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**728.384,92**	**728.384,92**

El detalle de los "Préstamos y partidas a cobrar" es el siguiente:

CONCEPTO	EJERCICIO 2014	EJERCICIO 2013
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	884.957,44	883.505,30
Excmo. Ayuntamiento de Jumilla	19.413,86	76.621,70
ESAMUR	13.080,27	0,00
Deterioro valor créditos por operaciones comerciales	(266.140,95)	(232.265,21)
Anticipos remuneraciones personal	800,00	0,00
Créditos a corto plazo al personal	0,00	523,13
Total corto plazo	**652.110,62**	**728.384,92**

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

07. ACTIVOS FINANCIEROS.

Los débitos con la Hacienda Pública no se reflejarán en este apartado.

7.A) ACTIVOS FINANCIEROS, SALVO INVERSIONES EN EL PATRIMONIO DE EMPRESAS DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS.

La información de los instrumentos financieros del activo del Balance de Situación de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías es:

EJERCICIO 2014

LARGO PLAZO	CLASES			
	Instrumentos de Patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados, Otros	TOTAL
CATEGORIAS				
Activos disponibles para la venta:				0,00
- Valorados a valor razonable			194,50	194,50
- Valorados a coste				
TOTAL	0,00	0,00	194,50	194,50

EJERCICIO 2013

LARGO PLAZO	CLASES			
	Instrumentos de Patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados, Otros	TOTAL
CATEGORIAS				
Activos disponibles para la venta:				0,00
- Valorados a valor razonable			694,50	694,50
- Valorados a coste				
TOTAL	0,00	0,00	694,50	694,50

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

CJ3272657

12/2014

0,15 €

06. INMOVILIZADO MATERIAL.

El movimiento habido en este capítulo del Balance de Situación adjunto es el siguiente:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2013	778.300,07	1.449.791,99	48.383,27	2.276.475,33
(+) Entradas	0,00	122.729,40	74.346,13	197.075,53
(-) Salidas			(122.729,40)	(122.729,40)
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2013	778.300,07	1.572.521,39		2.350.821,46
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2014	778.300,07	1.572.521,39		2.350.821,46
(+) Entradas	0,00	0,00	27.728,85	27.728,85
(-) Salidas			0,00	
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2014	778.300,07	1.572.521,39	27.728,85	2.378.550,31
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	(123.318,80)	(744.831,87)		(868.150,67)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2013	(26.251,18)	(83.875,42)		(110.126,60)
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2013	(149.569,98)	(828.707,29)		(978.277,27)
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014	(149.569,98)	(828.707,29)		(978.277,27)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2014	(26.251,18)	(93.526,35)		(119.777,53)
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2014	(175.821,16)	(922.233,64)		(1.098.054,80)
I) CORRECCIOINES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013				
reconocidas en el periodo				
deterioro				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2013				
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014				
reconocidas en el periodo				
deterioro				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2014				
M) SALDO FINAL NETO, EJERCICIO 2014 [D + H + L]	602.478,91	650.287,75	27.728,85	1.280.495,51

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

AGUAS DE JUMILLA

05. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

El movimiento habido en este capítulo del Balance de Situación adjunto es el siguiente:

	Concesiones	Aplicaciones informáticas	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2013	306.510,00	47.989,65	354.499,65
(+) Entradas			
(-) Salidas			
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2013	306.510,00	47.989,65	354.499,65
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2014	306.510,00	47.989,65	354.499,65
(+) Entradas			
(-) Salidas			
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2014	306.510,00	47.989,65	354.499,65
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	(153.255,08)	(47.989,65)	(201.244,73)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2013	(12.260,40)		(12.260,40)
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos			
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2013	(165.515,48)	(47.989,65)	(213.505,13)
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014	(165.515,48)	(47.989,65)	(213.505,13)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2014	(12.260,40)		(12.260,40)
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos			
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2014	(177.775,88)	(47.989,65)	(225.765,53)
I) CORRECCIOINES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013			
reconocidas en el periodo			
deterioro			
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos			
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2013			
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014			
reconocidas en el periodo			
deterioro			
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos			
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2014			
M) SALDO FINAL NETO, EJERCICIO 2014 [D + H + L]	128.734,12		128.734,12

No existen inmovilizados intangibles cuya vida útil se haya considerado como indefinida.

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

CJ3272658

12/2014

mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

4.13. TRANSACCIONES CON VINCULADAS.

- En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

- Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

- Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

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

4.11. ELEMENTOS PATRIMONIALES DE NATURALEZA MEDIOAMBIENTAL.

Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental en el desarrollo de la actividad, y/o la protección y mejora del medio ambiente se registran como inversiones en inmovilizado.
El resto de gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los anteriores, se consideran gastos del ejercicio. Para el cálculo de posibles provisiones medioambientales que pudieran surgir se dota de acuerdo a la mejor estimación de su devengo en el momento que se conozcan, y en el supuesto de que las pólizas de seguro no cubran los daños causados.

Los administradores confirman que la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

4.12. CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL.

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

2013 a 301.169,75 euros, y se encuentra registrado en el epígrafe "Deudores - Clientes por ventas y prestaciones de servicios" del activo del Balance de Situación adjunto.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

4.9. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

Fondo de Recuperación del Capital.- De acuerdo con lo estipulado en los artículos 4º y 29º de los estatutos, la Sociedad está dotando un fondo de reversión destinado a recomprar al accionista privado, al término de la concesión demanial las acciones de titularidad privada. La dotación se realiza de forma lineal y constante en un período de 25 años, y tal como establecen los estatutos, el pago al accionista privado de las dotaciones al fondo se produce anualmente.

Otras Provisiones.- Las obligaciones existentes a la fecha del Balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el Balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

4.10. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

4.8. INGRESOS Y GASTOS.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de 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. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Suministros pendientes de facturación

La Sociedad registra como venta de agua los suministros realmente efectuados, incluyendo el importe de agua suministrada que al 31 de diciembre está pendiente de facturación. Este importe asciende al 31 de diciembre de 2014 a 308.351,13 euros y al 31 de diciembre de

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

- La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.
- Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.7. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS.

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)
Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran tanto inicialmente como posteriormente por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Así mismo, los débitos por operaciones no comerciales se valoran tanto inicialmente como posteriormente por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, contabilizándose los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o reembolso y los costes de transacción, según el criterio de devengo atendiendo al tipo de interés de la operación.

4.6. EXISTENCIAS.

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

- El método del coste medio ponderado es el adoptado por la empresa por considerarlo el más adecuado para su gestión.
- Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Publica.
- Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.
- Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086052

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

- Activos financieros disponibles para la venta: Se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no hayan sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores.

  Los activos financieros disponibles para la venta se valoran a su valor razonable, registrándose en el Patrimonio Neto el resultado de las variaciones en dicho valor razonable, hasta que el activo se enajena o haya sufrido un deterioro de valor (de carácter estable o permanente), momento en el cual dichos resultados acumulados reconocidos previamente en el Patrimonio Neto pasan a registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias. En este sentido, se considera que existe deterioro (carácter permanente) si se ha producido una caída de más del 40% del valor de cotización del activo, durante un período de un año y medio, sin que se haya recuperado el valor.

  Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Efectivo y otros medios líquidos equivalentes: Bajo este epígrafe del Balance de Situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

PASIVOS FINANCIEROS

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

empresa en el momento del reconocimiento inicial, debido a que dicha designación elimina o reduce de manera significativa asimetrías contables, o bien dichos activos forman un grupo cuyo rendimiento se evalúa, por parte de la Dirección de la Sociedad, sobre la base de su valor razonable y de acuerdo con una estrategia establecida y documentada.

Los activos financieros mantenidos para negociar y los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran a su valor razonable, registrándose en la cuenta de pérdidas y ganancias el resultado de las variaciones en dicho valor razonable.

- Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas: Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

  Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles y se valorarán posteriormente por su coste amortizado.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, tanto en la valoración inicial como posterior, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad registra las correspondientes correcciones valorativas por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.
En relación al deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales, son considerados de dudoso cobro todos aquellos saldos derivados de transacciones devengadas y que no se hayan realizado, cuya antigüedad sea superior a 12 meses.

- Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: Aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

- Activos financieros mantenidos para negociar: Son aquellos adquiridos con el objetivo de enajenarlos en el corto plazo o aquellos que forman parte de una cartera de la que existen evidencias de actuaciones recientes con dicho objetivo. Esta categoría incluye también los derivados financieros que no sean contratos de garantías financieras (por ejemplo avales) ni han sido designados como instrumentos de cobertura.

- Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: Se incluyen en esta categoría los activos financieros que así designa la

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)
Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

generadora de efectivo a la que pertenezca, en su caso) utilizando una tasa de descuento que refleje tanto el valor temporal del dinero como el riesgo específico asociado al activo. Cuando se estima que el valor recuperable de un activo es menor que su importe neto en libros, la diferencia se registra con cargo al epígrafe 'Resultado por deterioro de activos' de la cuenta de pérdidas y ganancias. Las pérdidas reconocidas por deterioro de un activo son revertidas con abono al mencionado epígrafe cuando mejoran las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo hasta el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento, salvo en el caso del fondo de comercio, cuyo deterioro no es reversible.

En el ejercicio 2014 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible e inmovilizado material.

4.4. ARRENDAMIENTOS.

Arrendamientos operativos

Se consideran operaciones de arrendamiento operativo, aquellas en las que los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo no son transferidos por el arrendador.

Los gastos del arrendamiento operativo se cargan sistemáticamente a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en el que se devengan.

4.5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

La Sociedad tiene registrados en el capitulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes.

ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

- Préstamos y partidas a cobrar: Activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

El Consejo de Administración de la sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil.

ELEMENTO	COEFICIENTE	VIDA UTIL
Construcciones	2-3%	50-33 años
Instalaciones técnicas	6-10%	16,6-10 años
Utillaje	25-30%	3 – 4 años
Mobiliario	10%	10 años
Otras instalaciones	12%	8,33 años
Equipos proceso información	25%	4 años
Elementos de transporte	10%	10 años
Otro Inmovilizado material	10%	10 años

4.3. DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS INTANGIBLES Y MATERIALES.

La Sociedad evalúa, en cada fecha de cierre de balance, si existe algún indicio de deterioro del valor registrado de los activos materiales e intangibles de vida útil definida. En caso de existir algún indicio, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objetivo de determinar el deterioro de valor sufrido. Cuando el activo analizado no genera por sí mismo flujos de caja independientes de otros activos, la Sociedad estima el valor razonable de la unidad generadora de efectivo en la que tal activo se haya incluido.

En el caso de activos materiales e intangibles de vida útil indefinida, no sujetos a amortización sistemática, los test de deterioro son realizados con una periodicidad mínima anual o cuando haya indicios de que el activo ha sufrido una pérdida de valor.

El valor recuperable de un activo sujeto a deterioro es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Para la estimación del valor en uso, se computa el valor presente de los futuros flujos de caja del activo analizado (o de la unidad

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

Los costes salariales directos del personal propio así como los costes asociados empleados en el proyecto, instalación y puesta en marcha de los elementos del inmovilizado material (consumos de materiales de almacén y otros gastos externos aplicables), se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes. Los costes activados por dicho concepto en el ejercicio 2014 se presentan como "Trabajos efectuados por la empresa para su activo" en la Cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

En su caso, para aquellos inmovilizados que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, los costes capitalizados incluyen los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en funcionamiento del bien y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición o fabricación del mismo.

La Sociedad no tiene firmados contratos de concesión que contemplen compromisos de desmantelamiento y rehabilitación. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

04. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

- Concesiones administrativas

La Sociedad ha registrado como concesiones administrativas la totalidad de la aportación no dineraria del Ayuntamiento al capital social, consistente en la concesión demanial de los servicios públicos municipales, valorada en 306.510 euros. Esta aportación incluye el derecho de uso de los bienes de dominio público afectos al servicio e incluye, igualmente, la prestación en régimen de monopolio del suministro de agua potable. Frente a la opción de registrar por separado el derecho de uso de los bienes cedidos y lo que es, en puridad, la concesión del servicio público, Aguas de Jumilla S.A. ha registrado la totalidad de la aportación en el epígrafe del balance "concesiones administrativas".

La amortización se realiza de forma lineal constante en 25 años, período de duración de la concesión.

- Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de 5 años.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

4.2. INMOVILIZADO MATERIAL.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

CJ3272665

12/2014

03. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS.

- La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente:

	EJERCICIO	
Base de reparto	**2014**	**2013**
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	183.314,93	50.310,64
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	**183.314,93**	**50.310,64**

Aplicación	**2014**	**2013**
A reserva legal		
A reserva por fondo de comercio		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias	18.331,49	5.031,06
A dividendos	164.983,44	45.279,58
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
Total	**183.314,93**	**50.310,64**

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas.

Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo podrán repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas.

Durante el ejercicio no se repartieron dividendos a cuenta.

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

12/2014

2.3. ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE.

- La Sociedad ha elaborado sus Cuentas Anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

- Aunque al cierre del ejercicio, tal y como se contempla en el Balance de Situación adjunto, se pone de manifiesto un desequilibrio financiero a corto plazo (fondo de maniobra negativo) por importe de 103.816,59 euros, la Sociedad obtiene a lo largo de los ejercicios beneficios que pueden contribuir a su autofinanciación, al tiempo que la Sociedad cuenta con el apoyo financiero de los accionistas y presenta disponibilidad de líneas de crédito y financiación adicional por existir suficiente garantía real, no existiendo restricciones en las pólizas existentes.

  Así mismo, destacar que en el ejercicio 2014 se han formalizado préstamos con vencimiento en el largo plazo, que ha permitido la refinanciación de los importes dispuestos en las pólizas de crédito en el ejercicio anterior, lo que ha permitido un clara recuperación del desequilibrio financiero que se mantenía a 31 de diciembre de 2013 (fondo de maniobra negativo) de importe 648.554,67.

- En las Cuentas Anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

  - Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4.2 y 4.1).
  - Los ingresos por suministro de agua y demás prestaciones de servicios pendientes de facturación (Nota 4.8).

  Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

2.4. . COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.

- Las Cuentas Anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de situación, de la Cuenta de pérdidas y ganancias y del Estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2014, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta Memoria referida al ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2013.
- La Sociedad no está obligada a auditar las Cuentas Anuales de los ejercicios 2014 y 2013. Ambos se encuentran auditados.

2.5. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS.

- No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

2.6. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES.

- Durante el ejercicio 2014 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.7. CORRECCIÓN DE ERRORES.

- Las Cuentas Anuales del ejercicio 2014 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.8. IMPORTANCIA RELATIVA.

- Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las Cuentas Anuales del ejercicio 2014.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

La moneda funcional con la que opera la empresa en el euro.

02. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

2.1. IMAGEN FIEL

- Las Cuentas Anuales del ejercicio 2014 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2014 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.
- No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.
- Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.
- Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 23 de junio de 2014.
- En virtud de la Disposición transitoria quinta del Real Decreto 1514/2007, la Sociedad sigue aplicando, en lo que no se opone a la legislación mercantil actual, la Adaptación Sectorial del Plan General de Contabilidad al sector de abastecimiento y saneamiento de agua, aprobadas según la Orden de 10 de Diciembre de 1.998 del Ministerio de Economía y Hacienda.

2.2. PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, el Consejo de Administración ha formulado estas Cuentas Anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas Cuentas Anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

CJ3272667

12/2014

Aguas de Jumilla S.A.

MEMORIA ABREVIADA ANUAL DEL EJERCICIO 2014

01. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

Aguas de Jumilla S.A. se constituyó como sociedad anónima el 19 de mayo de 2000, mediante escritura otorgada en Jumilla ante el notario Don Tomás Michelena de la Presa y fue inscrita en el Registro Mercantil de Murcia tomo 1.680, folio 184, hoja MU-32.331-E, inscripción 1ª, sección 8ª y con el CIF A-73086852, no habiendo modificado su denominación social desde la constitución. Su domicilio actual se encuentra en Avda. de Levante nº 32, Jumilla (Murcia).

Aguas de Jumilla S.A. es una sociedad mixta en la que el Ayuntamiento de Jumilla detenta el cincuenta y uno por ciento del capital, siendo el restante cuarenta y nueve por ciento de Hidrogea, Gestión Integral de Agua de Murcia, S.A, con domicilio social en Murcia, c/ Ntra. Sra. Buenos Libros nº 31, socio este que asume la gestión de la Sociedad. La Sociedad posee la concesión demanial del servicio público de abastecimiento de agua potable, alcantarillado y depuración de aguas residuales en el término municipal de Jumilla, constituyendo la prestación de este servicio su objeto social.

La actividad actual de la empresa coincide con su objeto social.

La Sociedad se rige por sus estatutos, por los preceptos de la Ley de Régimen Local y por la Ley de Sociedades de Capital, siendo su duración de veinticinco años.

La Sociedad está participada en un 49% por Hidrogea, gestión integral de Aguas de Murcia, S.A., que a su vez está participada de manera directa por Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A. a su vez dominada por el grupo Suez Environment a través de su filial española Suez Environment España, S.L. con domicilio social en Barcelona, Avenida Diagonal 211. Las cuentas anuales consolidadas de Suez Environment España, S.L. y sociedades participadas del ejercicio 2013 fueron aprobadas por la Junta general de Socios celebrada el 30 de junio de 2014 y depositadas en el Registro Mercantil de Barcelona.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

TIMBRE DEL ESTADO

CJ3272668

12/2014

NOTARÍA DE Mª del CARMEN MARTÍNEZ ARRIETA - JUMILLA (Murcia) - NIHIL PRIUS FIDE

Sociedad inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo 1520, Folio 21, Secc. 8, Hoja MU-28479, Inscrip. 1ª

AREAS AUDITORES

relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad AGUAS DE JUMILLA, S.A. a 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2014 contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de la sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2014. 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

AREAS AUDITORES, S.L.P.
Nº DEL R.O.A.C. S1324

Areas Auditores, S.L.P. - C.I.F. B-73.016.164 - Sociedad Inscrita al R.O.A.C. Nº S 1324 - Avda. Juan Carlos I, 31A - Bajo - Tfno. 968 90 12 92 - Fax 968 90 12 93 - 30009 MURCIA

Fdo.: Tomás Domingo Gras Castaño
Socio - Auditor

En Murcia, a 25 de Marzo de 2015

AGUAS DE JUMILLA

Aguas de Jumilla S.A.

ÍNDICE

MEMORIA ABREVIADA EXPLICATIVA DEL EJERCICIO 2014

01. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA. 2

02. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES. 3

03. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS. 6

04. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN. 7

05. INMOVILIZADO INTANGIBLE. 21

06. INMOVILIZADO MATERIAL. 22

07. ACTIVOS FINANCIEROS. 23

08. PATRIMONIO NETO Y FONDOS PROPIOS. 26

09. PASIVOS FINANCIEROS. 27

10. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y SITUACIÓN FISCAL. 30

11. INGRESOS Y GASTOS. 31

12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS. 33

13. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO. 35

14. INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010. 36

15. OTRA INFORMACIÓN. 37

BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2014 / 2013

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2014 / 2013

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2014 / 2013

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2014

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

CJ3272649

AGUAS DE JUMILLA

12/2014

D. Jesús Sánchez Cutillas

D. Benito Santos Sigüenza

D. José Albaladejo Guillén

D. Francisco Quesada Fernández

D. Francisco Javier Ybarra Moreno

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

AGUAS DE JUMILLA

Aguas de Jumilla S.A.
BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2014	EJERCICIO 2013
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**1.409.424,13**	**1.521.499,69**
I. Inmovilizado intangible.	5	128.734,12	140.994,52
II. Inmovilizado material.	6	1.280.495,51	1.372.544,19
III. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	7	194,50	694,50
VI. Activos por impuesto diferido.		0,00	7.266,48
B) ACTIVO CORRIENTE		**909.734,21**	**1.024.248,89**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		0,00	0,00
II. Existencias.		32.801,84	40.723,90
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		791.792,41	925.475,76
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	7	651.310,62	727.861,79
3. Otros deudores	7 - 10	140.481,79	197.613,97
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		85.139,96	58.049,23
TOTAL ACTIVO (A + B)		**2.319.158,34**	**2.545.748,58**

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

AGUAS DE JUMILLA

12/2014

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

CJ3272648

Aguas de Jumilla S.A.
BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2014	EJERCICIO 2013
A) PATRIMONIO NETO		**962.218,01**	**824.182,66**
A-1) Fondos propios.		**962.218,01**	**824.182,66**
I. Capital.	8	601.000,00	601.000,00
1. Capital escriturado.		601.000,00	601.000,00
II. Prima de emisión.		0,00	0,00
III. Reservas.		177.903,08	172.872,02
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios.		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio.	3	183.314,93	50.310,64
VIII. (Dividendo a cuenta).		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor.		**0,00**	**0,00**
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		**0,00**	**0,00**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**343.389,53**	**48.762,36**
I. Provisiones a largo plazo.		36.001,17	48.762,36
II. Deudas a largo plazo.		307.388,36	0,00
1. Deudas con entidades de crédito.	9	307.388,36	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		**1.013.550,80**	**1.672.803,56**
I. Pasivos vinculados con act. no corrientes mantenidos para vta.		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.		60.978,11	665.512,56
1. Deudas con entidades de crédito.	9	42.611,64	601.396,05
3. Otros deudas a corto plazo.	9	18.366,47	64.116,51
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		952.572,69	1.007.291,00
1. Proveedores	9	368.716,29	543.118,81
2. Otros acreedores	9 - 10	583.856,40	464.172,19
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		**2.319.158,34**	**2.545.748,58**

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

AGUAS DE JUMILLA

Aguas de Jumilla S.A.

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	NOTA	(DEBE) / HABER	
		2014	2013
1. Importe neto de la cifra de negocios.		2.401.043,30	2.664.848,61
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		27.728,85	74.346,13
4. Aprovisionamientos.	11	(1.037.181,09)	(1.382.435,43)
5. Otros ingresos de explotación.		6.027,60	13.193,68
6. Gastos de personal.	11	(490.166,23)	(510.286,03)
7. Otros gastos de explotación.	11	(478.627,60)	(478.802,66)
8. Amortización del inmovilizado.	5 - 6	(132.037,93)	(122.387,00)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones.		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		0,00	0,00
12. Otros resultados	11	(7.883,85)	(153.997,84)
A) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		288.903,05	104.479,46
13. Ingresos financieros.		1.956,30	2.113,55
14. Gastos financieros.		(32.520,94)	(32.839,80)
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio.		0,00	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		(30.564,64)	(30.726,25)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		258.338,41	73.753,21
18. Impuestos sobre beneficios.		(75.023,48)	(23.442,57)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+18)		183.314,93	50.310,64

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

AGUAS DE JUMILLA

12/2014

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

0,15 €

CJ3272647

Aguas de Jumilla S.A.

ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	NOTA	(DEBE) / HABER 2014	(DEBE) / HABER 2013
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		183.314,93	50.310,64
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)		0,00	0,00
Tranferencias ala cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
VII. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IX. Efecto Impositivo		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)		0,00	0,00
D) TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		183.314,93	50.310,64

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

AGUAS DE JUMILLA

Aguas de Jumilla S.A.

ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en Pat. Propias)	Ridos de ejercicios anteriores	Otras aportaciones socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de Pat.Neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recidos	Total
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	**601.000,00**			**157.862,12**				**150.099,02**					**908.961,14**
I. Ajustes por cambios de criterio 2012 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2012 y anteriores													
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	**601.000,00**			**157.862,12**				**150.099,02**					**908.961,14**
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								50.310,64					50.310,64
II. Operaciones con socios o propietarios.						(135.089,12)							(135.089,12)
1. Aumentos de capital. 2. (-) Reducciones de capital. 3. Otras operaciones con socios o propietarios.						(135.089,12)							(135.089,12)
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				15.009,90		135.089,12		(150.099,02)					
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	**601.000,00**			**172.872,02**				**50.310,64**					**824.182,66**
I. Ajustes por cambios de criterio 2013													
II. Ajustes por errores 2013													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2014	**601.000,00**			**172.872,02**				**50.310,64**					**824.182,66**
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								183.314,93					183.314,93
II. Operaciones con socios o propietarios.						(45.279,58)							(45.279,58)
1. Aumentos de capital. 2. (-) Reducciones de capital. 3. Otras operaciones con socios o propietarios.						(45.279,58)							(45.279,58)
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				5.031,06		45.279,58		(50.310,64)					(0,00)
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	**601.000,00**			**177.903,08**				**183.314,93**					**962.218,01**

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

CJ3272646

AGUAS DE JUMILLA

12/2014

0,15 €

INFORME DE GESTIÓN DE LA SOCIEDAD AGUAS DE JUMILLA S.A

EJERCICIO 2014

La actividad de la Sociedad " AGUAS DE JUMILLA S.A " durante el ejercicio 2014 se ha desarrollado satisfactoriamente a lo largo del mismo y hasta su terminación al 31 de Diciembre.

Este informe de gestión presenta los aspectos más significativos de la evolución, así como sus variaciones del último ejercicio en que hemos desarrollado nuestra actividad.

En este ejercicio 2014 la cifra de negocios ha ascendido a 2.401 miles de euros, siendo en el ejercicio 2013 de 2.665 miles de euros, lo que ha supuesto un descenso del 9,9% respecto al ejercicio anterior.

Como aspecto relevante destacar los beneficios a la explotación obtenidos por la Sociedad cuyo importe asciende a 288.903,05.- euros, los cuales siguen la línea favorable de los últimos ejercicios, siendo el resultado del ejercicio de 183.314,93.- euros.

Desde el punto de vista financiero, la Sociedad presenta los siguientes ratios al cierre del ejercicio 2013 y 2014:

Ratios Financieros	Ejercicio 2013	Ejercicio 2014
Solvencia (Activo Corriente / Pasivo Corriente)	0,61	0,90
Grado Tesorería ((Disponible + Realizable) / Pasivo Corriente)	0,59	0,87
Ratio Endeudamiento (Total Deudas / Total PN y Pasivo)	0,68	0,59
Garantía (Activo Total / (Pasivo Corriente + Pasivo No Corriente))	1,48	1,71
Grado Autonomía (Patrimonio Neto / Activo Total)	0,32	0,41

La Sociedad no ha realizado actividades de Investigación y Desarrollo en el ejercicio.

Durante el ejercicio la Sociedad no ha adquirido acciones propias.

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

AGUAS DE JUMILLA

No se ha producido acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio que pudieran desvirtuar la imagen fiel de la empresa, expresadas en las Cuentas Anuales.

Las previsiones para el año 2015 es de continuar la consolidación en el mercado, como consecuencia de las actuaciones comerciales, y el de aumentar la rentabilidad bruta de la actividad, lo que nos ha de permitir seguir recuperando una mayor rentabilidad del negocio.

Jumilla, 23 de Marzo de 2015

D. Enrique Jiménez Sánchez

D. Francisco Martínez Escandell

D. Jesús Sánchez Cutillas

D. Benito Santos Sigüenza

D. José Albaladejo Guillén

D. Francisco Quesada Fernández

D. Francisco Javier Ybarra Moreno

AGUAS DE JUMILLA, S.A. Inscrita en el Registro Mercantil de Murcia, Tomo MU-1680, Folio 181, Sección 8ª, Hoja 32.331 C.I.F. A-73086852

Avda. de Levante, 32
30520 Jumilla (Murcia)

Tel. 968 780 568
Fax 968 780 588

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

TIMBRE DEL ESTADO

0,15 €

CJ3272644

12/2014

Yo, **MARÍA DEL CARMEN MARTÍNEZ MARTÍNEZ**, Notario del Ilustre Colegio Notarial de Murcia, con residencia en Jumilla, ----------

DOY FE: Que el presente testimonio, extendido en veinticinco folios de papel exclusivo para Documentos Notariales de la serie CJ, números 3.272.669 y los veintitrés anteriores en orden correlativo, y 3.272.644 reproduce fielmente el original que tengo a la vista, al que me remito y devuelvo al interesado. ----------

Jumilla, a veintisiete de julio de dos mil quince. ----------

FE PÚBLICA NOTARIAL

CONSEJO GENERAL DEL NOTARIADO ESPAÑOL · NOTARIADO EUROPA · NIHIL PRIUS FIDE

01909429

SELLO DE LEGITIMACIONES Y LEGALIZACIONES

COLEGIOS NOTARIALES

NIHIL PRIUS FIDE

A011798154

NOTARIA DE MARIA DEL CARMEN MARTINEZ MARTINEZ - JUMILLA (Murcia) -

LIBRO INDICADOR

Sección B

Asiento Nº 257