

EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, SA

# CUENTAS ANUALES

---

2016

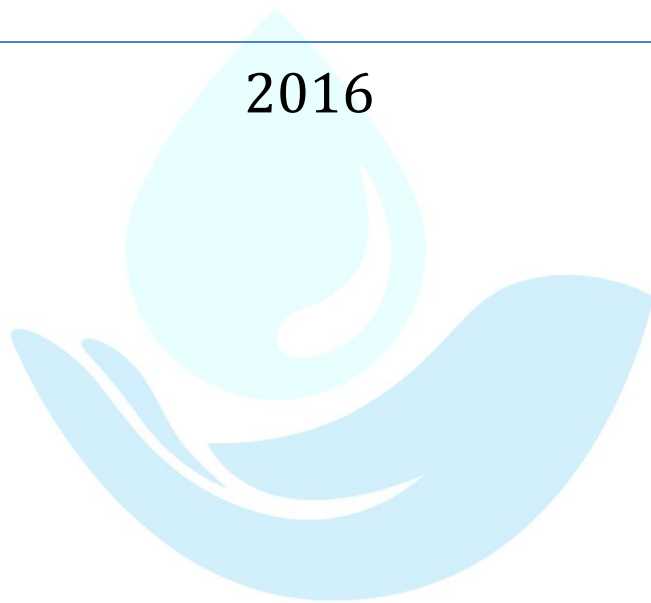


Aguas de Cuenca

# BALANCE DE SITUACION NORMAL

---

2016



Aguas de Cuenca

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

<b>NIF:</b> <b>A16235152</b>		espacio destinado para las firmas de los administradores		<b>UNIDAD (1)</b>			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.</b>				Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td>X</td></tr></table>	09001	X	
09001	X						
		Miles: <table border="1"><tr><td>09002</td><td></td></tr></table>	09002				
09002							
		Millones: <table border="1"><tr><td>09003</td><td></td></tr></table>	09003				
09003							

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE .....</b>	<b>11000</b>		<b>1.870.618,23</b>	<b>1.321.111,39</b>
<b>I. Inmovilizado Intangible.....</b>	<b>11100</b>		2.692,34	4.206,38
1. Desarrollo.....	11110		0,00	0,00
2. Concesiones.....	11120		0,00	0,00
3. Patentes, Licencias, marcas y similares.....	11130		0,00	0,00
4. Fondo de Comercio.....	11140		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas.....	11150		4.588,00	4.588,00
6. Investigación.....	11160		0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible.....	11170		-1.895,66	-381,62
<b>II. Inmovilizado material.....</b>	<b>11200</b>		1.859.216,49	1.308.195,61
1. Terrenos y construcciones.....	11210		680.752,70	680.752,70
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.....	11220		81.846,72	99.430,08
3. Inmovilizado en curso y anticipos.....	11230		1.096.617,07	528.012,83
<b>III. Inversiones inmobiliarias.....</b>	<b>11300</b>		0,00	0,00
1. Terrenos.....	11310		0,00	0,00
2. Construcciones.....	11320		0,00	0,00
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....</b>	<b>11400</b>		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.....	11410		0,00	0,00
2. Créditos a empresas.....	11420		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.....	11430		0,00	0,00
4. Derivados.....	11440		0,00	0,00
5. Otros activos financieros.....	11450		0,00	0,00
6. Otras inversiones.....	11460		0,00	0,00
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo.....</b>	<b>11500</b>		8.709,40	8.709,40
1. Instrumentos de patrimonio.....	11510		0,00	0,00
2. Créditos a terceros.....	11520		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.....	11530		0,00	0,00
4. Derivados.....	11540		0,00	0,00
5. Otros activos financieros.....	11550		8.709,40	8.709,40
6. Otras inversiones.....	11560		0,00	0,00
<b>VI. Activos por impuesto diferido.....</b>	<b>11600</b>		0,00	0,00
<b>VII. Deudas comerciales no corrientes.....</b>	<b>11700</b>		0,00	0,00

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.

NIF: <b>A16235152</b>				
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
<b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.</b>				
		espacio destinado para las firmas de los administradores		
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE.....</b>	<b>12000</b>		<b>2.464.305,73</b>	<b>3.404.203,80</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.....</b>	<b>12100</b>		0,00	0,00
<b>II. Existencias.....</b>	<b>12200</b>		0,00	0,00
1. Comerciales.....	12210		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.....	12220		0,00	0,00
3. Productos en curso.....	12230		0,00	0,00
De ciclo largo de producción.....	12231		0,00	0,00
De ciclo corto de producción.....	12232		0,00	0,00
4. Productos terminados.....	12240		0,00	0,00
De ciclo largo de producción.....	12241		0,00	0,00
De ciclo corto de producción.....	12242		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.....	12250		0,00	0,00
6. Anticipos a Proveedores.....	12260		0,00	0,00
<b>III. Deudoras comerciales y otras cuentas a cobrar.....</b>	<b>12300</b>		2.177.283,80	2.698.246,53
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.....	12310		1.748.225,34	2.696.774,60
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.....	12311		0,00	0,00
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.....	12312		1.748.225,34	2.696.774,60
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.....	12320		0,00	0,00
3. Deudores varios.....	12330		424.953,97	0,00
4. Personal.....	12340		0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente.....	12350		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.....	12360		4.104,49	1.471,93
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.....	12370		0,00	0,00
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....</b>	<b>12400</b>		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.....	12410		0,00	0,00
2. Créditos a empresas.....	12420		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.....	12430		0,00	0,00
4. Derivados.....	12440		0,00	0,00
5. Otros activos financieros.....	12450		0,00	0,00
6. Otras inversiones.....	12460		0,00	0,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

DENOMINACIÓN SOCIAL:

**EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.**

espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA A	EJERCICIO <u>2016</u> <sup>(1)</sup>	EJERCICIO <u>2015</u> <sup>(2)</sup>
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.....</b>	<b>12500</b>		191.920,94	190.670,94
1. Instrumentos de patrimonio.....	<b>12510</b>		0,00	0,00
2. Créditos a empresas.....	<b>12520</b>		191.920,94	190.670,94
3. Valores representativos de deuda.....	<b>12530</b>		0,00	0,00
4. Derivados.....	<b>12540</b>		0,00	0,00
5. Otros activos financieros.....	<b>12550</b>		0,00	0,00
6. Otras inversiones.....	<b>12560</b>		0,00	0,00
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.....</b>	<b>12600</b>		0,00	0,00
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....</b>	<b>12700</b>		95.100,99	515.286,33
1. Tesorería.....	<b>12710</b>		95.100,99	515.286,33
2. Otros activos líquidos equivalentes.....	<b>12720</b>		0,00	0,00
<b>C) TOTAL ACTIVO (A + B).....</b>	<b>10000</b>		<b>4.334.923,96</b>	<b>4.725.315,19</b>

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: <b>A16235152</b>		<div>espacio destinado para las firmas de los administradores</div>		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
<b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.</b>				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
<b>A) PATRIMONIO NETO.....</b>	<b>20000</b>		<b>1.410.282,32</b>	<b>2.396.457,52</b>
<b>A-1 Fondos propios.....</b>	<b>21000</b>		1.410.282,32	2.396.457,52
I. Capital.....	21100		1.151.035,20	1.151.035,20
1. Capital suscrito.....	21110		1.151.035,20	1.151.035,20
2. (Capital no exigido).....	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión.....	21200		0,00	0,00
III. Reservas.....	21300		250.385,79	250.385,79
1. Legal y estatutarias.....	21310		250.385,79	250.385,79
2. Otras reservas.....	21320		0,00	0,00
4. Reserva de capitalización.....	21350		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).....	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.....	21500		0,00	0,00
1. Remanente.....	21510		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).....	21520		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios.....	21600		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio.....	21700		8.861,33	995.036,53
VIII. (Dividendo a cuenta).....	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.....	21900		0,00	0,00
<b>A-2 Ajustes por cambios de valor.....</b>	<b>22000</b>		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.....	22100		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.....	22200		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....	22300		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión.....	22400		0,00	0,00
V. Otros.....	22500		0,00	0,00
<b>A-3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....</b>	<b>23000</b>		0,00	0,00
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.....</b>	<b>31000</b>		<b>0,00</b>	<b>205.102,67</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo.....</b>	<b>31100</b>		0,00	205.102,67
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.....	31110		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.....	31120		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.....	31130		0,00	0,00
4. Otras provisiones.....	31140		0,00	205.102,67

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: <b>A16235152</b>				
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
<b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.</b>				
		espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
II. Deudas a largo plazo.....	31200		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables.....	31210		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.....	31220		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.....	31230		0,00	0,00
4. Derivados.....	31240		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.....	31250		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.....	31400		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.....	31500		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes.....	31600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo.....	31700		0,00	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE.....</b>	<b>32000</b>		<b>2.924.641,64</b>	<b>2.123.755,00</b>
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.....	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.....	32200		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.....	32300		2.372.024,62	1.469.367,43
1. Obligaciones y otros valores negociables.....	32310		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.....	32320		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.....	32330		0,00	0,00
4. Derivados.....	32340		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.....	32350		2.372.024,62	1.469.367,43
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....	32400		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....	32500		552.617,02	654.387,57
1. Proveedores.....	32510		83.597,29	99.440,66
Proveedores a largo plazo.....	32511		0,00	0,00
Proveedores a corto plazo.....	32512		83.597,29	99.440,66
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.....	32520		0,00	0,00
3. Acreedores varios.....	32530		376.366,27	360.684,73
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).....	32540		15.583,22	22.730,01
5. Pasivos por impuesto corriente.....	32550		22,21	2.793,93
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.....	32560		76.530,86	168.738,24
7. Anticipos de clientes.....	32570		517,17	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.....	32600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo.....	32700		0,00	0,00
<b>D) TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C).....</b>	<b>30000</b>		<b>4.334.923,96</b>	<b>4.725.315,19</b>

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

---

2016



Aguas de Cuenca



## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN SOCIAL:

**EMPRESA PUBLICA AGUAS DE  
CUENCA, S.A.**

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE)/HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios.....	40100		1.678.162,11	6.002.644,09
a) Ventas.....	40110		-37.363,12	-148.963,72
b) Prestaciones de servicios.....	40120		1.715.525,23	6.151.607,81
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....	40200		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.....	40300		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.....	40400		-639.898,36	-702.524,83
a) Consumo de mercaderías.....	40410		0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....	40420		0,00	-164.377,94
c) Trabajos realizados por otras empresas.....	40430		-639.898,36	-538.146,89
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.....	40440		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación.....	40500		1.701.718,90	83,70
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....	40510		0,00	83,70
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.....	40520		1.701.718,90	0,00
6. Gastos de personal.....	40600		-1.701.718,90	-1.757.199,84
a) Sueldos, salarios y asimilados.....	40610		-1.336.734,67	-1.337.845,66
b) Cargas sociales.....	40620		-364.984,23	-419.354,18
c) Provisiones.....	40630		0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.....	40700		-1.211.932,05	-2.517.715,28
a) Servicios exteriores.....	40710		-917.776,66	-1.817.377,40
b) Tributos.....	40720		-91.710,47	-282.626,88
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.....	40730		-202.444,92	-417.711,00
d) Otros gastos de gestión corriente.....	40740		0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.....	40800		-19.097,40	-17.813,93
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado financiero y otras.....	40900		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones.....	41000		205.102,67	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.....	41100		0,00	-518,56
a) Deterioros y pérdidas.....	41110		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.....	41120		0,00	-518,56
12. Diferencia negativa por enajenaciones de negocio.....	41200		0,00	0,00
13. Otros resultados.....	41300		-3.453,43	-9.124,89
A.1 RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13).....	49100		8.883,54	997.830,46

(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN SOCIAL:

**EMPRESA PUBLICA AGUAS DE  
CUENCA, S.A.**

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE)/HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
14. Ingresos financieros..	41400		0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio..	41410		0,00	0,00
a.1 ) En empresas del grupo y asociadas..	41411		0,00	0,00
a.2 ) En terceros..	41412		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros..	41420		0,00	0,00
b.1 ) De empresas del grupo y asociadas..	41421		0,00	0,00
b.2 ) De terceros..	41422		0,00	0,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero..	41430		0,00	0,00
15. Gastos financieros..	41500		0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas..	41510		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros..	41520		0,00	0,00
c) Por actuación de provisiones..	41530		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros..	41600		0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros..	41610		0,00	0,00
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta..	41620		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio..	41700		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros..	41800		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas..	41810		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras..	41820		0,00	0,00
A.2 RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)..	49200		0,00	0,00
A.3 RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)..	49300		8.883,54	997.830,46
19. Impuestos sobre beneficios..	41900		-22,21	-2.793,93
A.4 RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19)..	49400		8.861,33	995.036,53
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
20. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos..	42000		0,00	0,00
A.5 RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+20)..	49500		8.861,33	995.036,53

(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

---

2016



Aguas de Cuenca

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA1

## A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACION SOCIAL				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
A) RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.....	59100		8.861,33 €	995.036,53 €
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros.....	50010			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.....	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.....	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....	50050			
VI. Diferencias de conversión.....	50060			
VII. Efecto impositivo.....	50070			
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V+VI+VII).....	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros.....	50080			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo.....	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....	50110			
XII. Diferencias de conversión.....	50120			
XIII. Efecto impositivo.....	50130			
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+X+XI+XII+XIII).....	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)....	59400		8.861,33 €	995.036,53 €

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PNA2.1**

<b>NIF: A16235152</b>  DENOMINACION SOCIAL  EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		CAPITAL		PRIMA DE EMISION
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2014</u> (1) . . . . .	511	1.151.035,20		
... I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio <u>2014</u> (1) y anteriores. . . . .	512			
.. II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2014</u> (1) y anteriores. . . . .	513			
..				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2015</u> (2). . . . .	514	1.151.035,20		
I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .	515			
..				
II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .	516			
..				
1. Aumentos de capital . . . . .	517			
..				
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
..				
III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .	524			
...				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2015</u> . . . . .	511	1.151.035,20		
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio <u>2015</u> (2). . . . .	512			
..				
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2015</u> . . . . .	513			
..				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2016</u> (3). . . . .	514	1.151.035,20		
I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .	515			
..				
II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .	516			
..				
1. Aumentos de capital. . . . .	517			
..				
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
..				
III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .	524			
..				
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2016</u> . . . . .	525	1.151.035,20		

(1) Ejercicio N-2

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PNA2.2**

<b>NIF: A16235152</b>  DENOMINACION SOCIAL  EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) . . . . .	511	1.429.783,73		
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .	514	1.429.783,73		
I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .	515			
II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .	516			
1. Aumentos de capital . . . . .	517			
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .	524	-1.179.397,94		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .	511	250.385,79		
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2). . . . .	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2). . . . .	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .	514	250.385,79		
I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .	515			
II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .	516			
1. Aumentos de capital. . . . .	517			
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .	525	250.385,79		

- (1) Ejercicio N-2  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PNA2.3**

<b>NIF: A16235152</b>  DENOMINACION SOCIAL  EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) . . .</b>	<b>511</b>		774.052,03	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .</b>	<b>514</b>		774.052,03	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>		995.036,53	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital . . . . .	517			
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>		-774.052,03	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .</b>	<b>511</b>		995.036,53	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2). . . . .</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2015(2). . . . .</b>	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .</b>	<b>514</b>		995.036,53	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>		8.861,33	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital. . . . .	517			
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>		-995.036,53	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .</b>	<b>525</b>		8.861,33	

- (1) Ejercicio N-2  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PNA2.4**

<b>NIF: A16235152</b>  DENOMINACION SOCIAL  EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) . . .	511			
..				
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores. ....	512			
..				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores. ....	513			
..				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2). ....	514			
..				
I. Total ingresos y gastos reconocidos. ....	515			
..				
II. Operaciones con socios o propietarios. ....	516			
..				
1. Aumentos de capital. ....	517			
..				
2. (-) Reducciones de capital. ....	518			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios. ...	526			
..				
III. Otras variaciones del patrimonio neto. ....	524			
..				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2). ....	511			
..				
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2). ....	512			
..				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2). ...	513			
..				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3). ....	514			
..				
I. Total ingresos y gastos reconocidos. ....	515			
..				
II. Operaciones con socios o propietarios. ....	516			
..				
1. Aumentos de capital. ....	517			
..				
2. (-) Reducciones de capital. ....	518			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios. ...	526			
..				
III. Otras variaciones del patrimonio neto. ....	524			
..				
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3). ....	525			
..				

(1) Ejercicio N-2

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PNA2.5**

<b>NIF: A16235152</b>  <b>DENOMINACION SOCIAL</b>  <b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.</b>		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		<b>TOTAL</b>	
		<b>13</b>	
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) . . .</b>	<b>511</b>	<b>3.354.870,96</b>	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>513</b>		
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .</b>	<b>514</b>	<b>3.354.870,96</b>	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>	<b>995.036,53</b>	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>		
1. Aumentos de capital . . . . .	517		
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>	<b>-1.953.449,97</b>	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .</b>	<b>511</b>	<b>2.396.457,52</b>	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2). . . . .</b>	<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2). . . . .</b>	<b>513</b>		
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .</b>	<b>514</b>	<b>2.396.457,52</b>	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>	<b>8.861,33</b>	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>		
1. Aumentos de capital. . . . .	517		
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>	<b>-995.036,53</b>	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .</b>	<b>525</b>	<b>1.410.282,32</b>	

(1) Ejercicio N-2

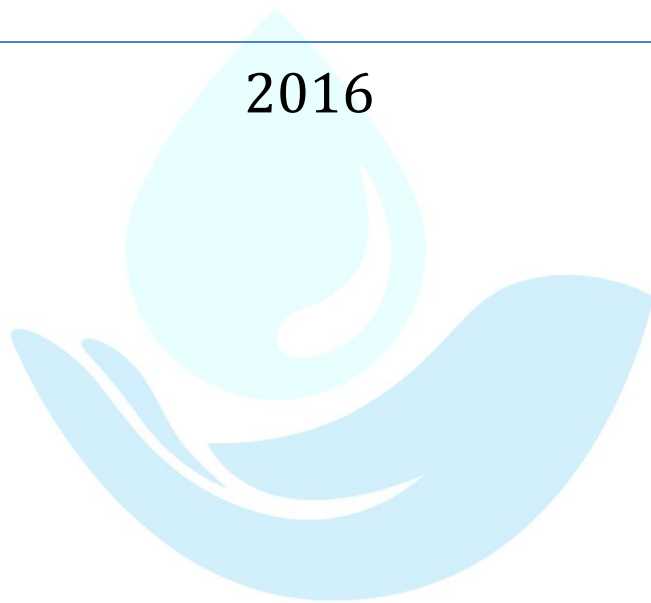
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

---

2016



Aguas de Cuenca

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN.</b>				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos. ....	61100	8	8.883,54	997.830,46
2. Ajustes del resultado. ....	61200		-186.005,27	18.332,49
a) Amortización del inmovilizado (+). ....	61201	5	19.097,40	17.813,93
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-). ....	61202	5		518,56
c) Variación de provisiones (+/-). ....	61203		-205.102,67	
d) Imputación de subvenciones (-). ....	61204	14		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-). ....	61205	5		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-). ....	61206			
g) Ingresos financieros (-). ....	61207			
h) Gastos financieros (+). ....	61208			
i) Diferencias de cambio (+/-). ....	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-). . .	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+). ....	61211			
3. Cambios en el capital corriente. ....	61300	7	421.963,90	444.923,99
a) Existencias (+/-). ....	61301			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-). ....	61302		520.962,73	203.790,00
c) Otros activos corrientes (+/-). ....	61303			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-). ....	61304		-98.998,83	36.031,32
e) Otros pasivos corrientes (+/-). ....	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-). ....	61306			205.102,67
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación. .	61400		-2.793,93	-1.085,26
a) Pagos de intereses (-). ....	61401			
b) Cobros de dividendos (+). ....	61402			
c) Cobros de intereses (+). ....	61403			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+). ....	61404	8	-2.793,93	-1.085,26
e) Otros pagos (cobros) (-/+). ....	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4). ....	61500		242.048,24	1.460.001,68
(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	62100			
6. Pagos por inversiones (-). . . . .	62101		-571.368,28	-564.938,72
a) Empresas del grupo y asociadas. . . . .	62102			
b) Inmovilizado intangible. . . . .	62103			-4.206,38
c) Inmovilizado material. . . . .	62104	5	-570.118,28	-558.371,16
d) Inversiones inmobiliarias. . . . .	62105			
e) Otros activos financieros. . . . .	62106		-1.250,00	-2.361,18
f) Activos no corrientes mantenidos para venta. . . . .	62107			
g) Unidad de negocio. . . . .	62108			
h) Otros activos. . . . .	62109			
7. Cobros por desinversiones (+). . . . .	62200		1.514,00	
a) Empresas del grupo y asociadas. . . . .	62201			
b) Inmovilizado intangible. . . . .	62202		1.514,00	
c) Inmovilizado material. . . . .	62203			
d) Inversiones inmobiliarias. . . . .	62204			
e) Otros activos financieros. . . . .	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta. . . . .	62206			
g) Unidad de negocio. . . . .	62207			
g) Otros activos. . . . .	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7). .	62300		-569.854,24	-564.938,72

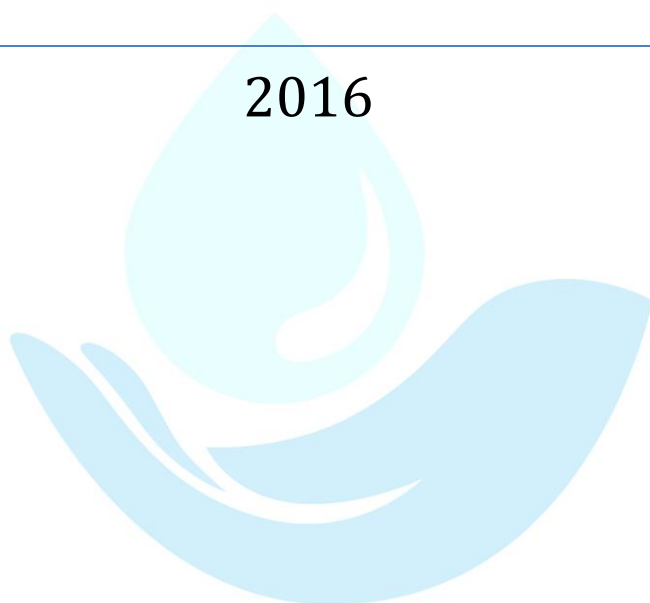
(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.

NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio. ....	63100		958.412,84	-0.60
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+). ....	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-). ....	63102		958.412,84	-0.60
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-). ....	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+). ....	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+). ....	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero. ....	63200		902.657,19	1.217.618,02
a) Emisión ....	63201			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+). ....	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+). ....	63203	7		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+). ....	63204			
4. Deudas con características especiales (+). ....	63205			
5. Otras deudas (+). ....	63206		902.657,19	1.217.618,02
b) Devolución y amortización de. ....	63207			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-). ....	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-). ....	93209			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-). ....	63210			
4. Deudas con características especiales (-). ....	63211			
5. Otras deudas (-). ....	63212			
11. Pagos de dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio. ....	63300		-1.953.449,37	-1.953.449,37
a) Dividendos (-). ....	63301		-1.953.449,37	-1.953.449,37
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-). ....	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11). ....	63400		-92.379,34	-735.831,95
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio. ....	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D). ....	65000		-420.185,34	159.231,01
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio. ....	65100		515.286,33	356.055,32
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio. ....	65200		95.100,99	515.286,33
(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

# MEMORIA

---

2016



Aguas de Cuenca

# **EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.**

Memoria e Informe de Gestión  
correspondientes al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2016,

Memoria correspondiente  
al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2016

## **1. Reseña de la Sociedad**

La Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A, en adelante la sociedad, con domicilio social en CUENCA, Plaza Mayor, 1 y C.I.F. A16235152, se constituyó como tal con duración indefinida en Cuenca el 5 de Octubre de 2004, ante el Notario del Ilustre Colegio de Albacete Dª Maria Elisa Basanta Rodríguez, con número 1464. El día 9 de Octubre de 2007 cambia su denominación social por acuerdo de la Junta General, pasando de Empresa Pública de Servicios, S.A. a denominarse Servicios de Infraestructura Municipales, S.A.

El 22 de marzo de 2013, la Junta General de la sociedad acuerda el cambio de denominación y pasa a denominarse EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.

Con fecha 27 de Diciembre de 2012 por acuerdo de Junta General, se modifican sus Estatutos quedando su objeto social como sigue:

“Artículo 3.- Objeto de la Sociedad.

1. Constituye el objeto de la Sociedad la gestión directa de los servicios públicos del Ayuntamiento de Cuenca dentro de denominado “Ciclo Integral del Agua” que incluye:

- el abastecimiento, que incluye la captación, almacenamiento, potabilización y abastecimiento de agua potable.
- el saneamiento, que comprende el alcantarillado y la depuración y reutilización de las aguas residuales así como el tratamiento de los lodos y los residuos producidos.
- Todas las operaciones conexas con las antedichas y que se refieran al “Ciclo Integral del Agua”, incluyendo la confección de estudios previos así como la proyección, dirección y ejecución de obras relacionadas con cualquiera de los servicios y actividades que componen el ciclo.

En la gestión de dichos servicios públicos se comprende el cobro de las tasas y precios públicos o privados que sean aplicables.

2. La Sociedad podrá colaborar en otras tareas de gestión recaudatoria que sin implicar el ejercicio de autoridad, estén encaminadas al cobro de ingresos de derecho público, ya sean de carácter tributario o extratributario, en periodo voluntario o ejecutivo, que a tal fin le sean encomendadas.

3. El objeto social antes detallado se desarrollará en el ámbito territorial del municipio de Cuenca.”

El capital social de la empresa está constituido por 19.152 acciones suscritas y desembolsadas íntegramente por el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca.

## **2. Bases de presentación de las cuentas anuales**

### **a) *Imagen fiel***

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la sociedad, y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente, y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el plan General de Contabilidad y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

Las cifras presentadas en esta memoria están expresadas en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad. A este efecto, el 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 se presentan en euros.

Las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad y se someterán a la aprobación de la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.



#### ***b) Principios contables***

Los principios y criterios contable aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

No existe ningún principio contable o norma de valoración de carácter obligatorio que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

#### ***c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre***

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente, y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo determinadas circunstancias.

A 31 de diciembre de 2016 no existen incertidumbres que lleven asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Asimismo no se ha producido ningún cambio en las estimaciones contables que sea significativo y que haya afectado al ejercicio actual o pueda afectar a los ejercicios futuros, salvo los expuestos por la transición a las nuevas normas contables.

Las presentes cuentas anuales se formulan bajo la premisa del principio de empresa en funcionamiento a la fecha de cierre de las mismas.

El accionista único de la sociedad es el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca, siendo los miembros de dicha corporación los que forman el Consejo de Administración de esta Sociedad junto con Técnicos Municipales.

#### ***d) Comparación de la información.***

Dado que las estructuras del balance, cuenta de pérdidas y ganancias estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo del ejercicio anterior, se presentaron según la normativa establecida en el Plan General de Contabilidad no existe ninguna causa que impida la comparación de las Cuentas Anuales de este ejercicio con las del precedente.

El 29 de diciembre de 2015 el Pleno del Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca modificó sustancialmente el convenio de Encomienda de Gestión del Ciclo Integral del Agua, que implica fundamentalmente un cambio en la retribución de la sociedad, dejando de percibir por la prestación del servicio la recaudación del Ciclo Integral y dejando de abonar al Ayuntamiento un canon por la cesión de las infraestructuras. A partir del 1 de enero de 2016 y tal como establece la modificación de la encomienda "el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca abonará a Aguas de Cuenca, con carácter mensual, y sobre los datos justificados del mes anterior, los gastos en que se hubiesen incurrido de personal y funcionamiento ordinario"

#### ***e) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas-***

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Consejo de Administración de la Sociedad.

En las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Consejo de Administración de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de las mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro 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.

**f) Agrupación de partidas**

Tanto en el Balance como en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias las partidas se presentan agrupadas siguiendo el desglose de los modelos oficiales.

**g) Elementos recogidos en varias partidas**

No existen elementos patrimoniales recogidos en varias partidas, por lo que no se produce ningún impedimento para la adecuada interpretación de los Estados Contables.

**3. Distribución de resultados**

La propuesta de distribución del beneficio del ejercicio 2016 que el Consejo de Administración de la Sociedad someterá para su aprobación a la Junta General Ordinaria, y que en consecuencia a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, todavía está pendiente de aprobación, es la siguiente:

<b><u>Base de Reparto</u></b>	<b><u>Euros</u></b>
Beneficio del ejercicio	8.861,33
<b><u>Distribución</u></b>	<b><u>Euros</u></b>
A Dividendos para reinversión CIA	8.861,33
<b>Total Distribuido</b>	<b>8.861,33</b>

En los estatutos de la Sociedad no se recogen más limitaciones a la distribución de dividendos que las estrictamente marcadas por la normativa legal aplicable.

**4. Normas de valoración**

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2016, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

**a) Inmovilizado Intangible-**

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (3 años).

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la Sociedad, y que sea probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costes durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costes directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los costes de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (que no superen los 3 años).

#### **b) Inmovilizado Material-**

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de dicho elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición y fabricación del activo siempre que requieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos de mantenimiento y reparación del inmovilizado material que no mejoran la utilización ni prolongan la vida útil de los activos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se producen.

La amortización se calcula aplicando el método lineal sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de la vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos, de acuerdo con el siguiente detalle:

<b>Descripción</b>	<b>% Anual</b>
Construcciones	2,00 %
Instalaciones técnicas	4,00%
Maquinaria	12,00%
Utillaje	12,00%
Otras instalaciones	2,00%
Mobiliario	10,00%
Equipos para procesos de información	25,00%
Elementos de transporte	16,00%
Otro activo inmovilizado material	10,00%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance. Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. El Consejo de Administración considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, calculando éste en base a lo explicado en la Nota 4.c).

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

#### **c) Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible-**

En la fecha de cada balance de situación o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si lo hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

#### **d) Instrumentos financieros-**

##### *Activos financieros-*

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican como:

- Inversiones mantenidas hasta vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales la Sociedad manifiesta su intención de mantenerlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se valoran posteriormente a su coste amortizado y los intereses devengados en el periodo, se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.
- Activos financieros mantenidos para negociar: activos cuya adquisición se origina con el propósito de venderlos a corto plazo. Su valoración posterior se realiza por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable se imputan directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Préstamos y cuentas a cobrar: corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Sociedad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Créditos a empresas", "Otros activos financieros" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Se valorarán inicialmente por su valor razonable que salvo evidencia en contrario será el precio de la transacción, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables. Posteriormente se valoran a su "coste amortizado" reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función del tipo de interés efectivo, entendido como tipo de actualización que iguale el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectuarán las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros de un activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones del valor, así como en su caso su reversión, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los créditos formalizados en moneda extranjera se convierten a euros al tipo de cambio de cierre, de acuerdo con los criterios mencionados en el apartado I) de esta Nota.

- Activos financieros disponibles para la venta: incluye los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se hayan clasificado en ninguna de las categorías anteriores. Se valorarán inicialmente por su valor razonable que salvo evidencia en contrario será el precio de la transacción que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Posteriormente se valoran a su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

### *Patrimonio neto y Pasivo financiero*

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

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costes de emisión de nuevas acciones u opciones se presentan directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

En el caso de adquisición de acciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas acciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

Los principales pasivos financieros se registran inicialmente por el efectivo recibido, neto de los costes incurridos en la transacción. En ejercicios posteriores se valorarán de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

### *Instrumentos de pasivo- Débitos y partidas a pagar*

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocerán inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valorarán, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

#### **e) Existencias-**

Las existencias de mercaderías se encuentran valoradas al precio medio ponderado sobre el stock que existe en almacén, según tipo de producto. El precio de adquisición incluye los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen en el almacén, tales como aduanas, transporte, seguros, etc...

La sociedad valora las existencias de envases y embalajes igual que las de mercaderías.

La Sociedad realiza dotaciones a la provisión por depreciación de las existencias cuyo coste excede a su valor de mercado o cuando existen dudas de su recuperabilidad

#### **f) Subvenciones-**

Las subvenciones de carácter no reintegrable se contabilizarán como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una

base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, netas del correspondiente impuesto sobre sociedades que aparecerá como impuesto diferido.

La imputación a resultados se efectuará atendiendo a su finalidad.

#### **g) Provisiones-**

Al tiempo de formular las cuentas anuales, el Consejo de Administración de la Sociedad diferencia entre:

- Provisiones: pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha de un balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación, y
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las origina y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reinversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

Las provisiones para restauración medioambiental, costes de reestructuración y litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación del arrendamiento y pagos por despido a los empleados. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que serán necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se va devengando.

Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

La sociedad al cierre del ejercicio 2015 procedió a efectuar una corrección valorativa por deterioro de valor de operaciones comerciales por importe de 400.000 €, la suma de dicho importe se compone de 212.000 € de clientes de servicio de suministro y distribución de agua, 84.000 € de clientes de servicio de alcantarillado y 104.000 € de clientes de servicio de depuradora. Representando un 53%, 21% y 26% respectivamente en función de la facturación por cada uno de los servicios, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 27/2013 de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local. Para este año, y en cumplimiento de la citada Ley, se ha procedido a dotar una provisión de 202.444,92 € de manera, que tal y como se establece en la normativa se provisione el 25 % de la deuda de 2015, el 50 % de la deuda de 2014 y el 75% de la deuda de 2013, siendo la distribución por servicio de 107.295,81€ para deudores por suministro de agua, 42.513,43€ para deudores por el servicio de alcantarillado y 52.635,68€ para deudores por el servicio de depuradora.

Además, en 2015 la sociedad realizó una provisión para impuestos por importe de 205.102,67 € por una deuda tributaria cuyo pago esta indeterminado en cuanto a la fecha en la que se producirá. La tasa municipal es por la ocupación, suelo, vuelo y subsuelo de la vía pública de los ejercicios 2013 y 2014, siendo 102.906,40 € el importe de 2013, 89.170,75 € el de 2014 y 13.025,52 € de interés por demora. Dicha tasa se fundamenta en la Ordenanza Fiscal nº 18 del Ayuntamiento de Cuenca donde se regula el aprovechamiento especial de dominio público en beneficio particular mediante la ocupación del subsuelo, suelo y vuelo de la vía pública.

A 31 de diciembre de 2016, dicha provisión ha sido revertida una vez conocido que no se materializará su pago tal y como se explica en el punto 20 (Acontecimientos posteriores al cierre)

#### **h) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente-**

En el balance de situación adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, y aquellos otros que no corresponden con esta clasificación se considerarán no corrientes.

#### **i) Impuesto sobre beneficios-**

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 y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuesto 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.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocen en el caso de que se considere probables que la entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

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.

#### **j) Transacciones en moneda extranjera-**

La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera (divisas distintas del euro) se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La sociedad opera con contratos de compraventa de divisa para disminuir lo máximo posible dichas diferencias de cambio, fijando un precio para la compra de divisa a un plazo determinado.

#### **k) Ingresos y gastos-**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad de la Sociedad, menos los descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Las ventas de servicio se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente 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.

Los ingresos de la Sociedad son los generados por la prestación para el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca de los servicios vinculados al ciclo integral del agua en la ciudad de Cuenca y sus pedanías que incluye la distribución, alcantarillado y depuración de las aguas, así como todas las actividades conexas con las antedichas.

#### **l) Indemnizaciones por despido-**

De acuerdo con la normativa laboral vigente, existe la obligación de indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. No existen razones objetivas que hagan necesaria la contabilización de una provisión por este concepto.

#### **m) Arrendamientos -**

##### Arrendamiento financiero

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos se deduzcan que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

##### Arrendamiento operativo

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

El coste anual de los arrendamientos se calcula distribuyendo linealmente la suma de la totalidad de los desembolsos a realizar por el arrendamiento durante el periodo contemplado en el contrato cuyo importe haya sido prefijado de antemano.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratara como un cobro o un pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

#### **n) Estimación del valor razonable-**

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable. El valor razonable de los pasivos financieros a efectos de la presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Sociedad para instrumentos financieros similares.

#### **o) Estado de flujos de efectivo**

En los estados de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.



- Actividades de explotación: actividades típicas de la entidad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios de tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## 5. Inmovilizado Intangible

El movimiento y los saldos habidos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 en las diferentes cuentas de inmovilizado Intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente (en euros):

Concepto	Euros				
	Saldo 2.015	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.016
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	7.009,36				7.009,36
<b>Total Coste</b>	<b>7.009,36</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.009,36</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Aplicaciones informáticas	2.802,98	1.514,04			4.371,02
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>2.802,98</b>	<b>1.514,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.317,02</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>4.206,38</b>	<b>1.514,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.692,34</b>

Las entradas corresponden a la compra de derechos sobre aplicaciones informáticas.

El movimiento durante el ejercicio 2015 fue el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2.014	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.015
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	2.421,36	4.588,00			7.009,36
<b>Total Coste</b>	<b>2.421,36</b>	<b>4.588,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.009,36</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Aplicaciones informáticas	2.421,36	381,62			2.802,98
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>2.421,36</b>	<b>381,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.802,98</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>0,00</b>	<b>4.206,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.206,38</b>

### Bienes totalmente amortizados-

Al cierre del ejercicio la sociedad mantenía en su inmovilizado intangible elementos totalmente amortizados por importe de 2.421,36 euros, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Euros

Aplicaciones informáticas	2.421,36
	<b>2.421,36</b>

## 6. Inmovilizado Material

El movimiento y los saldos habidos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 en las diferentes cuentas de inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2.015	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.016
<b>Coste:</b>					
Terrenos y bienes naturales	332.339,50				332.339,50
Construcciones	348.413,20				348.413,20
Instalaciones técnicas	0,00				0,00
Maquinaria	9.887,00				9.887,00
Ustillaje	660,00				660,00
Otras instalaciones	0,00				0,00
Mobiliario	25.794,29				25.794,29
Equipos proceso información	27.517,61				27.517,61
Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
Otro inmovilizado material	91.255,99				91.255,99
<b>Total Coste</b>	<b>866.262,18</b>				<b>866.262,18</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
A. A. Construcciones	0,00				0,00
A. A. Instalaciones técnicas	0,00				0,00
A. A. Maquinaria	9.887,01				9.887,01
A. A. Ustillaje	659,97				659,97
A. A. Otras instalaciones	0,00				0,00
A. A. Mobiliario	24.143,54	859,77			25.003,31
A. A. Equipos proc. información	21.981,34	1.610,25			23.591,59
A. A. Elementos de transporte	12.176,93	4.197,00			16.373,93
A. A. Otro inmovilizado material	17.230,61	10.916,34			28.146,95
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>86.079,40</b>	<b>17.583,36</b>		<b>0,00</b>	<b>103.662,76</b>
<b>En curso:</b>					
Construcciones en curso	528.012,83	568.604,24			1.096.617,07
<b>Total en curso</b>	<b>528.012,83</b>	<b>568.604,24</b>		<b>0,00</b>	<b>1.096.617,07</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>1.308.195,61</b>	<b>551.020,88</b>		<b>0,00</b>	<b>1.859.216,49</b>

El movimiento durante el ejercicio 2015 fue el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2.014	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.015
<b>Coste:</b>					
Terrenos y bienes naturales	332.339,50				332.339,50
Construcciones	348.413,20				348.413,20
Instalaciones técnicas					0,00
Maquinaria	11.297,00		1.410,00		9.887,00
Uillaje	1.163,62		503,62		660,00
Otras instalaciones					0,00
Mobiliario	25.794,29				25.794,29
Equipos proceso información	21.276,61	6.441,00	200,00		27.517,61
Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
Otro inmovilizado material	74.351,11	23.535,71	6.630,83		91.255,99
<b>Total Coste</b>	<b>845.029,92</b>	<b>29.976,71</b>	<b>8.744,45</b>	<b>0,00</b>	<b>866.262,18</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
A. A. Construcciones	0,00				0,00
A. A. Instalaciones técnicas					0,00
A. A. Maquinaria	10.641,15	169,20	923,34		9.887,01
A. A. Utillaje	1.071,26	60,43	471,72		659,97
A. A. Otras instalaciones					0,00
A. A. Mobiliario	22.033,65	2.109,89			24.143,54
A. A. Equipos proc. información	21.276,61	904,73	200,00		21.981,34
A. A. Elementos de transporte	7.979,93	4.197,00			12.176,93
A. A. Otro inmovilizado material	13.870,38	9.991,06	6.630,83		17.230,61
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>76.872,98</b>	<b>17.432,31</b>	<b>8.225,89</b>	<b>0,00</b>	<b>86.079,40</b>
<b>En curso:</b>					
Construcciones en curso	0,00	528.012,83			528.012,83
<b>Total en curso</b>	<b>0,00</b>	<b>528.012,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>528.012,83</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>768.156,94</b>	<b>540.557,23</b>	<b>518,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1.308.195,61</b>

La Sociedad dispone de Terrenos por importe de 332.339,50 € y de Construcciones por importe de 348.413,20 €. Dichos inmovilizados no se amortizan ya que son elementos que no se utilizan para el desarrollo de la actividad empresarial. Fueron cedidos por el Ayuntamiento de Cuenca como ampliación de capital en diciembre de 2012.

#### Adiciones y traspasos del ejercicio-

Durante el ejercicio 2016 no se han realizado adquisiciones de inmovilizado material.

La Sociedad durante el ejercicio 2016 realiza Construcciones en curso por importe de 568.604,24 €. Estas construcciones en curso no se amortizan ya que se trata de una reinversión en obra que está realizando la Sociedad y que cederá al Ayuntamiento de Cuenca, una vez recepcionada la obra, como pago en especie de dividendos. Estas construcciones son obras que la Sociedad está realizando en el barrio de "Las Quinientas de Cuenca" a través del proyecto de Mejora y Renovación de redes en el Barrio de Las Quinientas, cuyo saldo resultante es de 1.096.617,07 €.

#### Bajas del ejercicio-

No se han producido bajas de inmovilizado en el ejercicio.

#### Bienes totalmente amortizados-

Al cierre del ejercicio la sociedad mantenía en su inmovilizado material elementos totalmente amortizados por un importe de 35.249,80 euros, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Euros
	<b>2.016</b>
Maquinaria	9.887,00
Uillaje	660,00
Equipos proceso información	21.276,21
Elementos de transporte	2.414,59
Otro inmovilizado material	1.012,00
	<b>35.249,80</b>

#### **Política de seguros-**

La política de la sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.

#### **7. Inversiones financieras a largo y a corto plazo**

La clasificación de los saldos de estas partidas del balance a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es la siguiente (en euros):

	Instrumentos Financieros a largo plazo		Instrumentos Financieros a corto plazo		Total	
	Créditos Derivados Otros		Créditos Derivados Otros		Total	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
- Mantenidos para negociar						
Préstamos y partidas a cobrar	8.709,40	8.709,40	2.369.204,74	2.888.917,47	2.377.914,14	2.897.626,87
<b>Total</b>	<b>8.709,40</b>	<b>8.709,40</b>	<b>2.369.204,74</b>	<b>2.888.917,47</b>	<b>2.377.914,14</b>	<b>2.897.626,87</b>

#### **Activo no corriente-**

##### **Créditos Derivados y Otros-**

El saldo de Créditos, Derivados y Otros a largo plazo está constituido por fianzas entregadas a proveedores para el desarrollo de la actividad de la sociedad por importe de 8.709,40 euros. Durante el ejercicio auditado 2016 dichas fianzas no han tenido movimiento.

#### **Activo corriente-**

##### **-Créditos, Derivados y otros-**

El saldo de Créditos, Derivados y otros a corto plazo está constituido por los saldos con deudores comerciales y otras cuentas a cobrar generadas por la sociedad por su actividad por importe de 1.748.225,34 euros; deudores varios por importe de 424.953,97 euros que corresponde al traspaso mensual pendiente de pago que realiza el Ayuntamiento de Cuenca y a “créditos a empresas” por importe de 191.920,94 euros que se corresponde con atrasos pagados a trabajadores provenientes del Ayuntamiento de Cuenca por cuenta del mismo. Este importe que se ha corregido respecto al año anterior, una vez conciliados los saldos con el Ayuntamiento. Por último se incluyen otros créditos con las administraciones públicas por importe de 4.104,49 euros que se corresponde al saldo deudor de Hacienda por IVA.

## **Información sobre naturaleza y gestión del riesgo de los instrumentos financieros**

### ***i. Información cualitativa***

La Sociedad gestiona su capital para asegurar que será capaz de continuar como negocio rentable a la vez que maximiza el retorno de accionista único a través del equilibrio óptimo de la deuda y fondos propios.

La estructura del capital incluye deuda, que está a su vez constituida por caja y activos líquidos y fondos propios (Notas 9 y 10).

La sociedad está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión de los mismos. Los principios básicos definidos por la Sociedad en el establecimiento de su política de gestión de los riesgos más significativos son los siguientes:

- Cumplir con todo el sistema normativo
- Los negocios y áreas corporativas establecen para cada mercado en el que operan su predisposición al riesgo de forma coherente con la estrategia definida.
- Los negocios y áreas corporativas establecen los controles de gestión de riesgos necesarios para asegurar que las transacciones en los mercados se realizan de acuerdo con las políticas, normas y procedimientos de la Sociedad.

### ***ii. Información cuantitativa***

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gestión del riesgo se centra en la gestión del riesgo de crédito y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad económica. La Sociedad no emplea derivados para cubrir ciertos riesgos, salvo los seguros de cambio para dicho riesgo.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Administración de la Sociedad que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas aprobadas por el Órgano de Administración, que proporciona políticas para la gestión del riesgo global, así como para áreas concretas como riesgo de tipo de interés, riesgo de liquidez e inversión del exceso de liquidez.

a) Riesgo de mercado

(i) Riesgo de tipo de cambio

La Sociedad opera en el ámbito europeo y, por tanto, no está expuesta a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas.

La Sociedad no posee inversiones en el extranjero.

(ii) Riesgo de precio

La Sociedad no está expuesta al riesgo del precio en inversiones disponibles para la venta o a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

(iii) Riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo y del valor razonable

Como la Sociedad no posee activos remunerados importantes, los ingresos y los flujos de efectivo de sus actividades de explotación son bastante independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo. Los recursos ajenos a tipo de interés fijo exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés sobre el valor razonable. La Sociedad no mantiene recursos ajenos en instrumentos con tipo de interés fijo. Los recursos ajenos de la Sociedad a tipo de interés variable estaban denominados en euros.

La Sociedad analiza su exposición al riesgo de tipo de interés de forma dinámica. Se realiza una simulación de varios escenarios teniendo en cuenta la refinanciación, renovación de las posiciones actuales, financiación alternativa y cobertura. En función de estos escenarios, la Sociedad calcula el efecto sobre el resultado de una variación determinada del tipo de interés. Los escenarios únicamente se llevan a cabo para los pasivos que representan las posiciones más relevantes que soportan un interés.

Anualmente se realiza una simulación con el fin de verificar que la pérdida máxima potencial se encuentra dentro de los límites fijados por la Dirección. Debido al impacto no significativo en los flujos de efectivo, la Sociedad no contrata permutas de tipo de interés variable a fijo. Estas permutas de tipo de interés tienen el efecto económico de convertir los recursos ajenos con tipos de interés variable en interés fijo.

b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se gestiona por grupos. El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes al efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos con bancos e instituciones financieras, así como de clientes, incluyendo cuentas a cobrar pendientes y transacciones comprometidas. En relación con los bancos e instituciones financieras, únicamente se aceptan entidades a las que el Banco de España ha concedido autorización para desempeñar la actividad y tienen calificación de Fitch-I bca.

Los clientes sin clasificación externa se analizan internamente mediante la evaluación de la calidad crediticia del cliente, teniendo en cuenta su posición financiera, la experiencia pasada y otros factores. Las ventas a clientes minoristas se liquidan al contado.

c) Riesgo de liquidez

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. Dado el carácter dinámico de los negocios subyacentes, el Departamento de Tesorería de la Sociedad tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación mediante la disponibilidad de líneas de crédito comprometidas.

La dirección realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez de la Sociedad (que comprende las disponibilidades de crédito y el efectivo y equivalentes al efectivo) en función de los flujos de efectivo esperados.

## **8. Clientes por ventas y prestación de servicios y otras partidas a cobrar**

El epígrafe “Clientes por ventas y prestación de servicios” del balance durante los ejercicios 2016 y 2015 la componen:

	Euros	
	SALDO 2.016	SALDO 2.015
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.748.225,34	2.696.774,60
Deudores varios	424.953,97	
Otros créditos con las administraciones públicas	4.104,49	1.471,93
<b>Total</b>	<b>2.177.283,80</b>	<b>2.698.246,53</b>

Los clientes por ventas y prestación de servicios están compuestos por: 154.475,85 euros de facturación pendiente de formalizar, que se realizara en 2017; facturación pendiente de cobro al Ayuntamiento de Cuenca por importe de 942.103,37 euros y el resto, 651.646,12 €, de deuda pendiente de pago de clientes por prestación de servicios propios de la encomienda de gestión del ciclo integral del agua.

La sociedad al cierre del ejercicio 2015 procedió e a efectuar una corrección valorativa por deterioro de valor de operaciones comerciales por importe de 400.000 €, la suma de dicho importe se compone de 212.000 € de clientes de servicio de suministro y distribución de agua, 84.000 € de clientes de servicio de alcantarillado y 104.000 € de clientes de servicio de depuradora. Representando un 53%, 21% y 26% respectivamente en función de la facturación por cada uno de los servicios, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 27/2013 de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local. Para este año, y en cumplimiento de la citada Ley, se ha procedido a dotar una provisión de 202.444,92 € de manera, que tal y como se establece en la normativa se provisione el 25 % de la deuda de 2015, el 50 % de la deuda de 2014 y el 75% de la deuda de 2013, siendo la distribución por servicio de 107.295,81€ para deudores por suministro de agua, 42.513,43€ para deudores por el servicio de alcantarillado y 52.635,68€ para deudores por el servicio de depuradora.

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el importe en libros de las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

## **9. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

El epígrafe “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes” a 31 de diciembre de 2016 y 2015 se compone de las siguientes partidas:

	Euros	
	SALDO 2.016	SALDO 2.015
Tesorería (Euros)	95.100,99	515.286,33
<b>Total</b>	<b>95.100,99</b>	<b>515.286,33</b>

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el importe en libros de las cuentas de efectivo y otros líquidos equivalentes se aproxima a su valor razonable.

## 10. Fondos propios

### Capital social-

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social, totalmente suscrito y desembolsado, es de 1.151.035,20 euros, representado por 19.152 acciones ordinarias nominativas, de una sola serie, de 60,10 euros de valor nominal cada una de ellas (con idénticos derechos políticos y económicos), numeradas del 1 al 19.152, ambos inclusive.

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL AÑO 2014</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>1.429.783,73</b>		774.052,03	<b>3.354.870,96</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2014						
II. Ajustes por errores 2014						
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2015</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>1.429.783,73</b>		774.052,03	<b>3.354.870,96</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos					995.036,53	<b>995.036,53</b>
III. Otras variaciones del patrimonio neto			(1.179.397,94)		(774.052,03)	<b>(1.953.449,97)</b>
<b>C. SALDO, FINAL AÑO 2015</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>250.385,79</b>		<b>995.036,53</b>	<b>2.396.457,52</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2015						
II. Ajustes por errores 2015						
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2016</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>250.385,79</b>		<b>995.036,53</b>	<b>2.396.457,52</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos					8.861,33	<b>8.861,33</b>
III. Otras variaciones del patrimonio neto					(995.036,53)	(995.036,53)
<b>E. SALDO, FINAL AÑO 2016</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>250.385,79</b>		<b>8.861,33</b>	<b>1.410.282,32</b>



## Reservas-

No existen restricciones a la libre disponibilidad de las reservas, salvo las legales. No existen reservas de Revalorización.

De acuerdo con el Artículo 274 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, las sociedades que obtengan beneficios en el ejercicio económico deberán destinar un 10% del mismo a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social, excepto cuando existan pérdidas acumuladas que hicieran que el patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra de capital social, en cuyo caso el beneficio se destinará a la compensación de dichas pérdidas hasta que el patrimonio iguale la cifra de capital social y destinándose el 10% del beneficio restante a dotar la correspondiente reserva legal. La reserva legal de la sociedad ya ha alcanzado el 20 % del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% de capital social ya aumentado. Salvo para esta finalidad, mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

De acuerdo con el artículo 273 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, las sociedades que posean Fondo de comercio deberán dotar una reserva indisponible equivalente al fondo de comercio que aparezca en el activo del balance, destinándose a tal efecto una cifra del beneficio que represente, al menos, un cinco por ciento del importe del citado fondo de comercio. Si no existiera beneficio, o éste fuera insuficiente, se emplearán reservas de libre disposición.

A 31 de diciembre de 2016 y 2015 el saldo de las reservas es el siguiente:

	Euros			
	Saldo 2.015	Entradas	Salidas	Saldo 2.016
Reserva Legal	250.385,79			250.385,79
Reserva Voluntaria				
	<b>250.385,79</b>			<b>250.385,79</b>

## Distribución de resultados-

La Junta General Ordinaria de accionistas acordó llevar el resultado del ejercicio 2015 que ascendía a 995.036,53 euros a dividendo para reinversión en el Ciclo Integral del Agua

Respecto del beneficio obtenido en el ejercicio 2014 (774.052,03 €) la Junta General de la Sociedad decidió aplicar el resultado en los siguientes términos:

- A reserva legal: 77.052,03 €
- A dividendos: 696.649,83 €

Así mismo acordó destinar la parte no comprometida de reservas voluntarias a la reinversión en el Ciclo Integral del Agua (606.950,38 € de beneficio de 2013) también a dividendos. Ambos importes suman 1.303.600,21 €. De estos dividendos se ha abonado al Ayuntamiento 993.916,67€.

A 31 de diciembre, el saldo de dividendos es de 1.954.569,83 €, de los cuales 1.096.617,07€ está invertidos en la Obra de Mejora y Renovación de Redes del Barrio de las Quinientas, 309.683,54 € pendientes de pago al Ayuntamiento y 548.269,22 € están disponibles para la reinversión en el Ciclo Integral del Agua.

## 11. Deudas a corto plazo y largo plazo

La clasificación de estas partidas del balance es la siguiente (en euros):

	Instrumentos Financieros a corto plazo		Total	
	Derivados Otros			
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Débitos y partidas a pagar	2.924.641,64	2.123.755,00	2.924.635,00	2.123.755,00
	<b>2.924.641,64</b>	<b>2.123.755,00</b>	<b>2.924.635,00</b>	<b>2.123.755,00</b>

	Instrumentos Financieros largo plazo		Total	
	Derivados Otros			
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Débitos y partidas a pagar	0,00	205.102,67	0,00	205.102,67
	<b>0,00</b>	<b>205.102,67</b>	<b>0,00</b>	<b>205.102,67</b>

### Derivados y otros a corto plazo -

- **Pasivo corriente -**

El saldo de la partida de "Derivados y otros" del **pasivo corriente** está formado por los saldos con acreedores comerciales y otras cuentas a pagar generadas por la sociedad a lo largo del ejercicio 2016 por importe de 552.617,02 euros, acreedores de inmovilizado por importe de 301.500,39 euros, partidas de pagos de clientes todavía sin identificar por importe de 2.985,41 euros, fianzas recibidas a corto plazo por importe de 7.284,23 euros, el pago pendiente al Ayuntamiento por diversos conceptos que suman la cantidad de 105.684,76 y dividendo activo a pagar por importe de 1.954.569,83 euros.

- **Pasivo no corriente -**

A 31 de diciembre de 2016 se ha procedido a dar de baja la partida de "Derivados y otros" que estaba constituida por una provisión para impuestos dotada en 2015 en base a la propuesta de liquidación provisional girada por inspección tributaria en concepto de la ordenanza fiscal nº 18 donde se regula la Tasa por el aprovechamiento especial de dominio público en beneficio particular mediante la ocupación del subsuelo, suelo y vuelo de la vía pública.

Tal y como se explica en el punto 20 de la Memoria (Acontecimientos Posteriores al cierre) el saldo dicha provisión se ha dado de baja una vez constatado que su pago no será efectivo.

## **12. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**

Los saldos de este epígrafe del balance a 31 de diciembre de 2016 y 2015 son:

	Euros	
	SALDO 2.016	SALDO 2.015
Proveedores	83.597,29	99.440,66
Acreedores varios	376.366,27	360.684,73
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	15.583,22	22.730,01
Pasivos por impuesto corriente	22,21	2.793,93
Otras deudas con la Administraciones Públicas	76.530,86	168.738,24
Anticipos de clientes	517,17	
<b>Total</b>	<b>552.617,02</b>	<b>654.387,57</b>

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el importe en libros de las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

Conforme a la Resolución de 29 de diciembre de 2010 del ICAC, sobre la información de los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, establecidos según la Ley 15/2010 de 5 de julio se aporta el siguiente cuadro referente a los ejercicios 2016 y 2015:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2.016		2.015	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal.	77.135,51	3,32 %	1.884.813,30	100,00%
Resto.	2.246.248,54	96,68%		
<b>Total pagos del ejercicio.</b>	<b>2.323.384,05</b>	<b>100 %</b>	<b>1.884.813,30</b>	<b>1.884.813,30</b>
PMPE (días) de pagos.	67		52	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal.	677.866,66		12.800,17	

## **13. Situación fiscal**

Los saldos que la sociedad mantenía a 31 de diciembre de 2016 con las Administraciones Públicas se componen de los siguientes apartados:

	Euros	
	Corriente	No corriente
<b>Otras deudas con las Administ. Públicas</b>		
<i>Hacienda Pública (AEAT)</i>		
Impuesto sobre el Valor Añadido		
I.R.P.F. Trabajadores	33.285,63	
I.R.P.F. Profesionales	11,68	
	<b>33.297,31</b>	<b>0,00</b>
Pasivos por impuestos diferidos		
<i>Organismos de la Seguridad Social</i>	43.233,55	
<b>Pasivos por impuestos</b>	<b>76.530,86</b>	<b>0,00</b>

Las sociedades tienen la obligación de presentar anualmente una declaración a efectos del Impuesto sobre Sociedades, estando los beneficios determinados conforme a la legislación fiscal sujetos a un gravamen del 30% sobre la base imponible a partir del ejercicio 2008, del 32,50% sobre la base imponible durante el ejercicio 2007, y del 35% hasta 2006. De la cuota resultante pueden practicarse determinadas deducciones por inversiones en gastos de I+D, formación de personal, etc.

El impuesto de sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto. La conciliación del resultado contable antes de impuestos correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 con la base imponible prevista del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

	Euros
	2.016
Resultado del ejercicio antes de impuestos	8.883,54
Diferencias permanentes netas- Con origen en el ejercicio	
Diferencias temporales- Con origen en el ejercicio	
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	8.883,54
Cuota íntegra (25%)	2.220,89
Deducciones y bonificaciones	(2.198,68)
<b>Cuota líquida</b>	<b>22,21</b>
Retenciones y Pagos a Cuenta	(0,00)
<b>H.P. Acreedora por Impuesto Sociedades</b>	<b>22,21</b>

La conciliación entre la cuota líquida y el gasto por Impuesto de Sociedades al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

	<b>Euros</b>
Cuota Líquida	22,21
Variación Impuestos Diferidos	0,00
<b>Gasto por Impuesto sobre Sociedades</b>	<b>22,21</b>

#### **Deducciones ejercicios-**

La Sociedad en aplicación del artículo 34 de la Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades aplica una bonificación del 99 % la parte de la cuota íntegra que corresponda a las rentas derivadas de la prestación de cualquiera de los servicios comprendidos en el apartado 2 del artículo 25 o en el apartado 1.a) b) y c) del artículo 36 de la Ley 7/1985, de dos de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, de competencias de las entidades locales territoriales, municipales y provinciales, excepto cuando se exploten por el sistema de empresa mixta o de capital íntegramente privado.

Las bonificaciones aplicadas en el Impuesto sobre Sociedades en los últimos cuatro años han sido:

	2012	2013	2014	2015
Bonificación Impuesto de Sociedades	0	231.907,96	345.876,47	276.598,60

#### **14. Ingresos y Gastos**

##### **a) Cifra de negocios-**

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad de la Sociedad en el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>2016</b>	<b>2.015</b>
Prestación de Servicios	1.678.162,11	6.002.644,09
<b>TOTAL</b>	<b>1.678.162,11</b>	<b>6.002.644,09</b>

##### **b) Aprovisionamientos-**

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 adjunta es la siguiente:

	Euros	
	2016	2.015
Compras de materias primas y otros aprovisionamientos		164.377,94
Trabajos realizados por otras empresas	639.898,36	538.146,89
	<b>639.898,36</b>	<b>702.524,83</b>

**c) Otros ingresos de explotación-**

Otros ingresos de explotación se corresponden con subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio, recibidas por el Ayuntamiento de Cuenca para el desarrollo de la actividad de la sociedad. El importe de las mismas ha sido de 1.701.718,90 €.

**d) Sueldos y Salarios-**

Su detalle es el siguiente:

	Euros	
	2.016	2.015
Sueldos y salarios	1.336.734,67	1.337.845,66
Cargas sociales	364.984,23	419.354,18
	<b>1.701.718,90</b>	<b>1.757.199,84</b>

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2016 ha sido de:

	INDEFINIDOS		TEMPORALES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
TRABAJADORES	29	7	8	1
<b>TOTAL</b>	<b>29</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>1</b>
	<b>45</b>			

El número de personas empleadas a finales del ejercicio 2016 ha sido de

	INDEFINIDOS		TEMPORALES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
TRABAJADORES	28	7	8	1
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>1</b>
	<b>44</b>			

**e) Otros gastos de explotación-**

El detalle por conceptos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 adjunta se muestra a continuación:

	Euros	
	2016	2.015
<b>Servicios Exteriores-</b>		
Investigación y desarrollo		665,38
Arrendamientos y cánones	34.098,69	1.182.802,18
Reparaciones y conservación	227.911,98	10.973,93
Servicios de profesionales independientes	26.703,32	29.702,64
Transportes		
Primas de seguros	5.502,07	5.449,88
Servicios bancarios y similares	722,44	2.145,32
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.105,75	53.514,06
Suministros	547.478,11	462.000,20
Otros servicios	74.254,30	70.123,81
<b>Pérdidas, deterioro, y var. Provisiones por op. comerciales</b>	202.444,92	417.711,00
<b>Otros tributos-</b>	91.710,47	282.626,88
	<b>1.211.932,05</b>	<b>2.517.715,28</b>

**f) Otros resultados-**

El saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta a 31 de diciembre de 2016, está formado por saldos ocasionados por la gestión corriente de la sociedad, dicha partida asciende a 3.453,43 euros.

**15. Información segmentada**

La totalidad de las ventas netas correspondientes a las actividades desarrolladas por la Sociedad, en los ejercicios 2016 y 2015 corresponden a la ciudad de Cuenca y sus pedanías.

Con fecha 28 de diciembre de 2015, el Pleno del Ayuntamiento de Cuenca aprobó la modificación de la Encomienda de Gestión del Ciclo Integral del Agua en el sentido de que a partir del 1 de enero de 2016 la Empresa Pública deja de recibir por la prestación de los Servicios vinculados al Ciclo Integral del Agua el importe de las tarifas derivadas de la gestión del servicio directamente de los usuarios y deja de abonar al Ayuntamiento de Cuenca un canon por la cesión de la explotación.

Según el acuerdo de Pleno, "el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca abonará a Aguas de Cuenca, con carácter mensual, y sobre los datos justificados del mes anterior, previamente examinados por los servicios municipales, los gastos en que se hubiesen incurrido de personal y funcionamiento ordinario"

Así, con carácter mensual se ha emitido al Ayuntamiento de Cuenca una factura por los gastos de funcionamiento ordinario del mes anterior y se ha recibido una subvención para completar el resto del coste ordinario por la prestación del servicio.

La totalidad de las ventas por la prestación del Ciclo Integral del Agua se refleja en el siguiente cuadro:

	2016	2015
<b>PRESUPUESTO ORDINARIO</b>		
ABASTECIMIENTO DE AGUA	401.391,17	4.083.049,23
ALCANTARILLADO	163.443,72	1.512.477,52
DEPURADORA	587.953,58	2.002.556,87
OTROS SERVICIOS	-24.924,61	64.002,43
<b>TOTAL</b>	<b>1.127.881,97</b>	<b>7.662.086,05</b>

En otros servicios se incluyen las rectificaciones de facturas de periodos anteriores por el suministro de agua, alcantarillado y depuradora a abonados

Además se han realizado una serie de Inversiones financiadas por el Ayuntamiento:

- Inversiones varias: 25.924,61€
- Mejora Red Barrio de las Quinientas: 503.562,03 €
- Impermeabilización c/ San Pedro: 58.156,62 €

#### **16. Información sobre Medio Ambiente**

La Sociedad realiza actuaciones en relación con la prevención, reducción y reparación del impacto medioambiental derivado de su actividad. No obstante durante el presente ejercicio no ha incorporado activos al patrimonio de la Sociedad con la finalidad de la protección y mejora de medio ambiente.

Finalmente señalar que a nuestro juicio, no hay ninguna contingencia relacionada con la protección y mejora del medio ambiente y no hay litigios en curso sobre esta materia en que se vea afectada nuestra compañía. Por tanto, no se ha efectuado ninguna dotación o provisión al respecto y de resultados de ello no se considera necesario efectuar ninguna valoración sobre el efecto de esta materia en el patrimonio o en los resultados de la compañía.

#### **17. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero**

Conforme a la Resolución de 6 de abril de 2010, de la Dirección General de los Registros y del Notariado, los Administradores de la Sociedad informan que se están tomando las medidas necesarias para prevenir cualquier daño que pueda producir repercusión alguna en la alteración sobre la emisión de gases de efecto invernadero. No obstante, no hay en este sentido ningún gasto extraordinario ligado a este aspecto, y por tanto, no se aporta información contable en este apartado.

Finalmente señalar que a nuestro juicio, no hay ninguna contingencia relacionada con la emisión de gases de efecto invernadero y no hay litigios en curso sobre esta materia en que se vea afectada nuestra compañía. Por tanto, no se ha efectuado ninguna dotación o provisión al respecto y de resultados de ello no se considera necesario efectuar ninguna valoración sobre el efecto de esta materia en el patrimonio o en los resultados de la compañía.



## **18. Información relativa al Consejo de Administración**

### **Retribuciones y otras prestaciones al Consejo de Administración-**

Durante el ejercicio 2016, la Sociedad no ha pagado ni devengado cantidad alguna en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones a los miembros actuales o anteriores de su Consejo de Administración por el desempeño de este cargo.

Asimismo, al 31 de diciembre de 2016 la Sociedad no tenía concedidos préstamos ni anticipos o garantías de ninguna clase, ni había adquirido frente a los miembros actuales o anteriores del Consejo de Administración compromiso alguno en materia de pensiones y seguros de vida.

### **Información exigida por el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de sociedades de Capital-**

De conformidad con lo establecido en el artículo 229 de la Ley de sociedades de capital, con el fin de reforzar la transparencia de las sociedades, los administradores de la sociedad han realizado la comunicación a la que hace referencia el citado artículo en la que informan que no poseen participaciones, ni ejercen cargos en otras entidades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

## **19. Otra información**

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad y aquellas otras sociedades con las que dicha empresa mantiene alguno de los vínculos a los que hace relación la Disposición Adicional decimocuarta de la Ley de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, han devengado durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 honorarios por servicios auditoria de las presentes Cuentas Anuales por 6.700 euros. Este importe incluye la totalidad de los honorarios relativos a la auditoria del ejercicio 2016, con independencia del momento de su facturación.

## **20. Acontecimientos posteriores al cierre**

A 31 de diciembre de 2015 la sociedad procedió a dotar una provisión para impuestos por importe de 205.102,67 € por una deuda Tributaria cuyo pago era indeterminado a la fecha en la que se producirá por la Tasa Municipal por la ocupación del suelo, vuelo y subsuelo de la vía pública de los ejercicios 2013 y 2014.

En marzo de 2016 la empresa presentó un Recurso Potestativo de Reposición contra la liquidación girada.

Antes de la formular las presentes cuentas se ha tenido conocimiento que la liquidación efectuada no procede pues en la liquidación de la citada Tasa se produce una confusión entre el sujeto activo y pasivo, confusión que conlleva la extinción de la obligación.

Este hecho pone de manifiesto una condición que ya existía al cierre del ejercicio y que por tanto debe tenerse en cuenta para la formulación de las cuentas anuales y por tanto se ha procedido a la corrección valorativa de la citada provisión.

A 31 de diciembre de 2016 no existen incertidumbres que lleven asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Cuenca, a 19 de abril de 2016

## Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A

Informe de Gestión correspondiente  
al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2016

El presente informe se redacta por el imperativo legal contenido en la vigente Ley de Sociedades de Capital, que en su Art. 262 expone cual ha de ser su contenido, estipulando en su número 1 que ha de hacer referencia a la evolución de los negocios y a la situación de la Sociedad, así como ordena en su número 2 que al final del informe se haga constar si desde la fecha del cierre del ejercicio a aquella en que se redacta el informe se han producido hechos que puedan variar la imagen que se desprende del texto del informe.

EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS.- Las operaciones realizadas durante el ejercicio de 2016 y 2015 por la sociedad se analizan a continuación:

	Euros	
	SALDO 2.016	SALDO 2.015
Importe neto cifra negocios	1.678.162,11	6.002.644,09
Otros gastos de explotación	(1.211.932,05)	(2.517.715,28)
Imputación de Subvenciones		
Resultados de Explotación	8.883,54	997.830,46
Resultados Financieros		
Resultados antes de Impuestos	8.883,54	997.830,46
Impuesto sobre Sociedades	(22,21)	(2.793,93)
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>8.861,33</b>	<b>995.036,53</b>

### Actividad empresarial-

Con fecha 28 de diciembre de 2015, el Pleno del Ayuntamiento de Cuenca aprobó la modificación de la Encomienda de Gestión del Ciclo Integral del Agua en el sentido de que a partir del 1 de enero de 2016 la Empresa Pública deja de recibir por la prestación de los Servicios vinculados al Ciclo Integral del Agua el importe de las tarifas derivadas de la gestión del servicio directamente de los usuarios y deja de abonar al Ayuntamiento de Cuenca un canon por la cesión de la explotación.

Según el acuerdo de Pleno, “el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca abonará a Aguas de Cuenca, con carácter mensual, y sobre los datos justificados del mes anterior, previamente examinados por los servicios municipales, los gastos en que se hubiesen incurrido de personal y funcionamiento ordinario”

Además este año el Ministerio de Hacienda ha sectorizado a la empresa como Administración Pública puesto que desde el 1 de enero de 2016 el Ayuntamiento de Cuenca abona a la Empresa Pública los gastos incurridos de personal y funcionamiento ordinario, no facturando por ningún concepto a terceros, actuando en nombre y por cuenta del Ayuntamiento en la prestación del servicio del Ciclo Integral del Agua como medio propio y servicio técnico del mismo.

### **Ventas-**

En cuanto a la cifra de ventas puede observarse que en 2016 se produce una considerable disminución con respecto al año 2015 debido a la modificación de la Encomienda anteriormente descrita.

Aguas de Cuenca procede a la realización de una factura mensual en la que se trasladan los gastos en bienes corrientes y servicios incurridos durante el mes anterior separada por cada uno de los servicios prestados: suministro de agua, alcantarillado y depuradora

Debido a este sistema de facturación el beneficio resulta ajustado, siendo de 8.861,33 como era de esperar.

### **Exposición al riesgo de liquidez-**

A 31 de diciembre la sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos por importe de 95.100,99 euros.

### **Operaciones con acciones propias-**

Al cierre del ejercicio la compañía no poseía acciones propias, ni había realizado, durante el periodo, operaciones con las mismas.

### **Hechos posteriores al cierre del ejercicio-**

A 31 de diciembre de 2015 la sociedad procedió a dotar una provisión para impuestos por importe de 205.102,67 € por una deuda Tributaria cuyo pago era indeterminado a la fecha en la que se producirá por la Tasa Municipal por la ocupación del suelo, vuelo y subsuelo de la vía pública de los ejercicios 2013 y 2014.

En marzo de 2016 la empresa presentó un Recurso Potestativo de Reposición contra la liquidación girada.

Antes de la formular las presentes cuentas se ha tenido conocimiento que la liquidación efectuada no procede pues en la liquidación de la citada Tasa se produce una confusión entre el sujeto activo y pasivo, confusión que conlleva la extinción de la obligación.

Este hecho pone de manifiesto una condición que ya existía al cierre del ejercicio y que por tanto debe tenerse en cuenta para la formulación de las cuentas anuales y por tanto se ha procedido a la corrección valorativa de la citada provisión.

A 31 de diciembre de 2016 no existen incertidumbres que lleven asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Cuenca, a 19 de abril de 2016

Diligencia que levanta el Consejo de Administración de **EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.**, para hacer constar que, han procedido a formular el presente documento que se compone de 30 páginas incluida esta, Memoria e Informe de Gestión, correspondientes al ejercicio 2016, cerrado a 31 de diciembre de 2016, de lo cual damos fe.

Cuenca, 19 de abril de 2016

**EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**

D. Ángel Mariscal Estrada

D. Julián Huete Cervigón

D. Pedro J. Garcia Hidalgo

D. Jose Ángel Gómez Buendía

D. Luís Ricardo Martínez

Dña. Nieves Rolanía Chico

D. Manuel Amigo Álvaro

D. Luis A. Marín Ruiz

D. Francisco Suay Ojalvo

# **INFORME GESTIÓN DE LA EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, SA DEL EJERCICIO 2016**

## **ÍNDICE**

### **1. LA EMPRESA**

Quienes somos  
Ubicación  
Órganos de Gobierno  
Principios, objeto y objetivo  
Grupos de interés

### **2. EL CICLO INTEGRAL DEL AGUA**

Captación  
Almacenamiento  
Calidad del agua  
Agua facturada  
La red de distribución de agua  
La red de saneamiento  
Aguas Residuales

### **3. EL EQUIPO HUMANO DE AGUAS DE CUENCA**

### **4. ORIENTADOS HACIA LA ATENCIÓN DEL CIUDADANO**

Número de abonados

### **5. NUESTROS PROVEEDORES**

Aguas de Cuenca



Aguas de Cuenca

## 1. LA EMPRESA

### Quienes somos

Aguas de Cuenca es una empresa, cuyo capital social pertenece **100% al Ayuntamiento de Cuenca**, encargada de la **gestión directa** de los servicios relacionados con el Ciclo Integral del Agua.

La entidad surge de la necesidad de gestionar desde un ente único la captación, el almacenamiento, la potabilización, el abastecimiento, el alcantarillado y la depuración de las aguas, tareas que hasta la creación de Aguas de Cuenca recaían en diversos servicios municipales.

Esta administración unificada permite desarrollar procesos de trabajo más eficientes y ágiles que contribuyen a la sostenibilidad de un recurso escaso e indispensable para la vida y el ejercicio de la inmensa mayoría de las actividades económicas con unos estándares de calidad y servicios al ciudadano en constante progreso e innovación.

### Ubicación

Aguas de Cuenca centra su actividad en el término municipal de Cuenca, prestando servicio a la capital y a sus ocho pedanías: La Melgosa, Mohorte, Tondos, Nohales, Valdecabras, Cólliga, Colliguilla y Villanueva de los Escuderos, contando con una población de 58.200 habitantes y una superficie de 911,06 km<sup>2</sup>.

También es responsable del suministro en alta a una parte de los municipios de Chillarón y Fuentenava de Jábaga, mediante el convenio denominado “Albaladejito”, actualizado en el año 2016.

Emplazamientos:

1. SEDE CENTRAL  
Plaza de España s/n Edificio del Mercado. 16001 Cuenca
2. OFICINA ATENCIÓN AL ABONADO  
Plaza de la Constitución. Oficina de Recaudación
3. TALLER  
Calle Luis Martínez Kleiser, 2. 16002 Cuenca
4. EDAR  
Finca el Terminillo, s/n. 16003 Cuenca

## Órganos de Gobierno

Los órganos de gobierno de la sociedad son la Junta General y el Consejo de Administración.

### La Junta General

El **Pleno del Excmo. Ayuntamiento de Cuenca** ejerce las funciones de Junta General de la sociedad. El Alcalde de Cuenca ocupa el cargo de Presidente.

Entre las funciones de la Junta General se encuentran las de nombrar y separar a los miembros del Consejo de Administración y a los auditores de cuentas, modificar los estatutos sociales, aprobar las cuentas anuales o cualquier otra medida relacionada con la mejor consecución del objeto social.

A 31 de diciembre de 2016, la Junta General estaba formada por los siguientes miembros:

#### **Presidente:**

D. Ángel Luís Mariscal Estrada

#### **Vocales:**

D. Julián Huete Cervigón

D. José María Martínez Lopez

Dña. Elsa María Jiménez Vicente

D. Carlos Navarro Arribas

D. Pedro José García Hidalgo

Dña. Marta María Segarra Juárez

D. Ángel Llorens Zafra

Dña. María Jesús Gómez del Moral Martínez

D. Jesús Neira Guzmán

Dña. María Nieves Mohorte Pajarón

D. Enrique Hernandez Valero

Dña. Alicia Fernández García

D. Víctor Manuel Alijas Rodríguez

Dña. Susana de los Santos Blanco

D. José Ignacio Benito Moreno

Dña. Laura Martínez Triguero

Dña. María Jesús Amores Molero

D. Antonio Carrasco Valladolid

D. Antonio Calvo Sanz

Dña. Ana María Sánchez Domingo

D. Pablo García Rubio

Dña. Ana Cruz Muñoz

#### **Interventora:**



Dña. Maria José Torres

**Secretario:**

D. Francisco Suay Ojalvo

Durante el ejercicio 2016 la Junta General se reunió en dos ocasiones.

**El Consejo de Administración**

El Consejo de Administración está integrado por nueve Consejeros/as, de los cuales cuatro son miembros de la corporación y el resto son técnicos del Ayuntamiento de Cuenca, de los cuales la Secretaria y la Interventora actúan con voz pero sin voto.

La presidencia del Consejo de Administración recae en el Alcalde, que podrá designar a un Vicepresidente entre los vocales miembros de la corporación.

El cargo de consejero tiene la misma duración que la corporación que lo designa, de modo que su renovación determinará igualmente la del Consejo de Administración y les afectan las incapacidades e incompatibilidades señaladas en la ley. Según recoge el artículo 13 de los Estatutos, desempeñarán sus cargos con la diligencia de un ordenado empresario y de un representante legal, respondiendo frente a la Sociedad, al Excmo. Ayuntamiento y a los acreedores del daño que causen por actos contrarios a la ley, a los estatutos sociales o por los realizados sin la diligencia con la que deban desempeñar el cargo.

El funcionamiento del Consejo de Administración se rige por los Estatutos de la empresa y por la legislación vigente.

Las facultades de la competencia del Consejo podrán ser, total o parcialmente, delegadas en un miembro del Consejo, que actuará bajo la denominación del Consejero Delegado.

A 31 de diciembre, el Consejo de Administración estaba integrado por:

**Presidente:**

D. Ángel Luís Mariscal Estrada

**Vocales:**

D. Julián Huete Cervigón (Vicepresidente)  
D. Pedro J. García Hidalgo (Consejero Delegado)  
D. José Ángel Gómez Buendía  
D. Manuel Amigo Álvaro  
D. Nieves Rolanía Chico  
D. Luís Ricardo Martínez

**Secretaria:**

D. Francisco Suay Ojalvo

**Interventora:**

Dña. María José Torres Herrera

El Consejo de Administración podrá designar a un Gerente entre personas especialmente capacitadas. A 31 de diciembre de 2016, la Gerencia de la Sociedad recae en el Jefe de Servicio de Vigilancia Ambiental y Aguas, D. Miguel Chillarón Yuste.

El Consejo de Administración de Aguas de Cuenca se reunió en una ocasión durante el ejercicio 2016.

### Principios, objeto y objetivo

Los **principios** que han guiado desde el inicio a esta sociedad han sido:

- Conseguir la sostenibilidad técnica y económica del servicio, mediante un equilibrio económico-financiero en la gestión del Ciclo Integral del Agua.
- Establecer un control técnico y administrativo
- Maximizar la eficiencia en la gestión y calidad del servicio
- Garantizar el abastecimiento a toda la población en cantidad y calidad
- Minimizar las fugas en la red de distribución, con el consiguiente ahorro de agua y en la red de saneamiento
- Mantener una buena conservación de las infraestructuras y equipamientos, así como mejorar y ampliar la red existente.
- Colaborar en la vigilancia, inspección y control de los vertidos a la red municipal.

Todos estos principios sólo pueden desarrollarse teniendo como **objeto**:

- La **gestión integral y directa** de los servicios incluidos en el Ciclo Integral del Agua
- Garantizar un servicio de calidad a la ciudadanía
- Respeto al Medio Ambiente y a la Salud Pública
- Participación activa en la concienciación de los ciudadanos con respecto al desarrollo sostenible.

Así, nuestros objetivos son:

- Aumentar la satisfacción de los abonados
- Implicar a todo el personal en un proyecto compartido
- Mejorar la eficiencia en la utilización de unos recursos naturales limitados
- Alcanzar la excelencia en la gestión del Ciclo Integral del Agua, prestando los servicios de manera eficiente y colaborando estrechamente con otras empresas e instituciones públicas con competencia en el sector.

- Ser una empresa pública comprometida en la gestión del Ciclo Integral del Agua, mejorando cada año la satisfacción de todos los grupos de interés y contribuyendo a la conservación del medio ambiente, la innovación y la mejora continua en los servicios prestados.
- Compromiso con nuestros grupos de interés.

### Grupos de interés

Los Grupos de Interés son todos aquellos grupos que se ven afectados directa o indirectamente por el desarrollo de nuestra actividad y, por lo tanto, también tienen la capacidad de afectar directamente o indirectamente el desarrollo de ésta.

Aguas de Cuenca tienen establecidos varios canales de comunicación con nuestros grupos de interés, a través de los cuales podemos conocer sus necesidades y expectativas.

Los grupos de interés que tienen impacto o se ven afectados por la actividad de Aguas de Cuenca son:

#### EXTERNOS

#### Canales de comunicación

Abonados

Presencial, en nuestras oficinas  
Correo electrónico  
Teléfono  
Página web

Sociedad

Prensa  
Página web  
Visitas a instalaciones

Administraciones Públicas

Envío información social, laboral y Económica

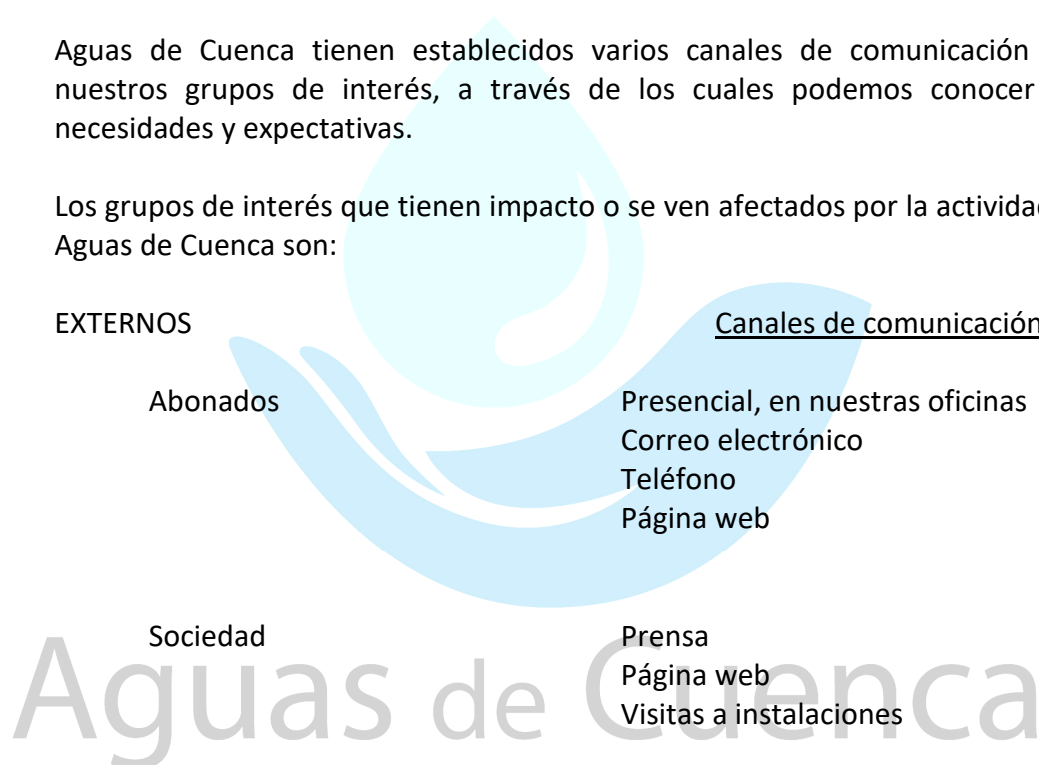
Proveedores

Página web  
Perfil del contratante  
Teléfono  
Correo electrónico  
Presencial

#### INTERNOS

Personal

Tablón de anuncios  
Comité de Empresa



Los principales objetivos a alcanzar respecto de nuestros grupos de interés son:

- Aumentar cada año la satisfacción de los abonados
- Mejorar la comunicación
- Ser transparentes
- Que el personal cuente con unos puestos de trabajos estables y de calidad
- Obtener una buena gestión gracias a un trabajo eficiente.

### Datos de la empresa a 31 de diciembre de 2016

Propietario de la Empresa Pública Aguas de Cuenca, SA	Ayuntamiento de Cuenca 100%
Objeto Social	Gestión directa de los servicios públicos del Ayuntamiento de Cuenca dentro del ámbito denominado "Ciclo Integral del Agua"
CIF	A 16.235.152
Número de abonados	31.107 abonados
Personal en plantilla	44 empleados
Agua captada	10.228.614 m3
Longitud red de distribución de agua	93 km
Antigüedad media de la red de distribución	33 años
Agua suministrada a Cuenca por contador	3.114.721 m3
Dotación total (57.798 habitantes)	142 litros/habitante y día
Dotación uso doméstico	2.736.396 m3/año 129,71 litros/habitante y día
Longitud red de saneamiento	114 km
Volumen agua tratada en la EDAR	5.877.135

## 2. EL CICLO INTEGRAL DEL AGUA

### Captación

En el caso de Cuenca y sus pedanías, toda el agua proviene de aguas subterráneas en cantidad suficiente para cubrir las necesidades de la capital y de los núcleos de población de Mohorte, Nohales, Cólliga, Colliguilla, Villanueva de los Escuderos, Valdecabras, La Melgosa y Tondos.

El agua que llega a la red de abastecimiento se capta en cinco puntos:

### Manantial Cueva del Fraile

Situado a 10 km de la capital, es el más antiguo de los que abastecen la ciudad. En él se capta una media de 120l/sg a través de un canal cerrado, vertiéndose el resto al río Huécar mediante un aliviadero. Tiene problemas de caudal en verano, por lo que existe la posibilidad (en caso de ser necesario) de realizar bombeos desde el manantial de la hoz del Huécar

Esta agua llega por gravedad a los depósitos de la calle San Pedro.

El estado de la instalación es bastante antiguo, con algunos desperfectos estructurales y estéticos que derivan en la existencia de algunas grietas en las paredes que se unen a través del techo. Los areneros y los rebosaderos (que sólo llevan agua en situaciones de grandes precipitaciones y riadas) se encuentran muy deteriorados y agrietados.

Para dar cumplimiento al Informe Anual sobre el Abastecimiento de Agua de Cuenca de 2016 elaborado por la Consejería de Sanidad dentro del Programa Regional de Vigilancia Sanitaria del agua de consumo humano, está previsto la realización de las siguientes actuaciones: desbrozado del perímetro, sustitución del vallado perimetral, reparación de la cubierta y señalización.

Respecto a la caseta de cloración, también se prevé tala de la noguera adyacente que se encuentra en mal estado y puede caer sobre la cubierta de la instalación.

### Manantial de Royo Frío

Es el principal punto de abastecimiento de la ciudad. Se localiza en la serranía de Cuenca, a 15 metros del nacimiento del manantial Los Baños y a unos 26 km de la capital. La captación se realiza en una galería de unos 45 metros de longitud a la que llega el agua de cinco manantiales. Sólo una pequeña parte del caudal se deriva para el consumo humano (310 l/seg), dejando fluir el resto al río Júcar.

La primera estructura es la que llamaremos caseta de compuertas. Se trata de una construcción de 4,60 m de largo, 2,00 m. de ancho y 3,50 m. de alto donde se encuentran instaladas las compuertas que permiten la salida del agua al canal de desagüe al río o al canal de abastecimiento a Cuenca. El acceso se realiza desde unas escaleras por medio de una rampa de 2,40 m. de larga que salva un desnivel de 2m. y que carece de barandillas u otros elementos de protección. Dentro, el suelo lo constituye una rejilla tipo tramex instalada sobre el canal de agua. El interior de la caseta, al igual que el exterior se encuentra en muy mal estado de conservación, por lo que deberá procederse, con carácter inmediato a su reparación.

La segunda construcción o galería principal, se compone de un pequeño primer cuerpo al que se accede por unas escaleras en muy mal estado de conservación y que da lugar a un angosto corredor de 6,20 X 1,55 m. que desemboca en la galería propiamente dicha. A continuación, accedemos a una antesala con unas dimensiones de 7,20 X 9,20

m donde se encuentra la compuerta de salida y una estructura con 8 sumideros (cuatro de fondo que desembocan el canal que desagua al río y cuatro de superficie que llevan el agua al canal de abastecimiento. A la compuerta y a las llaves de corte de los sumideros se accede mediante una pasarela y una rejilla tipo tramex.

La galería propiamente dicha tiene unas dimensiones de 32,70 X 5,70 m. Consta de una parte elevada que, protegida por una barandilla, permite el acceso hasta el final de la misma y una parte más baja por la que circula el agua. Dentro se encuentran cinco nichos que se corresponden con otros tantos manantiales de los que surge el agua. Hay además una serie de aliviaderos en la pared por los que mana el agua cuando el nivel freático es muy alto. El manantial primitivo es el situado más al fondo. Era el de mayor caudal, pero a raíz de los últimos años de sequía ha bajado bastante, siendo el más alejado de éste el que mayor cantidad de agua aporta en la actualidad. En el interior de la zona por donde circula el agua hay una gran cantidad de materiales de arrastre que pueden dar lugar a medio plazo en un aterramiento del canal, por lo que sería preciso instalar una serie de rejillas móviles que permitieran su retirada.

El estado interior de la galería es bastante bueno, necesitando únicamente reparaciones estéticas, si bien, el estado exterior es bastante deficiente, estando el revestimiento muy degradado, levantado y cuarteado. También es necesaria una actuación en los lucernarios.

Para dar cumplimiento al Informe Anual sobre el Abastecimiento de Agua de Cuenca de 2016 elaborado por la Consejería de Sanidad dentro del Programa Regional de Vigilancia Sanitaria del agua de consumo humano, está previsto la realización de las siguientes actuaciones: vallado, reparación de grietas, mallas de ventilación y desconchados de la caseta de protección. La pasarela de acceso al lugar donde brota el manantial ha sido sustituida por encontrarse deteriorada.

El agua de esta captación llega hasta la estación de bombeo de “Las Grajas” que abastece a los depósitos de la Dehesa de Santiago y de Cerro Molina, que a su vez transfiere a los depósitos de Villa Román.

Referente a la conducción de aguas desde el manantial a la ciudad de Cuenca, cabe reseñar que existen tres conducciones diferentes:

- Conducción antigua: Data del año 1971. Los primeros 2, 8 Km a partir de la captación, la conducción está formada por una sección circular en hormigón postensado de 1.100 mm. de diámetro, discurriendo parte de ellos en túnel artificial y parte distribuido en cuatro túneles que no se han revestido de hormigón debido a las buenas características de la roca caliza horadada. Le sigue un tramo de 2.000 m de longitud de tubería de hormigón postensado de 1.000 mm de diámetro interior, siendo el resto de la conducción hasta su final en la estación de “Las Grajas” de diámetro interior de 800 mm, donde conecta con la antigua conducción de 500 mm de diámetro que conduce hasta los depósitos del Cerro Molina. Existen a lo largo de la conducción ventosas de 100 mm de diámetro y desagües de 400 mm de diámetro protegidos por casetas de ladrillo con puertas metálicas.

- Conducción nueva: Paralela a la anterior, data de entre los años 2003 y 2005. Tiene una longitud de 16 kilómetros y la tubería es de 500 mm. de diámetro y está fabricada en PRFV. Es la que actualmente está en servicio. Existen a lo largo de la conducción ventosas, válvulas de corte y desagües de fondo protegidos por pozos de registro realizados en prefabricado de hormigón con tapa metálica.
- Conducción desdoblada: Entre el 2008 y el 2009, con la idea de garantizar el suministro de agua, se pensó en reparar y sustituir en tramos la primitiva conducción de cara a tener un desdoblamiento de la conducción. De los 16 kilómetros de la antigua conducción, unos 9 kilómetros fueron sustituidos, realizándose en el resto reparaciones puntuales. La tubería empleada contaba con un diámetro de 500 mm de poliéster reforzado de fibra de vidrio y con todos los elementos necesarios (válvulas, ventosas, desagües de fondo, etc.). Las reparaciones puntuales de la tubería consistieron básicamente en sustitución de piezas rotas de hormigón postensado por tubos metálicos con piezas de conexión a medida y reparación de juntas con resina epoxi líquida.

En la actualidad, la antigua conducción de hormigón postensado se encuentra inservible. Los mecanismos de control (válvulas y ventosas) localizados en casetas se encuentran mayoritariamente fuera de servicio. Las averías, roturas y fugas son muy frecuentes, por lo que se encuentra sin agua, excepción de un tramo situado entre el PK 6+280 y el PK 9+080. En este tramo con carga se registran fugas. Al estar destrozada la conducción en ambos sentidos desde el tramo en carga, es imposible la circulación de agua por la misma.

Además la tubería desdoblada de poliéster reforzado de fibra de vidrio colocado presenta constantes roturas que hacen que la tubería no pueda ponerse en servicio, presumiblemente atribuibles a un defecto en su fabricación.

El desdoblamiento y reparación realizados sobre la misma, carecen también por tanto de utilidad alguna. Así, también se mantiene únicamente en carga el tramo correspondiente a los puntos kilométricos arriba indicados, únicamente por mantener esta estructura en buen estado. El único tramo que se encuentra con capacidad de uso (el sustituido) se encuentra dividido en tres tramos discontinuos unidos entre sí mediante la antigua conducción de hormigón postensado. Estos tramos son los siguientes:

- Desde el PK 1+034 al PK 3+154 (2,120 Km.).
- Desde el PK 3+862 al PK 8+412 (4,550 Km.).
- Desde el PK 12+932 al PK 15+976 (3,044 Km.).

Así, los trabajos para el desdoblamiento de la conducción son en la actualidad completamente inútiles de cara a garantizar el abastecimiento de agua a la ciudad de Cuenca, fin con el que fueron realizados. Por ello, en el caso de una avería en la actual

tubería de abastecimiento, el corte del suministro a los depósitos de la ciudad sería total. La única posibilidad para su puesta en servicio pasa por conectar los tramos existentes a la tubería actualmente en servicio, de forma que, mediante este by pass se pudiese usar en caso de avería en la nueva conducción entre los dos puntos de unión. Otra posibilidad será unir los tramos existentes entre sí para completar un desdoblamiento alternativo efectivo.

### Sondeo de Albaladejito

Situado a 6 km de la ciudad, en la finca de Albaladejito, se capta unos 80 litros por segundo que sirven para abastecer a los núcleos de Cólliga, Colliguilla, Villanueva de los Escuderos, y algunas zonas de los municipios de Chillaron y Fuentenava de Jábaga.

Durante el año 2014 se realizaron diversos informes al expediente de legalización de esta concesión pública, que se completaron en 2015 y 2016, en concreto en el 2016 se solicitó el cambio de titularidad de la concesión, dado que la Mancomunidad del señorío del Pinar está en proceso de disolución.

El sondeo consta de las siguientes instalaciones:

- La caseta (vallada perimetralmente) con dos compartimentos separados por un tabique acristalado. En el primer compartimento se localizan los mecanismos de control. En el segundo se encuentran las válvulas de distribución a los diferentes destinos, así como un contador por cada válvula.
- Sistema de bombeo para abastecer de agua a las pedanías de Cólliga, Colliguilla y Villanueva de los Escuderos.
- Sondeo antiguo: vallado perimetralmente alberga también el centro de transformación (anejo a la misma, fuera del vallado) y el cuadro eléctrico de los dos sondeos. También incluye un antiguo sistema de cloración, actualmente en desuso.
- Sondeo nuevo: incluye la sala de cloración que da servicio también al sondeo antiguo. Se encuentra vallado perimetralmente y consta además, de una caseta bicompartimentada. Uno de los compartimentos alberga el sistema de cloración y las bombonas de cloro (con dos puertas de acceso para garantizar una correcta ventilación). El otro, además de los mecanismos de control, contiene el detector de fugas de cloro.
- Depósito: construido como todo lo anterior en el año 1994, tiene una capacidad de 2.200 m<sup>3</sup>. Se encuentra vallado perimetralmente y desde él, el agua baja por gravedad a la caseta de distribución vista anteriormente.



### Manantial Fuente de los Aserradores

Es el encargado de abastecer a la pedanía de Valdecabras. . Esta situado a unos 2 km. del núcleo de la población en el paraje conocido como Manantial Fuente de los Aserradores.

Este manantial comenzó a utilizarse en el año 1.999 ante la grave sequía que hizo que el manantial que se usaba con anterioridad no pudiese cubrir las necesidades de la población. Se realizaron trabajos básicos de limpieza y desbroce del entorno y se realizó una arqueta provisional y un tendido de tubería de polietileno alta densidad no enterrada para abastecer la población. El hecho de que esta tubería esté en la superficie, además de no cumplir con la legislación vigente, la hace susceptible de sufrir manipulación, congelación, etc.

Este manantial a ha reducido notablemente su caudal. En 2016, fruto del convenio suscrito entre el Instituto Geológico y minero de España y de la Excm. Diputación Provincial de Cuenca se realizó un informe Hidrogeológico para la mejora del abastecimiento a agua potable de Valdecabras.

### Captación de "El Recuenco"

Desde 2003, esta captación a 1,9 km del núcleo urbano, abastece a la población de Tondos con un caudal de 27 l/seg. La instalación es de reciente construcción y se encuentra en un buen estado de conservación.

### Captación del "Ventano del Diablo"

Con objeto de garantizar el suministro en caso de emergencia por sequía, existen dos sondeos para captación de agua procedentes del acuífero de la serranía de Cuenca en el término municipal de Villalba de la Sierra.

Teniendo en cuenta que actualmente **no existen sistemas de medición de los caudales** en las captaciones, se estima que el agua captada durante el año 2015 procede de las siguientes fuentes:

PROCEDENCIA	M3 ESTIMADOS CAPTADOS	% SOBRE EL TOTAL	OBSERVACIONES
Manantial Cueva del Fraile	886.352	8,60	
Manantial de Royo Frio	8.955.507	86,92	
Sondeo de Albaladejito	429.970	4,17	
Manantial Fuente de los Aserradores	20.805	0,20	
Captación de "El Recuenco"	10.950	0,11	
Captación del "Ventano del Diablo"	0	0	Solo se usa en caso de avería o escasez

Cada quince días las captaciones e infraestructuras asociadas son sometidas a control y vigilancia quedando reflejados estos datos en los libros de control, en los que se anota el día de la visita, el personal que realiza la inspección y las incidencias detectas.

Durante el año 2.014 se iniciaron los trabajos relativos al plan de emergencia frente a sequía del abastecimiento al municipio de Cuenca, perceptivo según el artículo 27 de la ley 10/2001 para poblaciones con más de 20.000 habitantes, requerido por la Confederación Hidrológica del Júcar en varias ocasiones. El plan no se ha podido elaborar porque no se dispone de elementos de medida en las diferentes captaciones y son los datos de partida necesarios para poder acometerlo. La Estrategia de Desarrollo Urbano Sostenible que se está desarrollando durante el año 2017, contiene líneas de actuación que harían posible la instalación de estos equipos.

### Almacenamiento

El sistema de almacenamiento de la ciudad de Cuenca consta de 11 depósitos con una capacidad total de almacenamiento de 34.400 m<sup>3</sup>. A estos depósito hay que añadir los 7 existentes en las pedanías con una capacidad de aproximadamente 100 m<sup>3</sup> cada uno.

MANANTIAL	DEPOSITO	CAPACIDAD	AREA SUMINISTRO
Royofrío	Cerro Molina	2x7.500 m <sup>3</sup>	Zona nueva, La Melgosa, Mohorte y Depositos Cerro Molina y SEPES
Royofrío	Dehesa de Santiago	2x3.600 m <sup>3</sup>	Zona nueva y Nohales
Royofrío y Cueva del Fraile	Castillo	1.500 y 200 m <sup>3</sup>	Zona Castillo, C/San Pedro, Plaza Mayor y C/ Pilares
Cueva del Fraile	Calle San Pedro	800 y 400 m <sup>3</sup>	Tiradores y Plaza de las Escuelas
Royofrío desde Cerro Molina	Villa Román	2x3.500 m <sup>3</sup>	Zona nueva
Royofrío desde Cerro Molina	SEPES	2.200 m <sup>3</sup>	Poligono SEPES
Royofrío	La Melgosa	100 m <sup>3</sup>	La Melgosa y Mohorte
Royofrío	Mohorte	100 m <sup>3</sup>	Mohorte
Fuente de los Aserradores	Veldecabras	100m <sup>3</sup>	Valdecabras
Albaladejito	Colliga	100 m <sup>3</sup>	Cólliga
Albaladejito	Colliguilla	100 m <sup>3</sup>	Colliguilla
Albaladejito	Villanueva	100 m <sup>3</sup>	Villanueva de los Escuderos
El Recuenco	Tondos	100 m <sup>3</sup>	Tondos

Actualmente todas estas instalaciones carecen de sistemas de medición de caudal por lo que no es posible obtener datos del agua puesta en red, de manera que se pueda realizar un mayor control de fugas y averías

Por lo que respecta al estado de estas infraestructuras, en la mayoría de ellas son necesarias realizar labores de mantenimiento y saneamiento pero es destacable el estado de los depósitos de Cerro Molina y la Dehesa de Santiago que requieren de una actuación al haber sido detectados problemas estructurales y de impermeabilización.

Por lo que respecta al depósito de la Calle San Pedro, ha sido necesario proceder a la impermeabilización urgente. Fruto de esta actuación se han detectado graves daños achacables a vicios ocultos en la construcción que no garantizaban la estanqueidad del mismo.

En años anteriores se concluyó la realización de la auditoría del Sistema de Telecontrol de la Gestión de Infraestructuras y de la Cloración, dando como resultado el perfecto conocimiento del estado actual del sistema. Se está pendiente de poder abordar las actualizaciones necesarias.

El sistema de telecontrol, en general, tiene una antigüedad superior a 15 años por lo que tanto su aparataje como sus programas de control ya están en parte descatalogados y son de difícil reposición, si bien en algunas instalaciones existen equipos automáticos y sistemas de control, muchos de ellos se encuentran en parte fuera de uso y en la actualidad la operación se realiza en modo manual, siendo preciso la presencia de un operario para su manejo.

En otras instalaciones no existen sistemas de control o de información remota de datos por lo que no se sabe su estado operativo a no ser que se haga acto de presencia en la instalación y se compruebe visualmente.

En cuanto al puesto central de recogida de datos, sus funcionalidades ya están superadas, no siendo capaz de recoger más información de estaciones remotas adicionales. Se hace precisa su sustitución por versiones actualizadas con más funcionalidades. El actual sistema de telegestión se basa en tecnología SOFREL mediante SCADA central sobre PC y estaciones remotas tipo 500 y S550 desde donde se envían los datos al puesto central.

Con la implantación de las mejoras, se obtendrán las siguientes funcionalidades que ayudaran a controlar toda la operativa del Ciclo integral del agua:

- ✓ Supervisión a distancia de las distintas instalaciones de las redes.
- ✓ Gobierno a distancia de las distintas instalaciones de las redes
- ✓ Automatización local de las distintas instalaciones de las redes.
- ✓ Gestión de Alarmas y Eventos.
- ✓ Tratamiento de las Informaciones para optimizar el funcionamiento de las instalaciones desde el punto de vista energético, hidráulico, mantenimiento, recursos humanos, etc.
- ✓ Conocer en cualquier instante, desde él o los puestos de control, o incluso desde cualquier ordenador con conexión telefónica, Smartphone o Tablet (previa introducción de las claves de acceso), el estado de los parámetros controlados en cada instalación (niveles, caudales, pH, conductividad, etc.).
- ✓ Detectar y transmitir cualquier anomalía (niveles de depósito altos o bajos, caudales elevados, etc.) de forma rápida y fiable.

- ✓ Visualizar en los puestos de control los sinópticos y curvas correspondientes al sistema.
- ✓ Cambiar los parámetros de funcionamiento de la estación (umbrales de alarma, periodos de registro, etc.) a distancia o en local de una forma sencilla, previa introducción de clave de acceso correspondiente.
- ✓ Restringir y controlar el acceso a cualquier equipo del sistema mediante claves de acceso, de manera que sólo pueda entrar el personal debidamente autorizado y estableciendo distintos niveles de jerarquía (consulta, actuación, configuración, etc.).
- ✓ Realizar cualquier modificación o ampliación, de manera que el sistema de telecontrol se vaya adaptando a las necesidades futuras, tanto en número de estaciones a controlar como en el de señales de cada estación.

La implantación del sistema de telecontrol se puede abordar por etapas.

Como primeras actuaciones de esta auditoría ya se llevo a cabo la instalación de medidores en continuo y dosificadores de cloro en las instalaciones de los Depósitos de Villa Román y el Polígono el SEPES.

El Informe de Sanidad sobre el abastecimiento destaca la ausencia de cloradores automáticos o la falta de puesta a punto de los instalados, así como la ausencia de medidores de cloro libre residual en algunos de los casos.

Está previsto proceder a la automatización de la cloración en todos los depósitos.

En cuanto a las infraestructuras de abastecimiento como son los bombeos, aunque la mayoría del caudal abastecido a la ciudad llega hasta esta por gravedad debido la a diferencia de nivel entre los abastecimientos y los depósitos correspondientes, existen algunos bombeos que posibilitan abastecer los depósitos desde uno u otro manantial.

La distribución consta de tres bombeos que nos permiten abastecer a los depósitos del Castillo, Villa Román y el Sepes desde el manantial de Royo Frio, y dos bombeos para abastecer la parte de la zona alta de la ciudad desde el abastecimiento de la zona de la Cueva del Fraile.

En las Pedanías existen cuatro bombeos para su abastecimiento, bien desde el abastecimiento general a la ciudad o desde sus respectivos abastecimientos particulares.

En cuanto al saneamiento existe una estación de bombeo que eleva los vertidos desde el nuevo colector de Nohales al bombeo situado en la margen derecha que impulsa las aguas hasta el colector que llega a la EDAR, debido a la diferencia de cotas.

En total se realiza la operación y mantenimiento de nueve bombeos. Su estado en general es aceptable aunque por la antigüedad se hace cada vez más frecuente las reparaciones por averías en los equipos de impulsión.

Durante el ejercicio 2016 se han realizado las siguientes actuaciones:

- Mantenimiento Programado de los elementos electromecánicos.
- Instalación de Nueva Bomba de Impulsión N°1 de la Estación de Bombeo de Las Grajas.
- Mantenimiento de las Instalaciones de Cloración
- Mantenimiento de la Infraestructuras.
- Reparación y mejora del sistema de Comunicación de la Estación Remota de Mohorte.
- Mejora de la Eficiencia Energética del Bombeo del Castillo.

Para el próximo ejercicio se debe continuar con la renovación de los equipos de impulsión de la estación de Bombeo de Las Grajas para aseguran el abastecimiento a la parte alta de la ciudad en caso de disminución del caudal de abastecimiento del manantial de La Cueva del Fraile.

En las infraestructuras eléctricas y de control las actuaciones realizadas son:

- Inspecciones de Mantenimiento de los Centros de Transformación y Líneas de Media Tensión que dan energía a las infraestructuras.
- Mejora control del Depósito de El Castillo.
- Trabajos de Mejora de Eficiencia Energética en Estación de Bombeo del SEPES.
- Mejora de la instalación eléctrica y alumbrado de la Galería de abastecimiento en depósitos.
- Reparación Cuadro Electrico Bombeo Tondos.
- Reparación Estación Remota Válvulas las Torres.
- Mejora de la Iluminación de la Estación de Bombeo de la Grajas.
- Reparación de las centrales de Telecontrol de la Dehesa de Santiago y Cerro Molina.
- Mantenimiento y Sustitución en general de elementos deteriorados en iluminación en diversas instalaciones.

Se ha procedido a la elaboración de programas de mantenimiento de los equipos electromecánicos. El reto es poner en marcha un plan de mantenimiento preventivo de todas las infraestructuras del Ciclo Integral del Agua.

## Calidad del agua

La calidad del agua suministrada se controla diariamente por el Área de Calidad del Agua y Tratamiento, de acuerdo con el Real Decreto 140/2003 de 7 de febrero, por el que se establecen los criterios sanitarios de la calidad del agua de consumo humano. El agua suministrada a la mayoría de la población del municipio procede del Manantial de Royo Frío, en la tabla mostrada a continuación puede observarse la composición físico- química.

	Marca Comercia 1	Marca comercial 2	Marca Comercial 3	Marca Comercial 4
Tipo	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad
Dureza total	33,2	25,5	30,8	14,7
pH	8	7,7	7,4	7,9
Bicarbonatos	284	284	362	150
Cloruros	6	7,9	7,5	27,7
Sulfatos	63	20,9	13,3	15,5
Fluoruros	<0,3	<0,1	<0,1	0,23
Calcio	87,2	57,3	77,9	41,9
Magnesio	27,7	26	26,1	10,2
Hierro	< 5	< 5	< 5	< 5
Sodio	4,5	4,94	6,53	14,3
Nitratos	1,8mg/l	2,1 mg/l	1,8mg/l	
Aluminio	2	< 5	< 5	< 5
Manganeso	< 2	< 0,5	1,05	1,44
Carbono Orgánico total	< 1	< 0,2	< 0,2	< 0,2

Además del agua que llega a los hogares y empresas, se supervisa en colaboración con otros Servicios Municipales las condiciones del agua de las piscinas municipales de uso público ( *Decreto 288/2007, por el que se establecen las condiciones higiénico-sanitarias de las piscinas de uso colectivo y Real Decreto 742/2013, de 27 de septiembre, por el que se establecen los criterios técnico-sanitarios de las piscinas*), la carga contaminante de los vertidos al medio natural, el efluente y el afluente de la EDAR, se caracterizan fuentes naturales, se vigila y controla la calidad del agua las fuentes ornamentales (*RD 865/2003, de 4 de julio, por el que se establecen los criterios higiénico-sanitarios para la prevención y control de la legionelosis*), en concreto en 2016 se han realizado los programas de control de la legionelosis de todas las fuentes ornamentales de la ciudad se inspeccionan y vigilan las captaciones y depósitos, se vigila y controla la calidad del agua de las tuberías nuevas en las redes de nueva ejecución en urbanizaciones o en promociones privadas o de otros organismos.

Para garantizar la calidad del agua se han realizado desde enero a diciembre cerca de 2.000 comprobaciones en Cuenca y sus pedanías. Estos análisis se realizan por un Laboratorio externo acreditado y por el Laboratorio Móvil del Área de Calidad del Agua y Tratamiento y se clasifican en los siguientes tipos:

- Análisis de autocontrol a la salida de los depósitos: 87
- Análisis de autocontrol en la red de distribución e industria alimentaria: 94
- Análisis completo a la salida de los depósitos: 15
- Análisis completo en manantiales: 6
- Análisis completo en la red de distribución e industria alimentaria: 12
- Control en el grifo del consumidor: 102
- Determinaciones de cloro libre residual, pH, conductividad y examen organoléptico: más de 1.500
- Análisis para determinar la procedencia de fugas: 5
- Análisis de la calidad del agua de los vasos de las piscinas municipales de uso público: 44
- Análisis de control del efluente y afluente en la EDAR: 48
- Análisis y control de Calidad del agua para reapertura de piscinas privadas de uso colectivo: 35. La reapertura de estas piscinas es competencia municipal (Servicio de Licencias) y cada verano los técnicos de Aguas de Cuenca analizan la calidad del agua y emiten informe previo a la reapertura de las mismas.
- Análisis y control del agua de Fuentes Ornamentales: más de cien controles y dos análisis semanales.

Durante el año 2016 se ha continuado con el programa de caracterización de Fuentes Naturales, realizando dos caracterizaciones. Este programa ha dado prioridad a las más frecuentadas por la población. Si el resultado del análisis muestra que el agua no es apta por el consumo por no estar clorada, se señala la fuente como agua no controlada sanitariamente y se vuelve a realizar la analítica para comprobar si han existido variaciones. Todas estas actuaciones quedan reflejadas en el libro registro de Caracterización de Fuentes Naturales, en el que consta la fecha en la que se toma la muestra, el nombre de la misma, el paraje, las coordenadas, las características, pH, conductividad, temperatura, olor, color, sabor y turbidez. Así mismo hay una ficha para cada fuente en la que quedan reflejados los parámetros antes mencionados y los resultados de la analítica del laboratorio.

### Vigilancia y control de manantiales y depósitos

Los técnicos del Área de Calidad del Agua han realizado casi cien controles analíticos y de vigilancia en los depósitos de la ciudad de Cuenca y en los de las pedanías, así como en la Estación de Bombeo de las Grajas. Y han hecho una visita de control y vigilancia una vez a la semana en los manantiales de Royo Frío, Cueva del Fraile, Tondos, Albaladejito y Valdecabras. Todo ello queda registrado y cualquier incidencia detectada queda reflejada en los libros de control de cada infraestructura.

Los puntos de tratamiento de la red se encuentran en la entrada de los depósitos del Cerro Molina, la Dehesa de Santiago, el Castillo, Albaladejito, Villaroman y SEPES y en la Captación de la Cueva del Fraile.

#### Control calidad del agua en redes de nueva ejecución.

De acuerdo con el Protocolo de Actuación en la Limpieza y Desinfección de Redes de Abastecimiento y para dar cumplimiento al RD 140/2003, durante el año 2016 se han seguido realizando el programa de vigilancia y control de aguas de abastecimiento público en las obras ejecutadas en algunos barrios de la ciudad de Cuenca como en el Barrio de las Quinientas, Presa Cerdán o Valdecabras. Se comprueba que se ha realizado una hipercloración y posterior lavado de las tuberías, se analiza una muestra del agua y tras comprobar que el “agua es apta para el consumo humano” se autoriza su conexión a las acometidas de los vecinos, previo informe favorable del Área de Calidad del Agua, en caso contrario se inicia de nuevo el proceso de limpieza y desinfección.

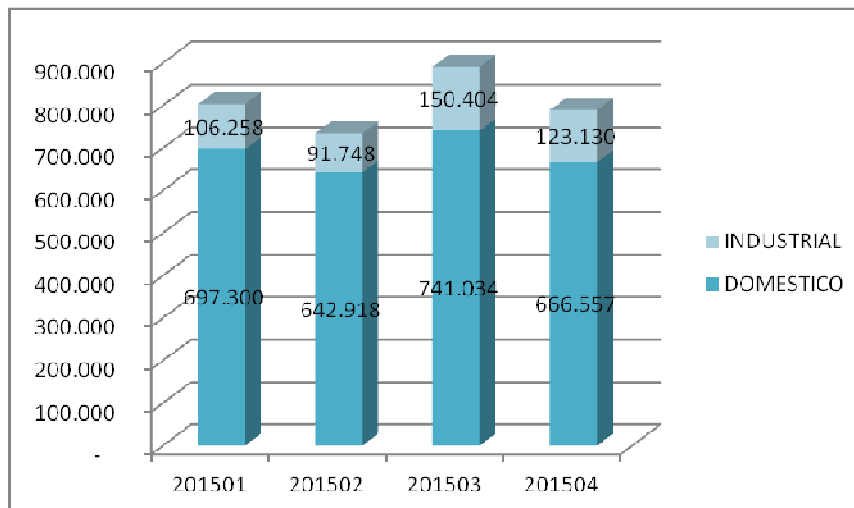
Como resumen, desde el Área de Calidad del Agua y Tratamiento podemos afirmar que: el agua que llega a los hogares conquenses es de absoluta confianza porque cumple con los requisitos más estrictos y supera los controles establecidos por las autoridades sanitarias españolas, regionales, de la Unión Europea y de la Organización Mundial de la Salud.

Los puntos de tratamiento de la red se encuentran en la entrada de los depósitos del Cerro Molina, la Dehesa de Santiago, el Castillo, Albaladejito, Villa Román y SEPES y en la Captación de la Cueva del Fraile.

## Agua facturada Aguas de Cuenca

El volumen de agua facturada durante el año 2016 fue de 3.114.721 m<sup>3</sup>, de los cuales 2.736.396 m<sup>3</sup> son de uso domestico y 378.325 m<sup>3</sup> corresponden a consumo industrial y organismos oficiales.

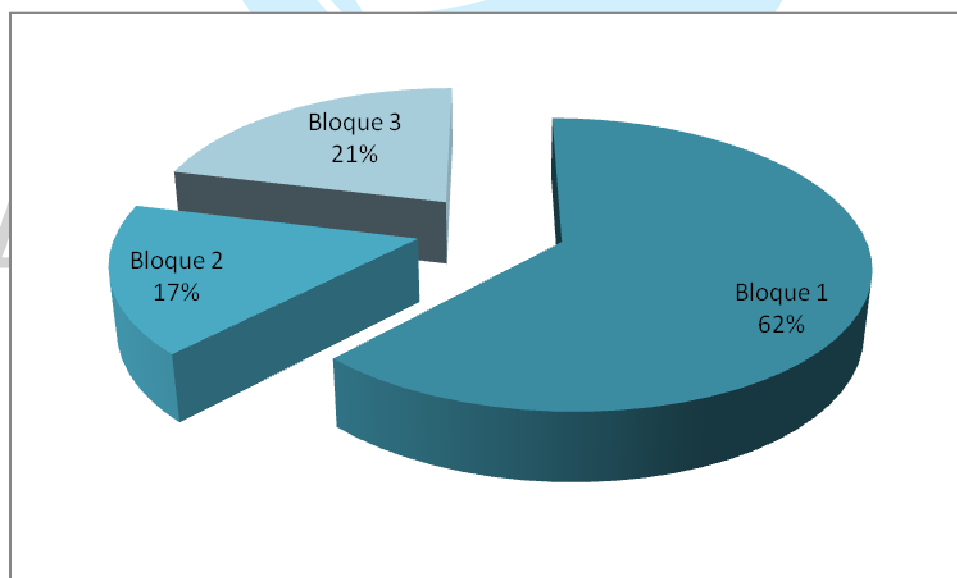




El trimestre con más consumo es el tercero, que coincide con los meses de verano y el de menor consumo es el segundo.

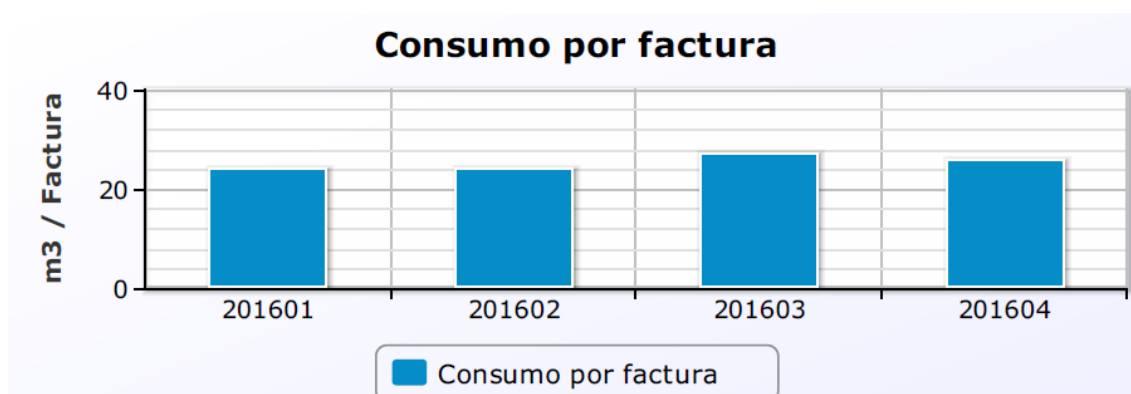
En su conjunto el volumen de agua facturada por contador ha descendido un 0,96% respecto del año anterior pero la población censada también ha descendido en un 1% , con lo cual se puede concluir que los consumos se mantienen constantes.

Por lo que respecta a los bloques de consumo doméstico, más del 60% del agua facturada está en el primer tramo de la tarifa:



Estos datos se vienen manteniendo constantes desde 2015. Las zonas donde más se factura al tercer bloque coinciden con áreas en las que hay más viviendas unifamiliares y con zonas comunes dotadas con piscinas y áreas verdes.

El consumo medio por recibo se sitúa en el primer y segundo trimestre en 24m3, subiendo en el tercer trimestre a 27m3, coincidiendo con los meses de verano, para bajar al 26 m3 en el cuarto trimestre.



#### Rendimientos. Agua no controlada por contador

El porcentaje de agua no controlada por diversas circunstancias, falta de medios de cálculo, consumos municipales sin contador, hurtos, fugas, etc., significa el 51,05 % del agua puesta en la red.

AGUA PUESTA EN LA RED	8.105.636
AGUA FACTURADA	3.114.721
CONSUMO MUNICIPAL	622.944
CONSUMO ALBALADEJITO	483.885
CONSUMO NO FACTURADO	377.221

% AGUA NO AFORADA 44,52%

Hay que tener en cuenta, que el consumo municipal es estimado, puesto que no existen aparatos de medición en sus instalaciones (polideportivos, piscinas, edificios administrativos, colegios, etc), así como tampoco es posible hoy por hoy medir el consumo del baldeo, los riegos y fuentes.

Por lo que respecta al consumo Albaladejito, aquí se incluyen los suministros al conjunto de edificaciones rurales del Pinar de Jábaga en la pedanía de Colliguilla, que alcanza los 110.000 m3 anuales. Además existe un convenio entre los Ayuntamientos de Cuenca, Chillarón y Fuentenava de Jábaga, cuya renovación se ha producido en 2016 siendo directamente el Ayuntamiento de Cuenca quien recibe el pago del servicio.

El agua suministrada en alta en Albaladejito durante el 2016 es:

PEDANIAS	101.380
CONTADOR CHILLARON	120.735

CONTADOR PINAR DE JÁBAGA 104.340

CONTADOR SEÑORIO DEL PINAR 157.430

TOTAL **483.885**

Para el próximo ejercicio está previsto seguir avanzando en esta línea apostando de la modernización del servicio de manera que se pueda establecer un mayor control sobre fugas y consumos en tiempo real y en la detección de fraudes.

Durante este se ha seguido renovando el parque de contadores, en concreto el servicio ha cambiado 320 contadores. La sustitución de estos contadores que presentaban un mal funcionamiento mejora el control del agua abastecida y su facturación.

### La red de distribución de agua

La extensión de la red de abastecimiento de Cuenca y pedanías es aproximadamente de 350 kilómetros de diámetros entre 80 y 300 mm. Para llegar a esta cifra estimada, se han hecho muestreos en los 750 Has de superficie urbanizada en la ciudad de Cuenca, siendo la media 0,4 km/ha. Las 8 pedanías mas el núcleo del Pinar de Jábaga alcanzan los 50 km.

Más del 50% de la red tiene una antigüedad superior a 30 años, aproximadamente un 30% tiene una antigüedad de entre 15 y 30 años y sólo un 20 % tiene una antigüedad de menos de 15 años.

Esto provoca que la mayor parte de los efectivos sean dedicados al arreglo de averías dado el escaso personal de la empresa en esta área.

Durante el año 2016, del parte de registro elaborado por el taller se recogen las siguientes incidencias:

<b>OPERACIONES DE MANTENIMIENTO</b>	<b>398</b>
Reparación y sustitución de elementos	204
Mantenimiento motores	10
Trabajos en depósitos	184
<b>ARREGLOS AVERIAS</b>	<b>213</b>
Bocas de Riego	72
Fuentes	41
Red de Distribución	100
<b>CONTADORES</b>	<b>391</b>
Sustituciones, comprobaciones,..	391
<b>AVISOS</b>	<b>894</b>

Aguas de Cuenca tiene una importante labor de renovación y mejora de la red en toda la ciudad. Durante el ejercicio 2016 se ha seguido trabajando las Obras de Mejora y Renovación de las Redes en el Barrio de las Quinientas, iniciada en 2015.

Por materiales, la red de distribución se descompone en un 5% de polietileno, 15% de fundición dúctil, 20% de PVC y persiste un 60% de fibrocemento. Todavía persisten zonas con tuberías de hierro.

Uno de los principales problemas que presenta la red es la de la falta de cartografía de la misma, dificultando las tareas de mantenimiento preventivo y la toma de decisiones.

Por lo que respecta al estado de las fuentes públicas de agua potable, durante el año 2016 se ha realizado una puesta a punto de las existentes, reponiendo grifos, reparando desperfectos y limpiando sumideros. Se ha actualizado el inventario existente y se ha realizado un plano de ubicación de fuentes de la ciudad.

En las Fuentes Ornamentales se ha continuado con las operaciones de mantenimiento de los equipos electromecánicos y el tratamiento de sus aguas de las que actualmente están en funcionamiento.

### La red de saneamiento

La red de saneamiento tiene una longitud de 114 kilómetros y comprende tanto los colectores principales como los secundarios. La red actual es casi en su totalidad de tipo unitario exceptuando las zonas nuevas como Santa Mónica, Cañadillas Este

En 1991 se iniciaron las obras de los tres colectores principales de la ciudad.

El Colector I tiene una longitud de 3.167 metros iniciando su recorrido junto a las escaleras de bajada de la Puerta de San Juan al paraje del Recreo Peral y recoge los vertidos de la zona baja del Casco Antiguo en su vertiente oeste, vertidos de las traseras de la calle General Mola, vertidos del alcantarillado existente en paralelo al río Huécar, zona del parque del Huécar y Fuente de la Doncella, de la zona de equipamiento educativo y asistencial situada al oeste del tramo final de la calle Colón y del área residencial y deportiva colindante, los vertidos de los asentamientos residenciales y equipamientos colectivos de la zona circulante al antiguo Club Serranía y los vertidos de la Fuente del Oro, vertiendo su contenido al Colector III.

El Colector II tiene una longitud de 2.699 metros e inicia su recorrido en el polígono industrial de Los Palancares recogiendo los vertidos de ese polígono y sus área limítrofes y del área residencial de Villa Román, las aguas residuales de la zona industrial de la Casilla de San José, la Vega Tordera, el polígono La Cerrajera y sus áreas colindantes.

El Colector III está dividido en dos ramales que discurren por la margen derecha del río Júcar. El primero se sitúa entre el puente de San Antón y las últimas casas de éste

barrio, en dirección a la playa artificial. El segundo discurre entre el barrio de San Antón y la pasarela peatonal junto al polideportivo El Sargal.

Los vertidos que transporta esta conducción provienen de los vertidos recogidos en la zona, el tramo final del barrio de San Antón, la zona de la Fuensanta, el Hospital Virgen de la Luz y la zona de Buenavista.

En la primera década del siglo XXI estas tres conducciones se complementaron con la construcción de otros dos colectores: el colector aliviadero de la zona este y el colector norte.

El colector norte, parte del polígono industrial de la antigua carretera de Madrid y recoge los vertidos de esta zona, el área comercial cercana, el campus universitario y las zonas residenciales adyacentes y la Fuente del Oro.

El colector de la zona este dio respuesta al aumento del caudal registrado por el crecimiento de la ciudad con los barrios de San Fernando, San José o Villa Román.

Falta por conectar a la red de colectores municipal de la ciudad algunas zonas y pedanías o buscar soluciones a sus aguas residuales. En el año 2014 se comenzó a elaborar un plan de ordenación del saneamiento de la zona oeste, coincidiendo con la puesta en servicio del colector de Nohales.

Las actuaciones de reparación y mantenimiento de las redes competencia de la Empresa Pública Municipal Aguas de Cuenca, S.A han sido ejecutados para garantizar el correcto funcionamiento de las redes evacuación de aguas residuales y pluviales del ámbito municipal.

Denominamos incidencia en la Red de Saneamiento, a las averías reparadas por los Servicios Técnicos de la empresa municipal para restablecer el servicio de las redes de saneamiento, reparaciones de tramos dañados y desatascos de la red (incluidos fresados de elementos que obstruyen las instalaciones), para restablecer el servicio en la ciudad, pedanías y otras zonas municipales afectadas. Dentro de este capítulo de la red de saneamiento incluimos la reposición de elementos de la red (imbornales, sumideros, tapas de pozos de registro y otros elementos dañados).

Se han realizado más de 70 intervenciones de limpieza de la red de saneamiento en el año 2016. Los trabajos realizados principalmente han sido con equipos de impulsión-aspiración en diversos puntos de la red de saneamiento (colectores).

Durante las obras de acondicionamiento de la Calle Carretería se hundió un tramo de unos 10 metros del ovoide que discurre por el centro de la calzada, Aguas de Cuenca realizó la reparación de ese tramo con la sustitución con tubería de 800mm de diámetro en PRFV y la ejecución de un pozo de registro.

Se siguen realizando labores de mantenimiento preventivo de las redes de saneamiento municipales para evitar fallos en el funcionamiento de las instalaciones que resulten más costosos.

Otros trabajos importantes a destacar, son la reposición de elementos dañados como son las tapas de registro o los imbornales de pluviales. A lo largo del año 2016 la empresa ha cubierto más de 150 incidencias con estos elementos de la red, en muchos casos por sustracción de los elementos que la componen.

Con carácter informativo las averías e incidencias más comunes reparadas de la Red de Saneamiento son:

- Limpieza de colectores.
- Limpieza de pozos de registro de la red.
- Retirada de elementos que obstruyen la red de colectores (mediante fresado y corte de raíces, piedras u otros elementos).
- Reparación de pozos de registro por pérdida de estanqueidad de la red.
- Reparación de colectores por pérdida de estanqueidad de la red provocando fugas.
- Reparación de tapas de pozos de la red de saneamiento
- Reparación de imbornales de la red.
- Instalación de tapas sustraídas o rotas.
- Instalación de encamisados y manguitos de reparación en redes dañadas.
- Inspección de colectores con equipos de TV.

Los problemas detectados en casi todos los casos son la acumulación de elementos no degradables en los colectores, los cuales general colmatación y pérdida de velocidad de las aguas residuales en la red, que terminan en el colapso y fallo de funcionamiento.

Distinguiremos por tanto varias variantes en los problemas detectados:

1. Acumulación de elementos no degradables.
2. Acumulación de restos de obra (zahorras, escombros) de obras de urbanización.
3. Rotura de colectores y entrada de raíces.
4. Acumulación de sedimentos y obstrucción de imbornales.

Los trabajos de reparación de redes (abastecimiento y saneamiento) requieren en todos los casos, de apoyo de un Equipo de Obras para la reparación de casi todas las infraestructuras urbanas afectadas, por las reparaciones de la red de abastecimiento y saneamiento o por el mero mantenimiento de estas, requiriendo de apertura y localización de las redes afectadas para realizar su reparación posterior, incluso instalación de pavimentos de toda índole y otras operaciones de albañilería necesarias para la puesta en servicio de las infraestructuras del Ciclo Integral del Agua que sean requeridas por La Empresas Pública Municipal Aguas de Cuenca S.A, encaminadas al

mantenimiento en general de sus infraestructuras. Se han realizado por parte de este equipo de obras alrededor de 213 intervenciones. Cuando por la acumulación de tareas no se daba abasto, se ha procedido a subcontratar personal de apoyo.

Como actuaciones más destacadas, tenemos en 2016:

- - Calle Cervantes, 3 (reparación de acerado y arqueta).
- - Calle Hermanos Valdés 10 (Reparación de acerado baldosas).
- - Reparación Calle Federico García Lorca. (Reparación de acerado, construcción de
- arquetas).
- - Reparación Callejón de los Artículos - Andres de Cabrera (reparación de arqueta y
- reposición de losas de granito).
- - Reparación de acerado en Princesa Zaida (Reparación de baldosas y recibido de boca
- de riego).
- - Pérez Galdós, 13 (Arqueta y pavimentos).
- - Ramiro de Maeztu (Recibir boca riego, baldosas).
- - Fuente del Escardillo (Arqueta acometida y parche empedrado).
- - Paseo San Antonio 34 (Arqueta y baldosas).
- -Reparar sumideros en Calle San Pedro (inicio junto a la plaza Mayor).
- -Francisco de Mora, 5 (Recibir tapa de pozo de saneamiento)
- Otros pozos de registro (Recibir 2 ud. de pozos en distintas zonas de la ciudad).
- Batería de sumideros de Puente de la Trinidad (recibirlos).
- Reparación de calzada en Tondos en varias zonas.
- Calle Carlos de la Rica.
- Reparación acerado Calle Sargal.
- Reparación Avd. San Ignacio del Loyola.
- Calle Notburga de Haro, 22.
- Calle Antonio Machado (Isleta semirrotonda).
- Ronda Oeste (Isleta central en Calle Clara Campoamor).
- Calle Doctor Ferrán.
- Calle Cristo del Amparo, 1.
- Calle Cristo del Amparo, 13.
- Calle Ataulfo Argenta, 58.
- Avd. Música Española, 15.
- Avd. De la Guardia Civil (Intersección con Calle Coronel Algarra)
- Calle Reyes Católicos intersección con Calle Escultor Jamete.
- Calle Castillo, 41.
- Calle Obispo Inocencio Rodríguez Díez, 1
- Avd. de los Alfares (Fuente "Fuensanta").
- Plaza de la Constitución, 9.
- Subida de Las Casas Colgadas (varias actuaciones).
- Calle de la Ciudad de Pajú.
- Calle Joaquín Turina.
- Calle Eras del Tío Cañamón.
- Calle Cerro Socorro, 3.

- Calle Esquiladores.
- Avd. Republica Argentina.
- Nohales. Carretera de Cuenca en la "zona infantil"
- Nohales Calle De la Fuente, 3.
- Nohales (Urbanización las Lomas).
- Cólliga. Varias reparaciones en viales.
- Valdecabras (Calle Juego de Bolos).
- Reparación en Calle M. Menéndez y Pelayo.
- Reparación de pozo en Colector Río (Bajo "Parque de Virgen de la Luz")
- Construcción de Aliviadero de Aguas Pluviales en Colector de Saneamiento ("Bajo Parque de Virgen de la Luz").
- Reparación de sumideros en zona de recinto ferial.
- Reparación de acerado en Calle Francisco Suay.
- Reparación de pavimentos en Calle Matadero Viejo "próximo al nº5"
- Realización de catas de localización en C/ Caballeros 5 en pavimentos.
- Reparación de filtraciones en muros de Parquin de Calle Caballeros 5.
- Realización de catas de localización de avería en Callejón de los Artículos de Cuenca.
- Reparación de boca de riego Calle Antonio Maura.,
- C/ San Migue, 6
- Calle Belén nº 34
- Plaza del Espliego 4.
- Camino de la resinera (varias actuaciones en pozos y calzada).
- C/ Juan Martino (junto Centro de Mayores).
- Calle Jose Cobo, 6
- C/ Diego Ramírez de Villaescusa, 15
- Zona del Parque del Huécar (reparaciones en sumideros)
- Puente de la Trinidad (reparaciones en sumideros)
- C/ Poeta Diego Jesús Jiménez (paso de peatones)
- C/ Antón Martin (zona de escaleras)
- Calle Teñidores, 5
- Reparación en Polígono los Palancares.

#### **Reparaciones de pavimentos asfálticos por reparaciones en la red de agua**

- Recreo Peral (Reparación de calzada, Primera opción "reparación con aglomerado en caliente y como opción segunda "reparación con solera de hormigón").
- Puerta de Valencia. (Reparación calzada en zona del "blandón" en zona reparada por Aguas de Cuenca).
- Calle las Torres (restitución de pavimentos en calzada de la zanja y pozo ejecutados).
- Avd. del Mediterráneo/Calle Mira. (Fresado- picado de hormigón existente y posterior pavimentación).
- -Calle Sándalo/ Calle Hermanos Becerril. (Fresado- picado de hormigón existente y posterior pavimentación).
- Rotonda del Arado en Ronda Oeste. (Fresado- picado de hormigón existente y posterior pavimentación).



- Paseo del Pinar. (Fresado- picado de hormigón existente y posterior pavimentación).
- Subida del Cerro Molina. (Varias reparaciones en zona asfaltada).
- Salida de la A40. (Reparación calzada).
- Reparación Calle Federico García Lorca. (Reparación de firmes).
- Reparación de firmes Calle Colón. "Varias reparaciones" (Fresado- picado de hormigón existente y posterior pavimentación).
- Garcilaso de la Vega. (Reparación de firmes previa retirada de pavimento de hormigón).
- Reparación avería y acerado en la Avd. Reyes Católicos.
- Reparación de canalización de sumideros en calle las torres.

Por lo que respecta al mantenimiento y limpieza de la red de saneamiento, se ha procedido a la limpieza de más de 2.500 metros de colectores en los siguientes puntos de mayor importancia:

- LIMPIEZA COLECTOR "ZONA MERCADILLO"
- LIMPIEZA COLECTOR "ZONA RECINTO FERIA"
- LIMPIEZA DE COLECTOR "ZONA CONTIGUA PARQUE BOMBEROS"
- LIMPIEZA BARRIO DE FUENTE DEL ORO
- LIMPIEZA COLECTOR PASEO SAN ANTONIO
- LIMPIEZA COLECTOR "PARQUE FLUVIAL"
- LIMPIEZA COLECTOR ZONA RIO JUCAR "BARRIO DE SAN ANTON"
- LIMPIEZA COLECTOR ZONA RIO JUCAR "PASEO DEL JUCAR"
- LIMPIEZA COLECTOR ZONA RIO JUCAR "PASEO DEL JUCAR- JUEGO DE BOLOS"
- LIMPIEZA DE DESAGUES DE FUENTES
- LIMPIEZA DE POZOS DE SANEAMIENTO AVD. SAN JULIAN
- LIMPIEZA DE POZOS Y COLECTOR EN PASEO DEL HUECAR.
- LIMPIEZA DE COLECTORES EN ZONA CONTIGUA A DELEGACION DE AGRICULTURA.
- LIMPIEZA COLECTORES ZONA BENEFICENCIA- POLIDEPORTIVO EL SARGAL.
- LIMPIEZA DE COLECTOR EN LA ALAMEDA DEL JUCAR
- LIMPIEZA DE LA RED DE SANEAMIENTO DEL BARRIO DE FUENTE DEL ORO DE CUENCA
- LIMPIEZA DE COLECTORES EN LA AVD. DE LOS ALFARES
- LIMPIEZA DE LA CALLE SAN FRANCISCO DE CUENCA
- LIMPIEZA DE COLECTOR DE LA AVD. DE LA GUARDIA CIVIL
- LIMPIEZA DE COLECTORES EN CAMINO DE LA RESINERA –BOSQUE DE ACERO.
- LIMPIEZA DE COLECTORES EN CALLE LARGA
- LIMPIEZA DE COLECTOR EN CALLE ORTEGA Y GASSET
- INSPECCIÓN CON EQUIPOS DE TV CALLE ORTEGA Y GASSET
- INSPECCIÓN CON EQUIPOS DE TV BAJADA DE SAN ANDRES
- LIMPIEZA DE COLECTOR EN PASEO DEL HUECAR
- LIMPIEZA DE COLECTORES EN ROTONDAS DE FUENTE DEL ORO
- LIMPIEZA DE COLECTOR EN CALLE LUIS BRULL

## Aguas Residuales

La Estación Depuradora de Aguas Residual de Cuenca se puso en marcha en 1995. Se encuentra situada en el paraje El Terminillo y tiene una capacidad de depuración de 24.000 m<sup>3</sup> de aguas residuales por día, lo que sería suficiente para prestar servicio a una población de 136.000 habitantes equivalentes.

Durante el año 2016 se trataron en la EDAR un total de 5.877.135 m<sup>3</sup> de agua bruta. Se consiguieron unos rendimientos medios de eliminación de carga contaminante del 98.5 % para SS, un 97 % para DQO y 98.7 % para DBO5.

Así el caudal medio diario de agua residual fue de 16.102 m<sup>3</sup> / día

Por lo que respecta a la carga contaminante, las medias anuales fueron de:

	Sólidos en Suspensión.	DBO5	DQO
Media	217	270	525

Las medias anuales en mg/l del Efluente fueron de:

	Sólidos en Suspensión.	DBO5	DQO
Media	3.11	5.21	15.75

Por lo que se cumple holgadamente con los límites marcados en la Autorización de Vertido de la Confederación Hidrográfica del Júcar.

Los fangos producidos en la EDAR durante 2016 fueron de 8.131 Toneladas de Fango que se destinaron al 100% para aplicación en agricultura mediante Gestor Autorizado en parcelas próximas a Cuenca Capital.

Durante este año en la Estación Depuradora se ha llevado a cabo la renovación del sistema de extracción y ventilación de la sala de rejillas en el pretratamiento. También se han realizado mejoras en los equipos agitadores de las balsas de aireación. Otra actuación realizada ha sido la puesta a punto de los equipos dosificadores Polielectrolito para la deshidratación del fango.

Durante el año 2016 se ha mejorado el sistema de limpieza de telas mediante agua de enjuague. Para los próximos años se debe abordar la instalación de un separador de residuos en la recepción de las aguas residuales traídas sobre camión. Esto afectaría

positivamente a la operatividad del Pozo de Bombeo de entrada, reduciendo la carga de sólidos y por lo tanto reduciendo las operaciones de mantenimiento.

Durante el año además se han llevado a cabo los mantenimientos programados y correctivos de todas las instalaciones.

Para mejorar el servicio a los ciudadanos, se autoriza al vertido directo a la depuradora de las aguas residuales domésticas o asimilables a ellas, que no pueden ser vertidas a la red de saneamiento municipal por encontrarse sin conexión a la misma. Desde Aguas de Cuenca se tramitan las solicitudes de esos vertidos, realizando los informes para la autorización del vertido directo si cumplen con la normativa de referencia.

Desde Aguas de Cuenca se fomenta la educación Medioambiental, así se colabora con centros educativos para que sus alumnos visiten las instalaciones y puedan comprender mejor su funcionamiento.

Aguas de Cuenca continua con el **Plan de Depuración de las Pedanías**, elaborado por los técnicos de la empresa, puesto que en esto momentos no existe ningún tratamiento de las aguas residuales en las pedanías de Cuenca, excepto Nohales que está conectada por colector con la EDAR, y se vierten esta aguas sin tratar al medio natural.

Consideramos prioritario el Saneamiento y la Depuración de las aguas tras su uso para garantizar una buena calidad fisicoquímica de las masas de agua. Por ello, todos los esfuerzos contenidos en este Plan de Saneamiento y Depuración de las Pedanías y otros vertidos van dirigidos a cumplir los objetivos ambientales de la directiva Marco del Agua.

El Plan requiere un riguroso estudio de soluciones que incluya un reconocimiento completo del entorno de cada proyecto y una ponderación de las consecuencias de su ejecución y explotación, en el orden técnico, en el socioeconómico y en el medioambiental.

### **Redacción de proyectos, memorias, estudios, informes y direcciones de obra**

Desde la oficina técnica, encuadrada dentro del Área Técnica, cuya misión es la de servir de soporte técnico a la mayoría de las actuaciones de la Empresa Pública, se han realizado la redacción de proyectos, memorias, estudios, informes y direcciones de obra de más de un centenar de acciones y que en el anexo adjunto se relacionan algunas a modo de ejemplo.

## Inventarios de las redes y toma de datos

En la actualidad, la ciudad de Cuenca y sus pedanías carecen de un inventario completo y detallado de las infraestructuras que forman parte del servicio de abastecimiento y saneamiento que permitan un correcto análisis del funcionamiento y distribución de las redes.

La única información disponible desde Aguas de Cuenca en esta materia es la siguiente:

### **Red de Abastecimiento**

Plano de Trazado de las principales redes de abastecimiento incluidos en el Documento de Avance de la Revisión del Plan General de Ordenación Urbana de Cuenca, el cual carece de los datos de material y dimensiones de las tuberías y de la situación de válvulas, acometidas, bocas de riego, etc., así como de la distribución de las redes secundarias. Desconocemos la veracidad de esos datos.

### **Red de Saneamiento**

Inventarios y representación gráfica de la red de alcantarillado en el T.M. de Cuenca, realizados en el año 2003 por las empresas Grupo Alfa Ingenieros Consultores y Teyma7.

En los planos de la red de saneamiento en formato digital figuran los datos de material y diámetros de las tuberías y la situación de los pozos de registro. No está actualizado ni incluye las zonas nuevas de la ciudad.

Es necesario realizar un trabajo de campo para la identificación y toma de datos de las redes (abastecimiento y saneamiento) verificando su situación, así como todos los elementos que la componen para integrarla posteriormente en una base de datos digital.

En una segunda fase, habría que proceder a la digitalización de todos los datos, los datos existentes y los que se tomen en el trabajo de campo.

Se considera fundamental que la información recopilada en la fase de trabajo de campo (toma de datos) se presentasen un soporte digital que integre una base de datos informática que pueda situarse sobre el territorio, por lo que se propone la utilización de un Sistema de Información Geográfica (SIG), siendo trabajos a realizar y que en la actualidad no se dispone de ellos.

Una vez evaluada la situación, a lo largo de 2017 se deberá valorar la mejor opción.

La Consejería de Sanidad en su Informe sobre el Abastecimiento de Agua de Cuenca, establece en sus conclusiones que Respecto al Programa de Autocontrol sigue sin aportarse información suficiente respecto a materiales, planos de la redes y depósitos,

información que no está recogida en ningún documento en la actualidad y por tanto no se ha podido dar trámite a esta petición.

Así mismo establece la recomendación de establecer un Plan de calibración de equipos.

Para dar cumplimiento al informe anual de 2016 de la Consejería de Sanidad sobre el Abastecimiento de Agua de Cuenca, se han realizado los planos de las redes de distribución de La Melgosa, Mohorte y Valdecabras, estando previsto realizar próximamente los del resto de pedanías.

### 3. EL EQUIPO HUMANO DE AGUAS DE CUENCA

Conscientes de que el personal es el activo más valioso de Aguas de Cuenca para prestar un servicio excelente, ha habido que hacer un gran esfuerzo en este ámbito, quedando un gran camino que recorrer.

A 31 de diciembre, la plantilla de Aguas de Cuenca estaba compuesta por 43 trabajadores de los que 34 tenían contrato indefinido, 1 era funcionario y 8 con contrato temporal.

Por categorías, la plantilla se distribuye de la siguiente manera:

	HOMBRES	MUJERES
DIRECTORES		1
TECNICOS MEDIOS	4	1
COORDINADORES	2	
OFICIAL ADMINISTRATIVO		2
TÉCNICO AUXILIAR	3	2
JEFE TALLER	1	
AUX. ADMINISTRATIVO		2
LECTORES	7	
OFICIALES	2	
CELADORES	3	
AYUDANTES Y PEONES	13	
	35	8

Por lo que respecta al índice de absentismo, definido como el cociente que resulta de dividir el número total de días laborables no trabajados, cualquiera que sea la causa, excepto los correspondientes a vacaciones, a baja maternal y permisos por paternidad retribuidos por la Seguridad Social, entre el número de días laborables durante cada año, fue, durante el año 2016, de 3,29%.

Por tramos de edad y sexo, nos encontramos:

	Hombres	Mujeres
Menores de 30	1	
Entre 30 y 50	15	5
Más de 50	19	3

Respecto a las bajas, el desglose por tramos de edad y sexo, es el siguiente:

EDAD	<30	31-50	>50
Hombres	1	1	9
Mujeres		0	3

Dos de las bajas durante 2016 se debió a accidente laboral y el promedio de duración ha sido de 54 días laborables.

En Aguas de Cuenca, no existen diferencias salariales entre hombres y mujeres.

El mínimo de referencia es el salario mínimo interprofesional (SMI) que para el año 2016 ha sido de 707,6 €/mes, así:

	SALARIO BASE INICIAL	% INCREMENTO SOBRE SMI
DIRECTORES	1.552,71	119,43
TECNICOS MEDIOS	1.354,66	91,44
COORDINADORES	1.161,90	82,68
OFICIAL ADMINISTRATIVO	1.161,90	82,69
TÉCNICO AUXILIAR	1.161,90	64,20
JEFE TALLER	969,23	51,63
AUX. ADMINISTRATIVO	969,23	51,63
LECTORES	969,23	51,63
OFICIALES	969,23	51,63
CELADORES	969,23	36,97
AYUDANTES Y PEONES	821,89	16,15

En Aguas de Cuenca, el salario base inicial para la categoría más baja, ayudantes y peones, ha sido de 821,89 €/mes, lo que supone una mejora de un 16,15% respecto al salario mínimo interprofesional.

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias y voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las

obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados, recogidos en convenio de aplicación que es el mismo que se aplica al personal laboral del Ayuntamiento de Cuenca.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal ni aportaciones a planes de pensiones.

En 2016 Aguas de Cuenca ha tenido 3 trabajadores en formación gracias al Convenio firmado con las Universidades que se han integrado en las diferentes áreas.

Así mismo, en mayo de 2014 se suscribió un convenio de colaboración con la Asociación de Padres de Síndrome de Down de Cuenca y Provincia (ADOCU) con el objeto de colaborar técnica y económicamente en el desarrollo del proyecto de “Trabajo con Apoyo para personas con Síndrome de Down”, a través del cual un joven afectado por el síndrome, seleccionado por una Comisión de Seguimiento del Convenio, está desarrollando la fase práctica del proyecto en nuestras oficinas.

Los trabajadores tienen acceso a los órganos de gobierno de la empresa a través de las reuniones entre el Comité de Empresa y la Dirección.

Por lo que respecta a la Prevención y Salud Laboral, desde Aguas de Cuenca se cumple con la normativa aplicable en la materia. Todos sus trabajadores pasan los reconocimientos médicos establecidos en función de los riesgos a los que están expuestos.

Así mismo, se ha elaborado un Plan de trabajo genérico para los trabajos en presencia de amianto y la gestión de los residuos, que ya está enviado a la Junta de Comunidades y a la espera de su aprobación.

#### 4. ORIENTADOS HACIA LA ATENCIÓN AL CIUDADANO

La prestación de un servicio de calidad se basa para Aguas de Cuenca en que el ciudadano se sienta satisfecho con el servicio que se le presta y para ello los trabajadores de la empresa se esfuerzan en ofrecerle más de lo que se espera.

Se considera fundamental lograr una atención más personalizada, potenciar las vías de comunicación y contacto con el ciudadano, informándole del estado de su solicitud, tratando de evitar desplazamientos innecesarios.

### Número de abonados

El número total de abonados que tiene la Empresa Pública Aguas de Cuenca a 31 de diciembre de 2016 son 31.107, lo que supone 144 abonados más que en el año anterior, distribuidos de la siguiente forma:

URBANO Y COMERCIAL	30.912
INDUSTRIAL Y ORGANISMOS OFICIALES	146
TANTO ALZADO	49
	31.107

Así, durante el ejercicio 2016 se produjeron los siguientes movimientos en el padrón:

ALTAS	169
BAJAS	56
CAMBIOS DE TITULAR	698

Además, en coordinación con la oficina de Recaudación Municipal se han informado durante 2016 78 cambios de titular de oficio.

Por calibres, el número de abonados es el siguiente:

Doméstica Hasta 15mm	28.508
Doméstica 20mm	1.626
Doméstica 25mm	258
Doméstica 30mm	161
Doméstica 40mm	143
Doméstica 50mm	146
Doméstica 65mm	40
Doméstica 80mm	25
Doméstica 100mm	4
Doméstica 125mm	1
Industrial-Municipal Hasta 15mm	53
Industrial-Municipal 20mm	14
Industrial-Municipal 25mm	16
Industrial-Municipal 30mm	9
Industrial-Municipal 40mm	15
Industrial-Municipal 50mm	22
Industrial-Municipal 65mm	9
Industrial-Municipal 80mm	4
Industrial-Municipal 100mm	3
Industrial-Municipal 125mm	1



Los grandes calibres, en doméstico, se corresponden principalmente con comunidades de propietarios que no tienen la individualización de contadores.

Por lo respecta a los abonados con bonificación, a 31 de diciembre, el padrón contaba con 415 bonificados en alcantarillado y en depuradora.

En 2016 todos los contadores han sido visitados 4 veces, completándose íntegramente las rutas de lectura.

En las lecturas realizadas, se muestra un alto porcentaje de “Ausentes”, sobre todo en las zonas del Casco Antiguo, Centro, San Antón y Tiradores, debido a que en estas zonas la mayoría de los contadores se encuentran dentro de los domicilios de los abonados.

El número de “lecturas por abonado” que se gestionan anualmente es de unas 14.500 lecturas. De ellas, el 87% las traen los abonados directamente a las oficinas y un 13% a través de la web.

Gracias a las labores de inspección que se han realizado a lo largo de 2016 se han dado de alta 24 abonados notificados por posible fraude.

Con la finalidad de reducir los fraudes y mejorar la gestión del padrón, se están llevando a cabo trabajos de mejora que incluyen desde recoger la referencia catastral de los inmuebles del padrón, informar del número de serie de los contadores en cada uno de los contrato, filtrar posibles duplicidades, etc.

## 5. NUESTROS PROVEEDORES

Debido a la inclusión de la empresa dentro del “sector público” no se pueden incluir criterios geográficos en los procesos de contratación. No obstante, cuando se trata de concertar servicios o suministros de escaso importe se suele acudir a empresas locales. Del total del importe contratado a lo largo del 2016, aproximadamente el 50% se adjudicó a proveedores conquenses.

Por el carácter del servicio que presta Aguas de Cuenca tiene efecto en la economía a través de su contratación a proveedores, a través de la dotación de servicios a determinadas zonas de la ciudad que pueden favorecer tanto el desarrollo urbanístico como la implantación de determinadas industrias. Igualmente tiene efecto indirecto en el empleo de trabajadores por parte de nuestros subcontratistas. El importe de los trabajos subcontratados representa el 28% del gasto corriente de Aguas de Cuenca durante el año 2016, entendiendo por este el gasto en bienes y servicios más el coste de personal.

El 100% de las contrataciones o compras que realiza la empresa cumple con la normativa vigente (RD Legislativo 3/2011, Ley 31/2007 e Instrucciones Internas de Contratación).

En todas las relaciones contractuales establecidas con Aguas de Cuenca se exige el cumplimiento de la normativa legal vigente en toda su dimensión.

Cuenca, abril de 2017

Fdo. Felipe Fernández-Espina Martín  
Gerente



# Aguas de Cuenca

## ANEXO

MEMORIA VALORADA REPARACION DE POZO EN ROTONDA DE LA AVD. DE LOS ALFARES (ROTONDA DEL HOSPITAL)
MEMORIA VALORADA DE REPARACIONES PUNTUALES EN VIALES, ACERADOS Y OTRAS ACTUACIONES GENERADAS POR AVERIAS EN LA RED DE ABASTECIMIENTO/SANEAMIENTO MUNICIPAL-1
MEMORIA VALORADA DE REPARACIONES PUNTUALES EN VIALES, ACERADOS Y OTRAS ACTUACIONES GENERADAS POR AVERIAS EN LA RED DE ABASTECIMIENTO/SANEAMIENTO MUNICIPAL-2
MEMORIA VALORADA DE REPARACIONES PUNTUALES EN VIALES, ACERADOS Y OTRAS ACTUACIONES GENERADAS POR AVERIAS EN LA RED DE ABASTECIMIENTO/SANEAMIENTO MUNICIPAL-3
MEMORIA VALORADA REPARACIÓN DE JUNTAS DE DILATACION DE DEPOSITO DE DEHESA DE SANTIAGO DE CUENCA.
DIRECCIÓN DE OBRA DEL PROYECTO DE MEJORA Y RENOVACIÓN DE REDES EN EL BARRIO DE LAS 500
MEMORIA VALORADA Y PROPUESTA DE DRENAJE DE LA BAJADA DE LAS ANGUSTIAS.
INFORMES: DEFICIENCIAS Y VICIOS OCULTOS EN DEPOSITOS DE SAN PEDRO DE CUENCA Y ALEGACIONES.
ESTUDIO DEL INFORME HIDROGEOLÓGICO EN LA PEDANÍA DE VALDECABRAS (CUENCA), PARA LA REALIZACIÓN DE UN SONDEO DE EMERGENCIA PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA DEL MUNICIPIO.
DIRECCIÓN DE OBRA DE “PROYECTO DE INSTALACION DE DRENAJE EN BAJADA DE LAS ANGUSTIAS DE CUENCA”
PROYECTO DE EJECUCIÓN DRENAJE EN LA BAJADA DE LAS ANGUSTIAS DE CUENCA
MEMORIA VALORADA EJECUCION DE UN DRENAJE EN LA BAJADA DE LAS ANGUSTIAS DE CUENCA
PROPUESTA REPARACION- REFUERZO ESTRUCTURAL DEPÓSITOS DEL CERRO MOLINA DE CUENCA
PROYECTO DE REFUERZO E IMPERMEABILIZACION DE DEPOSITOS DE CERRO MOLINA DE CUENCA
MEMORIA VALORADA DE RENOVACION DE REDES DE ABASTECIMIENTO EN VILLANUEVA DE LOS ESCUDEROS
EXPEDIENTES DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL EN ESTUDIO (EN EJECUCION)
EXPEDIENTES DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL DE DIVERSA TIPOLOGIA (30 INFORMES)
CONESTACIÓN Y APOORTE DE REDES A DISTINTAS COMPAÑIAS
ASISTENCIA A CIUDADANOS EN LA LOCALIZACIÓN DE AVERIAS
DEFENSA EN TRIBUNALES RECLAMACIONES RES. PATRIMONIAL.
INFORMES PARA INICIO DE EXPEDIENTES DE ORDENES DE EJECUCION GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO.
CONTROL DE EXPEDIENTES DE “ORDENES DE EJECUCION” – ACTAS DE COMPROBACION

VALORACION DE OBRAS EN EXPEDIENTES “ORDENES DE EJECUCIÓN”
MEMORIA VALORADA PARA LA REPARACIÓN DE FUENTES DE LA CIUDAD DE CUENCA.
ACTUALIZACIÓN DEL INVENTARIO DE FUENTES
PROGRAMA DE MANTENIMIENTO PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA LEGIONELOSIS DE LA FUENTE DE LA PLAZA DE ESPAÑA
PROGRAMA DE MANTENIMIENTO PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA LEGIONELOSIS DE LA FUENTE DE LA PLAZA INGENIERO ANGEL PÉREZ
PROGRAMA DE MANTENIMIENTO PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA LEGIONELOSIS DE LA FUENTE DE LA PLAZA SEGUNDO PASTOR
PROGRAMA DE MANTENIMIENTO PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA LEGIONELOSIS DE LA FUENTE DE LA PLAZA DE MANGANA
PROGRAMA DE MANTENIMIENTO PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA LEGIONELOSIS DE LA FUENTES FUERA DE USO.
DIRECCIÓN DE OBRA DE LA REPARACIÓN Y SUSTITUCIÓN DE UN TRAMO DE COLECTOR OVOIDE EN CALLE CARRETERÍA
INFORME PARA CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL JUCAR SOBRE ALEGACIONES AL EXPEDIENTE 2014RC0016 DE CAPTACIÓN EN VILLALBA DE LA SIERRA PARA FÁBRICA DE CERVEZA.
INFORME CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL TAJO: ALBERGUE “SERRANÍA DE CUENCA”(TEJADILLOS).
INFORME PARA CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL JUCAR SOBRE EL EXPEDIENTE 2015AZ0127 DE DESBROCE EN CUEVA DEL FRAILE
INFORME PARA CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL JUCAR SOBRE EL EXPEDIENTE 1973VS003 SOBRE UN EPISODIO DE MORTANDAD DE PECES EN EL JÚCAR
INFORME PARA CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL JUCAR SOBRE EL EXPEDIENTE 2002VS0077 SOBRE POSIBILIDAD DE CONEXIÓN AL ALCANTARILLADO MUNICIPAL.
INFORME PARA CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL JUCAR SOBRE EL EXPEDIENTE 2015AP0333 DE OBRA GAS NATURAL SOBRE CAUCE HUECAR.
INFORME PARA CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL JUCAR SOBRE ALEGACIONES AL EXPEDIENTE 2010CP0047 DE CAPTACIÓN DE ALBALADEJITO.
INFORME ESTADO A 2016 DE LA TUBERÍA TRAÍDA DE AGUA POTABLE EN EL TÉRMINO DE MARIANA
INFORME PARA CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL JUCAR SOBRE CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS QUE AFECTAN AL EXCMO. AYTO DE CUENCA RESPECTO AL PHJ.
INFORME SOBRE VERTIDO A LA RED DE SANEAMIENTO MUNICIPAL PROCEDENTE DE LAS INSTALACIONES QUE LA EMPRESA BIOCUM CUENCA, S.L TIENE EN EL POLÍGONO INDUSTRIAL SEPES DE CUENCA.



AYUNTAMIENTO DE CUENCA



## **INFORME DE INTERVENCION**

**ASUNTO: INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2016 DE LA EMPRESA PÚBLICA “AGUAS DE CUENCA, S.A”.**

En ejercicio de la función interventora encomendada a la Intervención Local por el R.D.L. 2/2004 de 5 de marzo, Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (Cap. IV control y fiscalización art. 213 y siguientes, art. 4 del Real Decreto 1.174/87 de 18 de septiembre sobre Funcionarios con Habilitación de carácter nacional y el art. 115 de la Ley 7/85 de 2 de abril Reguladora de las Bases del Régimen Local y en especial el art. 213 y 214 del citado Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Con fecha 25 de abril de 2017 se remiten, para su fiscalización, las cuentas de dicha empresa correspondientes al ejercicio 2016.

### **ANTECEDENTES:**

PRIMERO: Hay que hacer constar que con fecha 28 de diciembre de 2015 se adoptó acuerdo Plenario de modificación parcial de la encomienda de gestión del ciclo integral del agua a la Sociedad “Aguas de Cuenca”. Entendiéndose que las competencias sobre la gestión tributaria y recaudatoria, tanto en período voluntario como ejecutivo, de los ingresos derivados del ciclo integral del agua así como la gestión recaudatoria de los ingresos de la tasa por residuos sólidos urbanos debían ser nuevamente gestionadas por el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca y no a través de la sociedad “Aguas de Cuenca, S.A” dado que se estaba produciendo un menoscabo grave a la Tesorería Municipal por falta de gestión y recaudación de sus propios tributos así como la imposibilidad de esta sociedad en la gestión en vía ejecutiva de los tributos impagados. Además se señaló que “Además de lo anterior y tal y como se ha puesto de manifiesto, primero por la Intervención Municipal y luego por el Ministerio de Hacienda, en escrito remitido con fecha 7 de agosto de 2015, el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca incumplió la estabilidad presupuestaria en la liquidación de 2014. Este incumplimiento de la estabilidad presupuestaria puede en parte verse corregida, si los ingresos correspondientes al ciclo integral del agua (capítulo 3) forman parte del cálculo de dicha estabilidad en el presupuesto del Excmo. Ayuntamiento y no de una sociedad mercantil cuya obligación de rendición de cuentas con el Ministerio termina el 31 de octubre. Además se permite un mayor equilibrio presupuestario en el ente principal y un mayor control del gasto en dicha sociedad.”

SEGUNDO: Con ocasión del expediente de presupuesto de 2016 y dada la naturaleza jurídica de la sociedad la Intervención General de la Administración del Estado calificó esta sociedad como Administración Pública. Este hecho motiva que la rendición de la liquidación de esta sociedad al Ministerio de Hacienda haya de hacerse a fecha 28 de abril en vez de, como hasta ahora a finales de octubre.

Examinadas las cuentas presentadas esta Intervención manifiesta lo siguiente:

PRIMERO: El contenido de las Cuentas se ha elaborado teniendo en cuenta lo establecido en el Plan General de Contabilidad aprobado por RD 1514/2007 de 16 de diciembre así como en la Ley de Sociedades de Capital fiscalizándose por tanto los siguientes estados:

- Balance de Situación.
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Memoria

La fiscalización se circunscribe a la correcta presentación de los estados financieros al Ministerio de Hacienda no juzgándose en este informe la eficacia o la eficiencia en la gestión de esta sociedad.

SEGUNDO.- En cuanto al balance hay que destacar lo siguiente:

1. La cuenta de Inmovilizado en curso y anticipos figura con una variación patrimonial de 568.604,24€ con respecto al ejercicio 2015 explicándose suficientemente en la Memoria en el apartado 6 sobre Inversiones Materiales. Solicitada información se aclara por parte de la sociedad que corresponde a la Obra de Mejora y Renovación de Redes del Barrio de las Quinientas. En la página 12 de la Memoria se amplía esta información.

2.- En el ejercicio 2015 ya se solicitó información sobre los criterios adoptados en cuanto a las correcciones valorativas lo que supuso una modificación de las mismas. Se produce una reducción en la cuenta de clientes por ventas y prestaciones de servicios con respecto al 2014 en un importe de -203.790€. Hay que señalar que en la Memoria se explica que “La sociedad al cierre del ejercicio procede a efectuar una corrección valorativa por deterioro de valor de operaciones comerciales del ejercicio 2013 por importe de 400.000 €, la suma de dicho importe se compone de 212.000 € de clientes de servicio de suministro y distribución de agua, 84.000 € de clientes de servicio de alcantarillado y 104.000 € de clientes de servicio de depuradora, como ya se ha explicado en epígrafe 4.g) En dicho epígrafe se señala que La sociedad al cierre del ejercicio procede a efectuar una corrección valorativa por deterioro de valor de operaciones comerciales del ejercicio 2013 por importe de 400.000 €, la suma de dicho importe se compone de 212.000 € de clientes de servicio de suministro y distribución de agua, 84.000 € de clientes de servicio de alcantarillado y 104.000 € de clientes de servicio de



AYUNTAMIENTO DE CUENCA



depuradora. Representando un 53%, 21% y 26% respectivamente en función de la facturación por cada uno de los servicios.

Esta Intervención solicitó información ampliada posteriormente sobre esta corrección valorativa contestándose al respecto lo siguiente:

**1. AMPLIACIÓN DE INFORMACIÓN EN RELACIÓN A LA CORRECCIÓN VALORATIVA POR DETERIORO DEL VALOR DE OPERACIONES COMERCIALES DEL EJERCICIO 2013.**

**(Manifestación SEGUNDA 2)**

A 31 de diciembre de 2015 Aguas de Cuenca mantenía una deuda con clientes por la prestación de los servicio de Aguas, Alcantarillado y Depuradora de 1.421.192,27 €, correspondiente a los ejercicio 2013, 2014 y 2015, lo que supone una porcentaje de cobro en voluntaria del 93,3%.

Hasta la fecha, la sociedad no había dotado ninguna provisión en relación con el deterioro del valor de operaciones comerciales y para el ejercicio 2015 se ha optado por proceder a la dotación de una provisión por la deuda más antigua siguiendo lo establecido en la Ley 27/2013 de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local que supone el 29% del total de la deuda. Al tiempo que se sigue intentando el cobro de la misma, de manera que no se ocasione un perjuicio a la sociedad en caso de declararse éstos créditos como incobrables.

Desde Aguas de Cuenca se han llegado a acuerdos de pago por importe de aproximadamente 200.000 € que van siendo ingresados mes a mes y se sigue trabajando en la mejora del padrón puesto que de estos deudores, un 38% no ha pagado ningún recibo de agua en estos tres años.

La provisión que se ha dotado es de 400.000 € y el reparto por servicio se ha hecho en función del porcentaje en la facturación que representa cada una de las Tasas tal y como se explica en la Memoria.

En el ejercicio 2016, según consta en la página 7 de la Memoria se ha tenido en cuenta los porcentajes mínimos establecidos en la Ley 27/2013 por lo que estaría correcto el cálculo de la provisión.

3.- En la Memoria, página 8, se hace referencia a la provisión para impuestos dotada en el ejercicio 2015 por importe de 205.102,67 € por una deuda tributaria con el Ayuntamiento por cuyo pago estaba indeterminado en cuanto a la fecha en la que se produciría. Dicha tasa se emitió en concepto de ocupación, suelo, vuelo y subsuelo de la vía pública de los ejercicios 2013 y 2014, siendo 102.906,40 € el importe de 2013, 89.170,75 € el de 2014 y 13.025,52 € de interés por demora. Dicha tasa se fundamentaba en la Ordenanza Fiscal nº 18 del Ayuntamiento de Cuenca donde se regula el aprovechamiento especial de dominio público en beneficio particular mediante la ocupación del subsuelo, suelo y vuelo de la vía pública. Esta Intervención solicitará información adicional posteriormente sobre la naturaleza de esta liquidación tributaria.

Según consta en dicha Memoria “dicha provisión ha sido revertida una vez conocido que no se materializará su pago tal y como se explica en el punto 20 (acontecimientos posteriores al cierre”. Este hecho no ha podido ser verificado por esta Intervención Acctal.

TERCERO: En cuanto a la distribución de dividendos se ha solicitado aclaración del punto 18 de la Memoria ya que en el estado de flujos de efectivo aparece una distribución de dividendos de 1.953.449,37€. En la página 19 de la Memoria se la distribución de los mismos, Obra y Renovación de Redes del Barrio de las Quinientas, pendientes de pago al Excmo. Ayuntamiento y disponibles para reinversión en el ciclo integral del agua.

CUARTO: En el ejercicio 2015 se señaló que los gastos de personal, 1.757.199,84€, reduciéndose con respecto a los gastos del ejercicio 2015 pero no respecto de los gastos del ejercicio 2013, 1.552.944,25€ solicitándose informe aclaratorio al respecto. Este detalle se aclaró en el ejercicio 2016 en los términos siguientes:

#### **7. GASTOS DE PERSONAL (Fiscalización SEXTO)**

Como bien establece el informe de Intervención los gastos de personal resultantes del ejercicio 2015 han sido de 1.757.199,84 €, siendo inferiores a los del ejercicio 2014 que fueron de 1.815.111,78€.

Por lo que respecta a los gastos de personal, el informe de intervención no tiene en cuenta que los gastos recogidos en las cuenta anuales del ejercicio 2013 no eran completos puesto que el traspaso del personal del Ayuntamiento a la Empresa Pública se produjo en abril de 2013 y por tanto, el gasto correspondiente a esos tres primeros meses no están contabilizados en la cuenta de gastos de personal.

QUINTO: En cuanto al cálculo de los coeficientes se han obtenido los siguientes:





AYUNTAMIENTO DE CUENCA



**FONDO DE MANIOBRA.** Esta magnitud indica la capacidad para hacer frente a los compromisos de pago a corto plazo y, a la vez, poder realizar inversiones o adquisiciones propias de cualquier actividad mercantil. y se representa de la manera siguiente:

**FONDO DE MANIOBRA = ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE.**

El activo corriente: está compuesto por las existencias, tesorería, los derechos de cobro a corto plazo y en general por cualquier activo líquido, mientras que el pasivo corriente aglutina las obligaciones de pago a corto plazo, es decir, las que son exigibles en un plazo menor de un año.

El resultado de la formula ha de ser positivo, ya que hay una parte del activo corriente (como el stock de seguridad o el saldo mínimo necesario de disponible) que, por su importancia en el proceso productivo, debe ser financiada con capitales permanentes.

**Si el fondo de maniobra es negativo, parte del activo no corriente estará financiado con pasivos corrientes, lo que aumenta la probabilidad de entrar en concurso de acreedores, al no poder la empresa hacer frente a sus deudas a corto plazo con sus activos más líquidos (activos corrientes).**

En el caso de esta empresa el Fondo de Maniobra resultante sería:

---

**Fondo de maniobra= -460.335,91€**

---

Activo Corriente: 2.464.305,73€

Pasivo Corriente: 2.924.641,64€

**COEFICIENTE DE AUTONOMÍA.** Relaciona los recursos propios netos (sin contar gastos de establecimiento ni a distribuir en varios ejercicios, con el activo total.

## RATIO DE AUTONOMÍA: FONDOS PROPIOS/ACTIVO TOTAL

---

**Autonomía= 32,53 %**

---

Fondos Propios: 1.410.282,32€ (Capital+ Reservas-Otras Aportaciones+ Resultado del ejercicio)

Activo Total: 4.334.923,96€

Este coeficiente ha disminuido considerablemente con respecto al ejercicio 2015 que era del 51%

**COEFICIENTE DE DEPENDENCIA:** Complementario del anterior, relaciona el grado de dependencia con respecto a la financiación ajena.

COEFICIENTE DE DEPENDENCIA: PASIVO NO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE/ACTIVO TOTAL

---

**Dependencia= 67,47 %**

---

En el ejercicio 2015 este coeficiente era del 49% aumentándose en el ejercicio 2016

**COEFICIENTE DE SOLVENCIA TOTAL: ACTIVO TOTAL/PASIVO CORRIENTE+PASIVO NO CORRIENTE**

---

**Solvencia Total= 148,22%**

---

Activo Total: 4.334.923,96€

Pasivo Corriente + Pasivo No Corriente: 2.924.641,64€

Al ser este coeficiente superior a 1 el activo de la empresa es superior a su pasivo corriente y no corriente cifra a tener en cuenta para que los acreedores pudieran considerar garantizada con amplitud sus deudas con la totalidad del activo de la empresa.

En 2015 la solvencia era del 204% reduciéndose en el ejercicio 2016 hasta el límite, que suele ser del 150%.



AYUNTAMIENTO DE CUENCA



**OCTAVO: Regla del Gasto.-**

De conformidad con los datos de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y del balance el análisis de la regla del gasto es el siguiente:

	GASTO COMPUTABLE 2015	GASTO COMPUTABLE 2016	DIFERENCIA
TOTAL GASTOS	4.980.233,68	3.576.115,71	-1.404.117,97

**FISCALIZACIÓN**

PRIMERO: Dado el cambio de modelo impuesto por la modificación de la encomienda de gestión, el resultado del ejercicio pasa de 995.036,53€ a 8.861,33€. El importe de la cifra de negocios pasa de 6.002.644,09€ a 1.678.162,11€.

SEGUNDO: El fondo de maniobra es NEGATIVO lo que indica que existe una mala capacidad para hacer frente a los compromisos de pago a corto plazo y, a la vez, para poder realizar inversiones o adquisiciones propias de cualquier actividad mercantil.

TERCERO: Con el modelo nuevo de gestión se ha eliminado el concepto de flujo libre de caja que siempre se consideró que era complejo y tenía poca transparencia en su cálculo, ya que detraía unos flujos muy importantes de caja en el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca.

CUARTO: Sobre el apartado de inversiones financieras a corto plazo, esta Intervención considera que existe un elevado importe de deuda pendiente sobre todo por clientes consumo de agua doméstica, industrial, alcantarillado doméstica, industrial, depuradora general ...

QUINTO: Se ha contabilizado correctamente la cuenta de inmovilizaciones en curso.

SEXTO: El importe de la provisión de deudores de dudoso cobro entendemos que se ajustaría a la Ley 27/2013 de 27 de diciembre .

SÉPTIMO: Esta Intervención Acctal considera que esta entidad no ha excedido el límite de la regla del gasto para el 2016.

Es cuanto tiene el honor de informar esta Intervención.

Cuenca, 26 de abril de 2017  
EL INTERVENTOR ACCTAL:

Fdo: Luis A. Marín Ruiz

EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, SA

# CUENTAS ANUALES

---

2016



Aguas de Cuenca

# BALANCE DE SITUACION NORMAL

---

2016



Aguas de Cuenca

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

<b>NIF:</b> <b>A16235152</b>		espacio destinado para las firmas de los administradores		<b>UNIDAD (1)</b>			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.</b>				Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td>X</td></tr></table>	09001	X	
09001	X						
		Miles: <table border="1"><tr><td>09002</td><td></td></tr></table>	09002				
09002							
		Millones: <table border="1"><tr><td>09003</td><td></td></tr></table>	09003				
09003							

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE .....</b>	<b>11000</b>		<b>1.870.618,23</b>	<b>1.321.111,39</b>
<b>I. Inmovilizado Intangible.....</b>	<b>11100</b>		2.692,34	4.206,38
1. Desarrollo.....	11110		0,00	0,00
2. Concesiones.....	11120		0,00	0,00
3. Patentes, Licencias, marcas y similares.....	11130		0,00	0,00
4. Fondo de Comercio.....	11140		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas.....	11150		4.588,00	4.588,00
6. Investigación.....	11160		0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible.....	11170		-1.895,66	-381,62
<b>II. Inmovilizado material.....</b>	<b>11200</b>		1.859.216,49	1.308.195,61
1. Terrenos y construcciones.....	11210		680.752,70	680.752,70
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.....	11220		81.846,72	99.430,08
3. Inmovilizado en curso y anticipos.....	11230		1.096.617,07	528.012,83
<b>III. Inversiones inmobiliarias.....</b>	<b>11300</b>		0,00	0,00
1. Terrenos.....	11310		0,00	0,00
2. Construcciones.....	11320		0,00	0,00
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....</b>	<b>11400</b>		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.....	11410		0,00	0,00
2. Créditos a empresas.....	11420		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.....	11430		0,00	0,00
4. Derivados.....	11440		0,00	0,00
5. Otros activos financieros.....	11450		0,00	0,00
6. Otras inversiones.....	11460		0,00	0,00
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo.....</b>	<b>11500</b>		8.709,40	8.709,40
1. Instrumentos de patrimonio.....	11510		0,00	0,00
2. Créditos a terceros.....	11520		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.....	11530		0,00	0,00
4. Derivados.....	11540		0,00	0,00
5. Otros activos financieros.....	11550		8.709,40	8.709,40
6. Otras inversiones.....	11560		0,00	0,00
<b>VI. Activos por impuesto diferido.....</b>	<b>11600</b>		0,00	0,00
<b>VII. Deudas comerciales no corrientes.....</b>	<b>11700</b>		0,00	0,00

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.

NIF: <b>A16235152</b>		espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
<b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.</b>				
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE.....</b>	<b>12000</b>		<b>2.464.305,73</b>	<b>3.404.203,80</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.....</b>	<b>12100</b>		0,00	0,00
<b>II. Existencias.....</b>	<b>12200</b>		0,00	0,00
1. Comerciales.....	12210		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.....	12220		0,00	0,00
3. Productos en curso.....	12230		0,00	0,00
De ciclo largo de producción.....	12231		0,00	0,00
De ciclo corto de producción.....	12232		0,00	0,00
4. Productos terminados.....	12240		0,00	0,00
De ciclo largo de producción.....	12241		0,00	0,00
De ciclo corto de producción.....	12242		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.....	12250		0,00	0,00
6. Anticipos a Proveedores.....	12260		0,00	0,00
<b>III. Deudoras comerciales y otras cuentas a cobrar.....</b>	<b>12300</b>		2.177.283,80	2.698.246,53
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.....	12310		1.748.225,34	2.696.774,60
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.....	12311		0,00	0,00
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.....	12312		1.748.225,34	2.696.774,60
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.....	12320		0,00	0,00
3. Deudores varios.....	12330		424.953,97	0,00
4. Personal.....	12340		0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente.....	12350		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.....	12360		4.104,49	1.471,93
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.....	12370		0,00	0,00
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....</b>	<b>12400</b>		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.....	12410		0,00	0,00
2. Créditos a empresas.....	12420		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.....	12430		0,00	0,00
4. Derivados.....	12440		0,00	0,00
5. Otros activos financieros.....	12450		0,00	0,00
6. Otras inversiones.....	12460		0,00	0,00
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.</p> <p>(2) Ejercicio anterior.</p>				



DENOMINACIÓN SOCIAL:

**EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.**

espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA A	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
V. Inversiones financieras a corto plazo.....	12500		191.920,94	190.670,94
1. Instrumentos de patrimonio.....	12510		0,00	0,00
2. Créditos a empresas.....	12520		191.920,94	190.670,94
3. Valores representativos de deuda.....	12530		0,00	0,00
4. Derivados.....	12540		0,00	0,00
5. Otros activos financieros.....	12550		0,00	0,00
6. Otras inversiones.....	12560		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.....	12600		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....	12700		95.100,99	515.286,33
1. Tesorería.....	12710		95.100,99	515.286,33
2. Otros activos líquidos equivalentes.....	12720		0,00	0,00
C) TOTAL ACTIVO (A + B).....	10000		4.334.923,96	4.725.315,19

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: <b>A16235152</b>		<div>espacio destinado para las firmas de los administradores</div>		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
<b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.</b>				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
<b>A) PATRIMONIO NETO.....</b>	<b>20000</b>		<b>1.410.282,32</b>	<b>2.396.457,52</b>
<b>A-1 Fondos propios.....</b>	<b>21000</b>		1.410.282,32	2.396.457,52
I. Capital.....	21100		1.151.035,20	1.151.035,20
1. Capital suscrito.....	21110		1.151.035,20	1.151.035,20
2. (Capital no exigido).....	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión.....	21200		0,00	0,00
III. Reservas.....	21300		250.385,79	250.385,79
1. Legal y estatutarias.....	21310		250.385,79	250.385,79
2. Otras reservas.....	21320		0,00	0,00
4. Reserva de capitalización.....	21350		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).....	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.....	21500		0,00	0,00
1. Remanente.....	21510		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).....	21520		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios.....	21600		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio.....	21700		8.861,33	995.036,53
VIII. (Dividendo a cuenta).....	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.....	21900		0,00	0,00
<b>A-2 Ajustes por cambios de valor.....</b>	<b>22000</b>		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.....	22100		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.....	22200		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....	22300		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión.....	22400		0,00	0,00
V. Otros.....	22500		0,00	0,00
<b>A-3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....</b>	<b>23000</b>		0,00	0,00
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.....</b>	<b>31000</b>		<b>0,00</b>	<b>205.102,67</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo.....</b>	<b>31100</b>		0,00	205.102,67
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.....	31110		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.....	31120		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.....	31130		0,00	0,00
4. Otras provisiones.....	31140		0,00	205.102,67

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: <b>A16235152</b>				
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
<b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.</b>				
		espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
II. Deudas a largo plazo.....	31200		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables.....	31210		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.....	31220		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.....	31230		0,00	0,00
4. Derivados.....	31240		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.....	31250		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.....	31400		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.....	31500		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes.....	31600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo.....	31700		0,00	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE.....</b>	<b>32000</b>		<b>2.924.641,64</b>	<b>2.123.755,00</b>
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.....	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.....	32200		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.....	32300		2.372.024,62	1.469.367,43
1. Obligaciones y otros valores negociables.....	32310		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.....	32320		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.....	32330		0,00	0,00
4. Derivados.....	32340		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.....	32350		2.372.024,62	1.469.367,43
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....	32400		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....	32500		552.617,02	654.387,57
1. Proveedores.....	32510		83.597,29	99.440,66
Proveedores a largo plazo.....	32511		0,00	0,00
Proveedores a corto plazo.....	32512		83.597,29	99.440,66
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.....	32520		0,00	0,00
3. Acreedores varios.....	32530		376.366,27	360.684,73
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).....	32540		15.583,22	22.730,01
5. Pasivos por impuesto corriente.....	32550		22,21	2.793,93
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.....	32560		76.530,86	168.738,24
7. Anticipos de clientes.....	32570		517,17	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.....	32600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo.....	32700		0,00	0,00
<b>D) TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C).....</b>	<b>30000</b>		<b>4.334.923,96</b>	<b>4.725.315,19</b>

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

---

2016



Aguas de Cuenca

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN SOCIAL:

**EMPRESA PUBLICA AGUAS DE  
CUENCA, S.A.**

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE)/HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios.....	40100		1.678.162,11	6.002.644,09
a) Ventas.....	40110		-37.363,12	-148.963,72
b) Prestaciones de servicios.....	40120		1.715.525,23	6.151.607,81
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....	40200		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.....	40300		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.....	40400		-639.898,36	-702.524,83
a) Consumo de mercaderías.....	40410		0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....	40420		0,00	-164.377,94
c) Trabajos realizados por otras empresas.....	40430		-639.898,36	-538.146,89
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.....	40440		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación.....	40500		1.701.718,90	83,70
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....	40510		0,00	83,70
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.....	40520		1.701.718,90	0,00
6. Gastos de personal.....	40600		-1.701.718,90	-1.757.199,84
a) Sueldos, salarios y asimilados.....	40610		-1.336.734,67	-1.337.845,66
b) Cargas sociales.....	40620		-364.984,23	-419.354,18
c) Provisiones.....	40630		0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.....	40700		-1.211.932,05	-2.517.715,28
a) Servicios exteriores.....	40710		-917.776,66	-1.817.377,40
b) Tributos.....	40720		-91.710,47	-282.626,88
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.....	40730		-202.444,92	-417.711,00
d) Otros gastos de gestión corriente.....	40740		0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.....	40800		-19.097,40	-17.813,93
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado financiero y otras.....	40900		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones.....	41000		205.102,67	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.....	41100		0,00	-518,56
a) Deterioros y pérdidas.....	41110		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.....	41120		0,00	-518,56
12. Diferencia negativa por enajenaciones de negocio.....	41200		0,00	0,00
13. Otros resultados.....	41300		-3.453,43	-9.124,89
A.1 RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13).....	49100		8.883,54	997.830,46

(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: **A16235152**

DENOMINACIÓN SOCIAL:

**EMPRESA PUBLICA AGUAS DE  
CUENCA, S.A.**

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE)/HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
14. Ingresos financieros..	41400		0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio..	41410		0,00	0,00
a.1 ) En empresas del grupo y asociadas..	41411		0,00	0,00
a.2 ) En terceros..	41412		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros..	41420		0,00	0,00
b.1 ) De empresas del grupo y asociadas..	41421		0,00	0,00
b.2 ) De terceros..	41422		0,00	0,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero..	41430		0,00	0,00
15. Gastos financieros..	41500		0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas..	41510		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros..	41520		0,00	0,00
c) Por actuación de provisiones..	41530		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros..	41600		0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros..	41610		0,00	0,00
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta..	41620		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio..	41700		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros..	41800		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas..	41810		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras..	41820		0,00	0,00
A.2 RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)..	49200		0,00	0,00
A.3 RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)..	49300		8.883,54	997.830,46
19. Impuestos sobre beneficios..	41900		-22,21	-2.793,93
A.4 RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19)..	49400		8.861,33	995.036,53
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
20. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos..	42000		0,00	0,00
A.5 RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+20)..	49500		8.861,33	995.036,53

(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

---

2016



Aguas de Cuenca

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA1

## A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACION SOCIAL				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
A) RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.....	59100		8.861,33 €	995.036,53 €
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros.....	50010			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.....	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.....	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....	50050			
VI. Diferencias de conversión.....	50060			
VII. Efecto impositivo.....	50070			
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V+VI+VII).....	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros.....	50080			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo.....	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....	50110			
XII. Diferencias de conversión.....	50120			
XIII. Efecto impositivo.....	50130			
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+X+XI+XII+XIII).....	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)....	59400		8.861,33 €	995.036,53 €

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PNA2.1**

<b>NIF: A16235152</b>  DENOMINACION SOCIAL  EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		CAPITAL		PRIMA DE EMISION
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2014</u> (1) . . . . .	511	1.151.035,20		
... I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio <u>2014</u> (1) y anteriores. . . . .	512			
.. II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2014</u> (1) y anteriores. . . . .	513			
..				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2015</u> (2). . . . .	514	1.151.035,20		
I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .	515			
..				
II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .	516			
..				
1. Aumentos de capital . . . . .	517			
..				
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
..				
III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .	524			
...				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2015</u> . . . . .	511	1.151.035,20		
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio <u>2015</u> (2). . . . .	512			
..				
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2015</u> . . . . .	513			
..				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2016</u> (3). . . . .	514	1.151.035,20		
I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .	515			
..				
II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .	516			
..				
1. Aumentos de capital. . . . .	517			
..				
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
..				
III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .	524			
..				
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2016</u> . . . . .	525	1.151.035,20		

(1) Ejercicio N-2

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PNA2.2**

<b>NIF: A16235152</b>  DENOMINACION SOCIAL  EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) . . .</b>	<b>511</b>	<b>1.429.783,73</b>		
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .</b>	<b>514</b>	<b>1.429.783,73</b>		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital . . . . .	517			
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>	<b>-1.179.397,94</b>		
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .</b>	<b>511</b>	<b>250.385,79</b>		
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2). . . . .</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2). . . . .</b>	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .</b>	<b>514</b>	<b>250.385,79</b>		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital. . . . .	517			
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .</b>	<b>525</b>	<b>250.385,79</b>		

- (1) Ejercicio N-2  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PNA2.3**

<b>NIF: A16235152</b>  DENOMINACION SOCIAL  EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) . . .</b>	<b>511</b>		774.052,03	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .</b>	<b>514</b>		774.052,03	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>		995.036,53	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital . . . . .	517			
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>		-774.052,03	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .</b>	<b>511</b>		995.036,53	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2). . . . .</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2015(2). . . . .</b>	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .</b>	<b>514</b>		995.036,53	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>		8.861,33	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital. . . . .	517			
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>		-995.036,53	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .</b>	<b>525</b>		8.861,33	

- (1) Ejercicio N-2  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PNA2.4**

<b>NIF: A16235152</b>  DENOMINACION SOCIAL  EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) . . .</b>	<b>511</b>			
..				
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores. ....</b>	<b>512</b>			
..				
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores. ....</b>	<b>513</b>			
..				
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2). ....</b>	<b>514</b>			
..				
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. ....</b>	<b>515</b>			
..				
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. ....</b>	<b>516</b>			
..				
1. Aumentos de capital. ....	517			
..				
2. (-) Reducciones de capital. ....	518			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios. ....	526			
..				
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. ....</b>	<b>524</b>			
..				
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2). ....</b>	<b>511</b>			
..				
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2). ....</b>	<b>512</b>			
..				
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2). ....</b>	<b>513</b>			
..				
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3). ....</b>	<b>514</b>			
..				
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. ....</b>	<b>515</b>			
..				
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. ....</b>	<b>516</b>			
..				
1. Aumentos de capital. ....	517			
..				
2. (-) Reducciones de capital. ....	518			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios. ....	526			
..				
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. ....</b>	<b>524</b>			
..				
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3). ....</b>	<b>525</b>			
..				

(1) Ejercicio N-2

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PNA2.5**

<b>NIF: A16235152</b>  <b>DENOMINACION SOCIAL</b>  <b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.</b>		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		<b>TOTAL</b>	
		<b>13</b>	
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) . . .</b>	<b>511</b>	<b>3.354.870,96</b>	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>513</b>		
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .</b>	<b>514</b>	<b>3.354.870,96</b>	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>	<b>995.036,53</b>	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>		
1. Aumentos de capital . . . . .	517		
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>	<b>-1.953.449,97</b>	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2). . . . .</b>	<b>511</b>	<b>2.396.457,52</b>	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2). . . . .</b>	<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2). . . . .</b>	<b>513</b>		
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .</b>	<b>514</b>	<b>2.396.457,52</b>	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>	<b>8.861,33</b>	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>		
1. Aumentos de capital. . . . .	517		
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>	<b>-995.036,53</b>	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3). . . . .</b>	<b>525</b>	<b>1.410.282,32</b>	

(1) Ejercicio N-2

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

---

2016



Aguas de Cuenca

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN.</b>				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos. ....	61100	8	8.883,54	997.830,46
2. Ajustes del resultado. ....	61200		-186.005,27	18.332,49
a) Amortización del inmovilizado (+). ....	61201	5	19.097,40	17.813,93
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-). ....	61202	5		518,56
c) Variación de provisiones (+/-). ....	61203		-205.102,67	
d) Imputación de subvenciones (-). ....	61204	14		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-). ....	61205	5		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-). ....	61206			
g) Ingresos financieros (-). ....	61207			
h) Gastos financieros (+). ....	61208			
i) Diferencias de cambio (+/-). ....	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-). . .	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+). ....	61211			
3. Cambios en el capital corriente. ....	61300	7	421.963,90	444.923,99
a) Existencias (+/-). ....	61301			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-). ....	61302		520.962,73	203.790,00
c) Otros activos corrientes (+/-). ....	61303			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-). ....	61304		-98.998,83	36.031,32
e) Otros pasivos corrientes (+/-). ....	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-). ....	61306			205.102,67
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación. .	61400		-2.793,93	-1.085,26
a) Pagos de intereses (-). ....	61401			
b) Cobros de dividendos (+). ....	61402			
c) Cobros de intereses (+). ....	61403			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+). ....	61404	8	-2.793,93	-1.085,26
e) Otros pagos (cobros) (-/+). ....	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4). ....	61500		242.048,24	1.460.001,68
(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	62100			
6. Pagos por inversiones (-). . . . .	62101		-571.368,28	-564.938,72
a) Empresas del grupo y asociadas. . . . .	62102			
b) Inmovilizado intangible. . . . .	62103			-4.206,38
c) Inmovilizado material. . . . .	62104	5	-570.118,28	-558.371,16
d) Inversiones inmobiliarias. . . . .	62105			
e) Otros activos financieros. . . . .	62106		-1.250,00	-2.361,18
f) Activos no corrientes mantenidos para venta. . . . .	62107			
g) Unidad de negocio. . . . .	62108			
h) Otros activos. . . . .	62109			
7. Cobros por desinversiones (+). . . . .	62200		1.514,00	
a) Empresas del grupo y asociadas. . . . .	62201			
b) Inmovilizado intangible. . . . .	62202		1.514,00	
c) Inmovilizado material. . . . .	62203			
d) Inversiones inmobiliarias. . . . .	62204			
e) Otros activos financieros. . . . .	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta. . . . .	62206			
g) Unidad de negocio. . . . .	62207			
g) Otros activos. . . . .	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7). .	62300		-569.854,24	-564.938,72

(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.

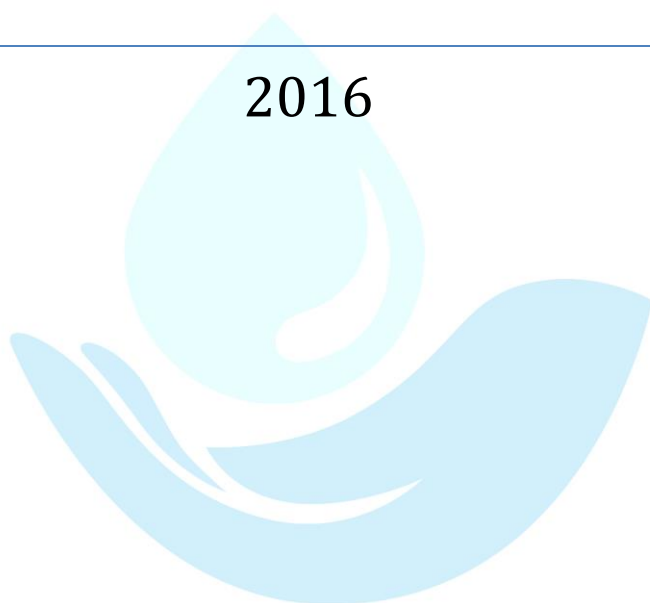


NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio. ....	63100		958.412,84	-0.60
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+). ....	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-). ....	63102		958.412,84	-0.60
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-). ....	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+). ....	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+). ....	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero. ....	63200		902.657,19	1.217.618,02
a) Emisión ....	63201			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+). ....	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+). ....	63203	7		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+). ....	63204			
4. Deudas con características especiales (+). ....	63205			
5. Otras deudas (+). ....	63206		902.657,19	1.217.618,02
b) Devolución y amortización de. ....	63207			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-). ....	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-). ....	93209			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-). ....	63210			
4. Deudas con características especiales (-). ....	63211			
5. Otras deudas (-). ....	63212			
11. Pagos de dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio. ....	63300		-1.953.449,37	-1.953.449,37
a) Dividendos (-). ....	63301		-1.953.449,37	-1.953.449,37
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-). ....	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11). ....	63400		-92.379,34	-735.831,95
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio. ....	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D). ....	65000		-420.185,34	159.231,01
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio. ....	65100		515.286,33	356.055,32
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio. ....	65200		95.100,99	515.286,33
(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

# MEMORIA

---

2016



# Aguas de Cuenca

# **EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.**

Memoria e Informe de Gestión  
correspondientes al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2016,

Memoria correspondiente  
al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2016

## **1. Reseña de la Sociedad**

La Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A, en adelante la sociedad, con domicilio social en CUENCA, Plaza Mayor, 1 y C.I.F. A16235152, se constituyó como tal con duración indefinida en Cuenca el 5 de Octubre de 2004, ante el Notario del Ilustre Colegio de Albacete D<sup>a</sup> Maria Elisa Basanta Rodríguez, con número 1464. El día 9 de Octubre de 2007 cambia su denominación social por acuerdo de la Junta General, pasando de Empresa Pública de Servicios, S.A. a denominarse Servicios de Infraestructura Municipales, S.A.

El 22 de marzo de 2013, la Junta General de la sociedad acuerda el cambio de denominación y pasa a denominarse EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.

Con fecha 27 de Diciembre de 2012 por acuerdo de Junta General, se modifican sus Estatutos quedando su objeto social como sigue:

“Artículo 3.- Objeto de la Sociedad.

1. Constituye el objeto de la Sociedad la gestión directa de los servicios públicos del Ayuntamiento de Cuenca dentro de denominado “Ciclo Integral del Agua” que incluye:

- el abastecimiento, que incluye la captación, almacenamiento, potabilización y abastecimiento de agua potable.
- el saneamiento, que comprende el alcantarillado y la depuración y reutilización de las aguas residuales así como el tratamiento de los lodos y los residuos producidos.
- Todas las operaciones conexas con las antedichas y que se refieran al “Ciclo Integral del Agua”, incluyendo la confección de estudios previos así como la proyección, dirección y ejecución de obras relacionadas con cualquiera de los servicios y actividades que componen el ciclo.

En la gestión de dichos servicios públicos se comprende el cobro de las tasas y precios públicos o privados que sean aplicables.

2. La Sociedad podrá colaborar en otras tareas de gestión recaudatoria que sin implicar el ejercicio de autoridad, estén encaminadas al cobro de ingresos de derecho público, ya sean de carácter tributario o extratributario, en periodo voluntario o ejecutivo, que a tal fin le sean encomendadas.

3. El objeto social antes detallado se desarrollará en el ámbito territorial del municipio de Cuenca.”

El capital social de la empresa está constituido por 19.152 acciones suscritas y desembolsadas íntegramente por el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca.

## **2. Bases de presentación de las cuentas anuales**

### **a) *Imagen fiel***

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la sociedad, y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente, y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el plan General de Contabilidad y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

Las cifras presentadas en esta memoria están expresadas en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad. A este efecto, el 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 se presentan en euros.

Las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad y se someterán a la aprobación de la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

#### ***b) Principios contables***

Los principios y criterios contable aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

No existe ningún principio contable o norma de valoración de carácter obligatorio que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

#### ***c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre***

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente, y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo determinadas circunstancias.

A 31 de diciembre de 2016 no existen incertidumbres que lleven asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Asimismo no se ha producido ningún cambio en las estimaciones contables que sea significativo y que haya afectado al ejercicio actual o pueda afectar a los ejercicios futuros, salvo los expuestos por la transición a las nuevas normas contables.

Las presentes cuentas anuales se formulan bajo la premisa del principio de empresa en funcionamiento a la fecha de cierre de las mismas.

El accionista único de la sociedad es el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca, siendo los miembros de dicha corporación los que forman el Consejo de Administración de esta Sociedad junto con Técnicos Municipales.

#### ***d) Comparación de la información.***

Dado que las estructuras del balance, cuenta de pérdidas y ganancias estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo del ejercicio anterior, se presentaron según la normativa establecida en el Plan General de Contabilidad no existe ninguna causa que impida la comparación de las Cuentas Anuales de este ejercicio con las del precedente.

El 29 de diciembre de 2015 el Pleno del Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca modificó sustancialmente el convenio de Encomienda de Gestión del Ciclo Integral del Agua, que implica fundamentalmente un cambio en la retribución de la sociedad, dejando de percibir por la prestación del servicio la recaudación del Ciclo Integral y dejando de abonar al Ayuntamiento un canon por la cesión de las infraestructuras. A partir del 1 de enero de 2016 y tal como establece la modificación de la encomienda "el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca abonará a Aguas de Cuenca, con carácter mensual, y sobre los datos justificados del mes anterior, los gastos en que se hubiesen incurrido de personal y funcionamiento ordinario"

#### ***e) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas-***

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Consejo de Administración de la Sociedad.

En las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Consejo de Administración de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de las mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro 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.

**f) Agrupación de partidas**

Tanto en el Balance como en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias las partidas se presentan agrupadas siguiendo el desglose de los modelos oficiales.

**g) Elementos recogidos en varias partidas**

No existen elementos patrimoniales recogidos en varias partidas, por lo que no se produce ningún impedimento para la adecuada interpretación de los Estados Contables.

**3. Distribución de resultados**

La propuesta de distribución del beneficio del ejercicio 2016 que el Consejo de Administración de la Sociedad someterá para su aprobación a la Junta General Ordinaria, y que en consecuencia a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, todavía está pendiente de aprobación, es la siguiente:

<b><u>Base de Reparto</u></b>	<b><u>Euros</u></b>
Beneficio del ejercicio	8.861,33
<b><u>Distribución</u></b>	<b><u>Euros</u></b>
A Dividendos para reinversión CIA	8.861,33
<b>Total Distribuido</b>	<b>8.861,33</b>

En los estatutos de la Sociedad no se recogen más limitaciones a la distribución de dividendos que las estrictamente marcadas por la normativa legal aplicable.

**4. Normas de valoración**

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2016, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

**a) Inmovilizado Intangible-**

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (3 años).

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la Sociedad, y que sea probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costes durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costes directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los costes de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (que no superen los 3 años).

#### **b) Inmovilizado Material-**

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de dicho elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición y fabricación del activo siempre que requieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos de mantenimiento y reparación del inmovilizado material que no mejoran la utilización ni prolongan la vida útil de los activos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se producen.

La amortización se calcula aplicando el método lineal sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de la vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos, de acuerdo con el siguiente detalle:

<b>Descripción</b>	<b>% Anual</b>
Construcciones	2,00 %
Instalaciones técnicas	4,00%
Maquinaria	12,00%
Utillaje	12,00%
Otras instalaciones	2,00%
Mobiliario	10,00%
Equipos para procesos de información	25,00%
Elementos de transporte	16,00%
Otro activo inmovilizado material	10,00%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance. Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. El Consejo de Administración considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, calculando éste en base a lo explicado en la Nota 4.c).

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

#### **c) Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible-**

En la fecha de cada balance de situación o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si lo hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

#### **d) Instrumentos financieros-**

##### *Activos financieros-*

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican como:

- Inversiones mantenidas hasta vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales la Sociedad manifiesta su intención de mantenerlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se valoran posteriormente a su coste amortizado y los intereses devengados en el periodo, se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.
- Activos financieros mantenidos para negociar: activos cuya adquisición se origina con el propósito de venderlos a corto plazo. Su valoración posterior se realiza por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable se imputan directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Préstamos y cuentas a cobrar: corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Sociedad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Créditos a empresas", "Otros activos financieros" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Se valorarán inicialmente por su valor razonable que salvo evidencia en contrario será el precio de la transacción, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables. Posteriormente se valoran a su "coste amortizado" reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función del tipo de interés efectivo, entendido como tipo de actualización que iguale el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectuarán las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros de un activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones del valor, así como en su caso su reversión, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los créditos formalizados en moneda extranjera se convierten a euros al tipo de cambio de cierre, de acuerdo con los criterios mencionados en el apartado I) de esta Nota.

- Activos financieros disponibles para la venta: incluye los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se hayan clasificado en ninguna de las categorías anteriores. Se valorarán inicialmente por su valor razonable que salvo evidencia en contrario será el precio de la transacción que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Posteriormente se valoran a su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.



### *Patrimonio neto y Pasivo financiero*

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

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costes de emisión de nuevas acciones u opciones se presentan directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

En el caso de adquisición de acciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas acciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

Los principales pasivos financieros se registran inicialmente por el efectivo recibido, neto de los costes incurridos en la transacción. En ejercicios posteriores se valorarán de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

### *Instrumentos de pasivo- Débitos y partidas a pagar*

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocerán inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valorarán, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

#### **e) Existencias-**

Las existencias de mercaderías se encuentran valoradas al precio medio ponderado sobre el stock que existe en almacén, según tipo de producto. El precio de adquisición incluye los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen en el almacén, tales como aduanas, transporte, seguros, etc...

La sociedad valora las existencias de envases y embalajes igual que las de mercaderías.

La Sociedad realiza dotaciones a la provisión por depreciación de las existencias cuyo coste excede a su valor de mercado o cuando existen dudas de su recuperabilidad

#### **f) Subvenciones-**

Las subvenciones de carácter no reintegrable se contabilizarán como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una

base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, netas del correspondiente impuesto sobre sociedades que aparecerá como impuesto diferido.

La imputación a resultados se efectuará atendiendo a su finalidad.

#### **g) Provisiones-**

Al tiempo de formular las cuentas anuales, el Consejo de Administración de la Sociedad diferencia entre:

- Provisiones: pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha de un balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación, y
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las origina y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reinversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

Las provisiones para restauración medioambiental, costes de reestructuración y litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación del arrendamiento y pagos por despido a los empleados. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que serán necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se va devengando.

Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

La sociedad al cierre del ejercicio 2015 procedió a efectuar una corrección valorativa por deterioro de valor de operaciones comerciales por importe de 400.000 €, la suma de dicho importe se compone de 212.000 € de clientes de servicio de suministro y distribución de agua, 84.000 € de clientes de servicio de alcantarillado y 104.000 € de clientes de servicio de depuradora. Representando un 53%, 21% y 26% respectivamente en función de la facturación por cada uno de los servicios, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 27/2013 de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local. Para este año, y en cumplimiento de la citada Ley, se ha procedido a dotar una provisión de 202.444,92 € de manera, que tal y como se establece en la normativa se provisione el 25 % de la deuda de 2015, el 50 % de la deuda de 2014 y el 75% de la deuda de 2013, siendo la distribución por servicio de 107.295,81€ para deudores por suministro de agua, 42.513,43€ para deudores por el servicio de alcantarillado y 52.635,68€ para deudores por el servicio de depuradora.

Además, en 2015 la sociedad realizó una provisión para impuestos por importe de 205.102,67 € por una deuda tributaria cuyo pago esta indeterminado en cuanto a la fecha en la que se producirá. La tasa municipal es por la ocupación, suelo, vuelo y subsuelo de la vía pública de los ejercicios 2013 y 2014, siendo 102.906,40 € el importe de 2013, 89.170,75 € el de 2014 y 13.025,52 € de interés por demora. Dicha tasa se fundamenta en la Ordenanza Fiscal nº 18 del Ayuntamiento de Cuenca donde se regula el aprovechamiento especial de dominio público en beneficio particular mediante la ocupación del subsuelo, suelo y vuelo de la vía pública.

A 31 de diciembre de 2016, dicha provisión ha sido revertida una vez conocido que no se materializará su pago tal y como se explica en el punto 20 (Acontecimientos posteriores al cierre)

#### **h) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente-**

En el balance de situación adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, y aquellos otros que no corresponden con esta clasificación se considerarán no corrientes.

#### **i) Impuesto sobre beneficios-**

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 y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuesto 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.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocen en el caso de que se considere probables que la entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

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.

#### **j) Transacciones en moneda extranjera-**

La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera (divisas distintas del euro) se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La sociedad opera con contratos de compraventa de divisa para disminuir lo máximo posible dichas diferencias de cambio, fijando un precio para la compra de divisa a un plazo determinado.

#### **k) Ingresos y gastos-**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad de la Sociedad, menos los descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Las ventas de servicio se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente 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.

Los ingresos de la Sociedad son los generados por la prestación para el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca de los servicios vinculados al ciclo integral del agua en la ciudad de Cuenca y sus pedanías que incluye la distribución, alcantarillado y depuración de las aguas, así como todas las actividades conexas con las antedichas.

#### **l) Indemnizaciones por despido-**

De acuerdo con la normativa laboral vigente, existe la obligación de indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. No existen razones objetivas que hagan necesaria la contabilización de una provisión por este concepto.

#### **m) Arrendamientos -**

##### Arrendamiento financiero

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos se deduzcan que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

##### Arrendamiento operativo

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

El coste anual de los arrendamientos se calcula distribuyendo linealmente la suma de la totalidad de los desembolsos a realizar por el arrendamiento durante el periodo contemplado en el contrato cuyo importe haya sido prefijado de antemano.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratara como un cobro o un pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

#### **n) Estimación del valor razonable-**

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable. El valor razonable de los pasivos financieros a efectos de la presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Sociedad para instrumentos financieros similares.

#### **o) Estado de flujos de efectivo**

En los estados de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- Actividades de explotación: actividades típicas de la entidad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios de tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## 5. Inmovilizado Intangible

El movimiento y los saldos habidos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 en las diferentes cuentas de inmovilizado Intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente (en euros):

Concepto	Euros				
	Saldo 2.015	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.016
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	7.009,36				7.009,36
<b>Total Coste</b>	<b>7.009,36</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.009,36</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Aplicaciones informáticas	2.802,98	1.514,04			4.371,02
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>2.802,98</b>	<b>1.514,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.317,02</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>4.206,38</b>	<b>1.514,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.692,34</b>

Las entradas corresponden a la compra de derechos sobre aplicaciones informáticas.

El movimiento durante el ejercicio 2015 fue el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2.014	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.015
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	2.421,36	4.588,00			7.009,36
<b>Total Coste</b>	<b>2.421,36</b>	<b>4.588,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.009,36</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Aplicaciones informáticas	2.421,36	381,62			2.802,98
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>2.421,36</b>	<b>381,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.802,98</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>0,00</b>	<b>4.206,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.206,38</b>

### Bienes totalmente amortizados-

Al cierre del ejercicio la sociedad mantenía en su inmovilizado intangible elementos totalmente amortizados por importe de 2.421,36 euros, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Euros

Aplicaciones informáticas	2.421,36
	<b>2.421,36</b>

## 6. Inmovilizado Material

El movimiento y los saldos habidos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 en las diferentes cuentas de inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2.015	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.016
<b>Coste:</b>					
Terrenos y bienes naturales	332.339,50				332.339,50
Construcciones	348.413,20				348.413,20
Instalaciones técnicas	0,00				0,00
Maquinaria	9.887,00				9.887,00
Uillaje	660,00				660,00
Otras instalaciones	0,00				0,00
Mobiliario	25.794,29				25.794,29
Equipos proceso información	27.517,61				27.517,61
Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
Otro inmovilizado material	91.255,99				91.255,99
<b>Total Coste</b>	<b>866.262,18</b>				<b>866.262,18</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
A. A. Construcciones	0,00				0,00
A. A. Instalaciones técnicas	0,00				0,00
A. A. Maquinaria	9.887,01				9.887,01
A. A. Utillaje	659,97				659,97
A. A. Otras instalaciones	0,00				0,00
A. A. Mobiliario	24.143,54	859,77			25.003,31
A. A. Equipos proc. información	21.981,34	1.610,25			23.591,59
A. A. Elementos de transporte	12.176,93	4.197,00			16.373,93
A. A. Otro inmovilizado material	17.230,61	10.916,34			28.146,95
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>86.079,40</b>	<b>17.583,36</b>		<b>0,00</b>	<b>103.662,76</b>
<b>En curso:</b>					
Construcciones en curso	528.012,83	568.604,24			1.096.617,07
<b>Total en curso</b>	<b>528.012,83</b>	<b>568.604,24</b>		<b>0,00</b>	<b>1.096.617,07</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>1.308.195,61</b>	<b>551.020,88</b>		<b>0,00</b>	<b>1.859.216,49</b>

El movimiento durante el ejercicio 2015 fue el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2.014	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.015
<b>Coste:</b>					
Terrenos y bienes naturales	332.339,50				332.339,50
Construcciones	348.413,20				348.413,20
Instalaciones técnicas					0,00
Maquinaria	11.297,00		1.410,00		9.887,00
Utileaje	1.163,62		503,62		660,00
Otras instalaciones					0,00
Mobiliario	25.794,29				25.794,29
Equipos proceso información	21.276,61	6.441,00	200,00		27.517,61
Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
Otro inmovilizado material	74.351,11	23.535,71	6.630,83		91.255,99
<b>Total Coste</b>	<b>845.029,92</b>	<b>29.976,71</b>	<b>8.744,45</b>	<b>0,00</b>	<b>866.262,18</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
A. A. Construcciones	0,00				0,00
A. A. Instalaciones técnicas					0,00
A. A. Maquinaria	10.641,15	169,20	923,34		9.887,01
A. A. Utillaje	1.071,26	60,43	471,72		659,97
A. A. Otras instalaciones					0,00
A. A. Mobiliario	22.033,65	2.109,89			24.143,54
A. A. Equipos proc. información	21.276,61	904,73	200,00		21.981,34
A. A. Elementos de transporte	7.979,93	4.197,00			12.176,93
A. A. Otro inmovilizado material	13.870,38	9.991,06	6.630,83		17.230,61
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>76.872,98</b>	<b>17.432,31</b>	<b>8.225,89</b>	<b>0,00</b>	<b>86.079,40</b>
<b>En curso:</b>					
Construcciones en curso	0,00	528.012,83			528.012,83
<b>Total en curso</b>	<b>0,00</b>	<b>528.012,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>528.012,83</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>768.156,94</b>	<b>540.557,23</b>	<b>518,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1.308.195,61</b>

La Sociedad dispone de Terrenos por importe de 332.339,50 € y de Construcciones por importe de 348.413,20 €. Dichos inmovilizados no se amortizan ya que son elementos que no se utilizan para el desarrollo de la actividad empresarial. Fueron cedidos por el Ayuntamiento de Cuenca como ampliación de capital en diciembre de 2012.

#### Adiciones y traspasos del ejercicio-

Durante el ejercicio 2016 no se han realizado adquisiciones de inmovilizado material.

La Sociedad durante el ejercicio 2016 realiza Construcciones en curso por importe de 568.604,24 €. Estas construcciones en curso no se amortizan ya que se trata de una reinversión en obra que está realizando la Sociedad y que cederá al Ayuntamiento de Cuenca, una vez recepcionada la obra, como pago en especie de dividendos. Estas construcciones son obras que la Sociedad está realizando en el barrio de "Las Quinientas de Cuenca" a través del proyecto de Mejora y Renovación de redes en el Barrio de Las Quinientas, cuyo saldo resultante es de 1.096.617,07 €.

#### Bajas del ejercicio-

No se han producido bajas de inmovilizado en el ejercicio.

#### Bienes totalmente amortizados-

Al cierre del ejercicio la sociedad mantenía en su inmovilizado material elementos totalmente amortizados por un importe de 35.249,80 euros, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Euros
	<b>2.016</b>
Maquinaria	9.887,00
Uillaje	660,00
Equipos proceso información	21.276,21
Elementos de transporte	2.414,59
Otro inmovilizado material	1.012,00
	<b>35.249,80</b>

#### **Política de seguros-**

La política de la sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.

#### **7. Inversiones financieras a largo y a corto plazo**

La clasificación de los saldos de estas partidas del balance a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es la siguiente (en euros):

	Instrumentos Financieros a largo plazo		Instrumentos Financieros a corto plazo		Total	
	Créditos Derivados Otros		Créditos Derivados Otros		Total	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
- Mantenidos para negociar						
Préstamos y partidas a cobrar	8.709,40	8.709,40	2.369.204,74	2.888.917,47	2.377.914,14	2.897.626,87
<b>Total</b>	<b>8.709,40</b>	<b>8.709,40</b>	<b>2.369.204,74</b>	<b>2.888.917,47</b>	<b>2.377.914,14</b>	<b>2.897.626,87</b>

#### **Activo no corriente-**

##### **Créditos Derivados y Otros-**

El saldo de Créditos, Derivados y Otros a largo plazo está constituido por fianzas entregadas a proveedores para el desarrollo de la actividad de la sociedad por importe de 8.709,40 euros. Durante el ejercicio auditado 2016 dichas fianzas no han tenido movimiento.

#### **Activo corriente-**

##### **-Créditos, Derivados y otros-**



El saldo de Créditos, Derivados y otros a corto plazo está constituido por los saldos con deudores comerciales y otras cuentas a cobrar generadas por la sociedad por su actividad por importe de 1.748.225,34 euros; deudores varios por importe de 424.953,97 euros que corresponde al traspaso mensual pendiente de pago que realiza el Ayuntamiento de Cuenca y a “créditos a empresas” por importe de 191.920,94 euros que se corresponde con atrasos pagados a trabajadores provenientes del Ayuntamiento de Cuenca por cuenta del mismo. Este importe que se ha corregido respecto al año anterior, una vez conciliados los saldos con el Ayuntamiento. Por último se incluyen otros créditos con las administraciones públicas por importe de 4.104,49 euros que se corresponde al saldo deudor de Hacienda por IVA.

## **Información sobre naturaleza y gestión del riesgo de los instrumentos financieros**

### ***i. Información cualitativa***

La Sociedad gestiona su capital para asegurar que será capaz de continuar como negocio rentable a la vez que maximiza el retorno de accionista único a través del equilibrio óptimo de la deuda y fondos propios.

La estructura del capital incluye deuda, que está a su vez constituida por caja y activos líquidos y fondos propios (Notas 9 y 10).

La sociedad está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión de los mismos. Los principios básicos definidos por la Sociedad en el establecimiento de su política de gestión de los riesgos más significativos son los siguientes:

- Cumplir con todo el sistema normativo
- Los negocios y áreas corporativas establecen para cada mercado en el que operan su predisposición al riesgo de forma coherente con la estrategia definida.
- Los negocios y áreas corporativas establecen los controles de gestión de riesgos necesarios para asegurar que las transacciones en los mercados se realizan de acuerdo con las políticas, normas y procedimientos de la Sociedad.

### ***ii. Información cuantitativa***

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gestión del riesgo se centra en la gestión del riesgo de crédito y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad económica. La Sociedad no emplea derivados para cubrir ciertos riesgos, salvo los seguros de cambio para dicho riesgo.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Administración de la Sociedad que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas aprobadas por el Órgano de Administración, que proporciona políticas para la gestión del riesgo global, así como para áreas concretas como riesgo de tipo de interés, riesgo de liquidez e inversión del exceso de liquidez.

a) Riesgo de mercado

(i) Riesgo de tipo de cambio

La Sociedad opera en el ámbito europeo y, por tanto, no está expuesta a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas.

La Sociedad no posee inversiones en el extranjero.

(ii) Riesgo de precio

La Sociedad no está expuesta al riesgo del precio en inversiones disponibles para la venta o a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

(iii) Riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo y del valor razonable

Como la Sociedad no posee activos remunerados importantes, los ingresos y los flujos de efectivo de sus actividades de explotación son bastante independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo. Los recursos ajenos a tipo de interés fijo exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés sobre el valor razonable. La Sociedad no mantiene recursos ajenos en instrumentos con tipo de interés fijo. Los recursos ajenos de la Sociedad a tipo de interés variable estaban denominados en euros.

La Sociedad analiza su exposición al riesgo de tipo de interés de forma dinámica. Se realiza una simulación de varios escenarios teniendo en cuenta la refinanciación, renovación de las posiciones actuales, financiación alternativa y cobertura. En función de estos escenarios, la Sociedad calcula el efecto sobre el resultado de una variación determinada del tipo de interés. Los escenarios únicamente se llevan a cabo para los pasivos que representan las posiciones más relevantes que soportan un interés.

Anualmente se realiza una simulación con el fin de verificar que la pérdida máxima potencial se encuentra dentro de los límites fijados por la Dirección. Debido al impacto no significativo en los flujos de efectivo, la Sociedad no contrata permutas de tipo de interés variable a fijo. Estas permutas de tipo de interés tienen el efecto económico de convertir los recursos ajenos con tipos de interés variable en interés fijo.

b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se gestiona por grupos. El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes al efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos con bancos e instituciones financieras, así como de clientes, incluyendo cuentas a cobrar pendientes y transacciones comprometidas. En relación con los bancos e instituciones financieras, únicamente se aceptan entidades a las que el Banco de España ha concedido autorización para desempeñar la actividad y tienen calificación de Fitch-I bca.

Los clientes sin clasificación externa se analizan internamente mediante la evaluación de la calidad crediticia del cliente, teniendo en cuenta su posición financiera, la experiencia pasada y otros factores. Las ventas a clientes minoristas se liquidan al contado.

c) Riesgo de liquidez

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. Dado el carácter dinámico de los negocios subyacentes, el Departamento de Tesorería de la Sociedad tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación mediante la disponibilidad de líneas de crédito comprometidas.

La dirección realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez de la Sociedad (que comprende las disponibilidades de crédito y el efectivo y equivalentes al efectivo) en función de los flujos de efectivo esperados.

## **8. Clientes por ventas y prestación de servicios y otras partidas a cobrar**

El epígrafe “Clientes por ventas y prestación de servicios” del balance durante los ejercicios 2016 y 2015 la componen:

	Euros	
	SALDO 2.016	SALDO 2.015
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.748.225,34	2.696.774,60
Deudores varios	424.953,97	
Otros créditos con las administraciones públicas	4.104,49	1.471,93
<b>Total</b>	<b>2.177.283,80</b>	<b>2.698.246,53</b>

Los clientes por ventas y prestación de servicios están compuestos por: 154.475,85 euros de facturación pendiente de formalizar, que se realizara en 2017; facturación pendiente de cobro al Ayuntamiento de Cuenca por importe de 942.103,37 euros y el resto, 651.646,12 €, de deuda pendiente de pago de clientes por prestación de servicios propios de la encomienda de gestión del ciclo integral del agua.

La sociedad al cierre del ejercicio 2015 procedió e a efectuar una corrección valorativa por deterioro de valor de operaciones comerciales por importe de 400.000 €, la suma de dicho importe se compone de 212.000 € de clientes de servicio de suministro y distribución de agua, 84.000 € de clientes de servicio de alcantarillado y 104.000 € de clientes de servicio de depuradora. Representando un 53%, 21% y 26% respectivamente en función de la facturación por cada uno de los servicios, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 27/2013 de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local. Para este año, y en cumplimiento de la citada Ley, se ha procedido a dotar una provisión de 202.444,92 € de manera, que tal y como se establece en la normativa se provisione el 25 % de la deuda de 2015, el 50 % de la deuda de 2014 y el 75% de la deuda de 2013, siendo la distribución por servicio de 107.295,81€ para deudores por suministro de agua, 42.513,43€ para deudores por el servicio de alcantarillado y 52.635,68€ para deudores por el servicio de depuradora.

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el importe en libros de las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

## **9. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

El epígrafe “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes” a 31 de diciembre de 2016 y 2015 se compone de las siguientes partidas:

	Euros	
	SALDO 2.016	SALDO 2.015
Tesorería (Euros)	95.100,99	515.286,33
<b>Total</b>	<b>95.100,99</b>	<b>515.286,33</b>

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el importe en libros de las cuentas de efectivo y otros líquidos equivalentes se aproxima a su valor razonable.

## 10. Fondos propios

### Capital social-

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social, totalmente suscrito y desembolsado, es de 1.151.035,20 euros, representado por 19.152 acciones ordinarias nominativas, de una sola serie, de 60,10 euros de valor nominal cada una de ellas (con idénticos derechos políticos y económicos), numeradas del 1 al 19.152, ambos inclusive.

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL AÑO 2014</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>1.429.783,73</b>		774.052,03	<b>3.354.870,96</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2014						
II. Ajustes por errores 2014						
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2015</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>1.429.783,73</b>		774.052,03	<b>3.354.870,96</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos					995.036,53	<b>995.036,53</b>
III. Otras variaciones del patrimonio neto			(1.179.397,94)		(774.052,03)	<b>(1.953.449,97)</b>
<b>C. SALDO, FINAL AÑO 2015</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>250.385,79</b>		<b>995.036,53</b>	<b>2.396.457,52</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2015						
II. Ajustes por errores 2015						
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2016</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>250.385,79</b>		<b>995.036,53</b>	<b>2.396.457,52</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos					8.861,33	<b>8.861,33</b>
III. Otras variaciones del patrimonio neto					(995.036,53)	<b>(995.036,53)</b>
<b>E. SALDO, FINAL AÑO 2016</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>250.385,79</b>		<b>8.861,33</b>	<b>1.410.282,32</b>

## Reservas-

No existen restricciones a la libre disponibilidad de las reservas, salvo las legales. No existen reservas de Revalorización.

De acuerdo con el Artículo 274 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, las sociedades que obtengan beneficios en el ejercicio económico deberán destinar un 10% del mismo a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social, excepto cuando existan pérdidas acumuladas que hicieran que el patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra de capital social, en cuyo caso el beneficio se destinará a la compensación de dichas pérdidas hasta que el patrimonio iguale la cifra de capital social y destinándose el 10% del beneficio restante a dotar la correspondiente reserva legal. La reserva legal de la sociedad ya ha alcanzado el 20 % del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% de capital social ya aumentado. Salvo para esta finalidad, mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

De acuerdo con el artículo 273 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, las sociedades que posean Fondo de comercio deberán dotar una reserva indisponible equivalente al fondo de comercio que aparezca en el activo del balance, destinándose a tal efecto una cifra del beneficio que represente, al menos, un cinco por ciento del importe del citado fondo de comercio. Si no existiera beneficio, o éste fuera insuficiente, se emplearán reservas de libre disposición.

A 31 de diciembre de 2016 y 2015 el saldo de las reservas es el siguiente:

	Euros			
	Saldo 2.015	Entradas	Salidas	Saldo 2.016
Reserva Legal	250.385,79			250.385,79
Reserva Voluntaria				
	<b>250.385,79</b>			<b>250.385,79</b>

## Distribución de resultados-

La Junta General Ordinaria de accionistas acordó llevar el resultado del ejercicio 2015 que ascendía a 995.036,53 euros a dividendo para reinversión en el Ciclo Integral del Agua

Respecto del beneficio obtenido en el ejercicio 2014 (774.052,03 €) la Junta General de la Sociedad decidió aplicar el resultado en los siguientes términos:

- A reserva legal: 77.052,03 €
- A dividendos: 696.649,83 €

Así mismo acordó destinar la parte no comprometida de reservas voluntarias a la reinversión en el Ciclo Integral del Agua (606.950,38 € de beneficio de 2013) también a dividendos. Ambos importes suman 1.303.600,21 €. De estos dividendos se ha abonado al Ayuntamiento 993.916,67€.

A 31 de diciembre, el saldo de dividendos es de 1.954.569,83 €, de los cuales 1.096.617,07€ está invertidos en la Obra de Mejora y Renovación de Redes del Barrio de las Quinientas, 309.683,54 € pendientes de pago al Ayuntamiento y 548.269,22 € están disponibles para la reinversión en el Ciclo Integral del Agua.

## **11. Deudas a corto plazo y largo plazo**

La clasificación de estas partidas del balance es la siguiente (en euros):

	<b>Instrumentos Financieros a corto plazo</b>		<b>Total</b>	
	<b>Derivados Otros</b>			
	<b>Ej. 2016</b>	<b>Ej. 2015</b>	<b>Ej. 2016</b>	<b>Ej. 2015</b>
Débitos y partidas a pagar	2.924.641,64	2.123.755,00	2.924.635,00	2.123.755,00
	<b>2.924.641,64</b>	<b>2.123.755,00</b>	<b>2.924.635,00</b>	<b>2.123.755,00</b>

	<b>Instrumentos Financieros largo plazo</b>		<b>Total</b>	
	<b>Derivados Otros</b>			
	<b>Ej. 2016</b>	<b>Ej. 2015</b>	<b>Ej. 2016</b>	<b>Ej. 2015</b>
Débitos y partidas a pagar	0,00	205.102,67	0,00	205.102,67
	<b>0,00</b>	<b>205.102,67</b>	<b>0,00</b>	<b>205.102,67</b>

### **Derivados y otros a corto plazo -**

- **Pasivo corriente -**

El saldo de la partida de "Derivados y otros" del **pasivo corriente** está formado por los saldos con acreedores comerciales y otras cuentas a pagar generadas por la sociedad a lo largo del ejercicio 2016 por importe de 552.617,02 euros, acreedores de inmovilizado por importe de 301.500,39 euros, partidas de pagos de clientes todavía sin identificar por importe de 2.985,41 euros, fianzas recibidas a corto plazo por importe de 7.284,23 euros, el pago pendiente al Ayuntamiento por diversos conceptos que suman la cantidad de 105.684,76 y dividendo activo a pagar por importe de 1.954.569,83 euros.

- **Pasivo no corriente –**

A 31 de diciembre de 2016 se ha procedido a dar de baja la partida de "Derivados y otros" que estaba constituida por una provisión para impuestos dotada en 2015 en base a la propuesta de liquidación provisional girada por inspección tributaria en concepto de la ordenanza fiscal nº 18 donde se regula la Tasa por el aprovechamiento especial de dominio público en beneficio particular mediante la ocupación del subsuelo, suelo y vuelo de la vía pública.

Tal y como se explica en el punto 20 de la Memoria (Acontecimientos Posteriores al cierre) el saldo dicha provisión se ha dado de baja una vez constatado que su pago no será efectivo.

## **12. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**

Los saldos de este epígrafe del balance a 31 de diciembre de 2016 y 2015 son:

	Euros	
	SALDO 2.016	SALDO 2.015
Proveedores	83.597,29	99.440,66
Acreedores varios	376.366,27	360.684,73
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	15.583,22	22.730,01
Pasivos por impuesto corriente	22,21	2.793,93
Otras deudas con la Administraciones Públicas	76.530,86	168.738,24
Anticipos de clientes	517,17	
<b>Total</b>	<b>552.617,02</b>	<b>654.387,57</b>

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el importe en libros de las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

Conforme a la Resolución de 29 de diciembre de 2010 del ICAC, sobre la información de los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, establecidos según la Ley 15/2010 de 5 de julio se aporta el siguiente cuadro referente a los ejercicios 2016 y 2015:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2.016		2.015	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal.	77.135,51	3,32 %	1.884.813,30	100,00%
Resto.	2.246.248,54	96,68%		
<b>Total pagos del ejercicio.</b>	<b>2.323.384,05</b>	<b>100 %</b>	<b>1.884.813,30</b>	<b>1.884.813,30</b>
PMPE (días) de pagos.	67		52	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal.	677.866,66		12.800,17	

## **13. Situación fiscal**

Los saldos que la sociedad mantenía a 31 de diciembre de 2016 con las Administraciones Públicas se componen de los siguientes apartados:

	Euros	
	Corriente	No corriente
<b>Otras deudas con las Administ. Públicas</b>		
<i>Hacienda Pública (AEAT)</i>		
Impuesto sobre el Valor Añadido		
I.R.P.F. Trabajadores	33.285,63	
I.R.P.F. Profesionales	11,68	
	<b>33.297,31</b>	<b>0,00</b>
Pasivos por impuestos diferidos		
<i>Organismos de la Seguridad Social</i>	43.233,55	
<b>Pasivos por impuestos</b>	<b>76.530,86</b>	<b>0,00</b>

Las sociedades tienen la obligación de presentar anualmente una declaración a efectos del Impuesto sobre Sociedades, estando los beneficios determinados conforme a la legislación fiscal sujetos a un gravamen del 30% sobre la base imponible a partir del ejercicio 2008, del 32,50% sobre la base imponible durante el ejercicio 2007, y del 35% hasta 2006. De la cuota resultante pueden practicarse determinadas deducciones por inversiones en gastos de I+D, formación de personal, etc.

El impuesto de sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto. La conciliación del resultado contable antes de impuestos correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 con la base imponible prevista del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

	Euros
	2.016
Resultado del ejercicio antes de impuestos	8.883,54
Diferencias permanentes netas-	
Con origen en el ejercicio	
Diferencias temporales-	
Con origen en el ejercicio	
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	8.883,54
Cuota íntegra (25%)	2.220,89
Deducciones y bonificaciones	(2.198,68)
<b>Cuota líquida</b>	<b>22,21</b>
Retenciones y Pagos a Cuenta	(0,00)
<b>H.P. Acreedora por Impuesto Sociedades</b>	<b>22,21</b>

La conciliación entre la cuota líquida y el gasto por Impuesto de Sociedades al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:



	<b>Euros</b>
Cuota Líquida	22,21
Variación Impuestos Diferidos	0,00
<b>Gasto por Impuesto sobre Sociedades</b>	<b>22,21</b>

#### **Deducciones ejercicios-**

La Sociedad en aplicación del artículo 34 de la Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades aplica una bonificación del 99 % la parte de la cuota íntegra que corresponda a las rentas derivadas de la prestación de cualquiera de los servicios comprendidos en el apartado 2 del artículo 25 o en el apartado 1.a) b) y c) del artículo 36 de la Ley 7/1985, de dos de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, de competencias de las entidades locales territoriales, municipales y provinciales, excepto cuando se exploten por el sistema de empresa mixta o de capital íntegramente privado.

Las bonificaciones aplicadas en el Impuesto sobre Sociedades en los últimos cuatro años han sido:

	2012	2013	2014	2015
Bonificación Impuesto de Sociedades	0	231.907,96	345.876,47	276.598,60

#### **14. Ingresos y Gastos**

##### **a) Cifra de negocios-**

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad de la Sociedad en el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>2016</b>	<b>2.015</b>
Prestación de Servicios	1.678.162,11	6.002.644,09
<b>TOTAL</b>	<b>1.678.162,11</b>	<b>6.002.644,09</b>

##### **b) Aprovisionamientos-**

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 adjunta es la siguiente:

	Euros	
	2016	2.015
Compras de materias primas y otros aprovisionamientos		164.377,94
Trabajos realizados por otras empresas	639.898,36	538.146,89
	<b>639.898,36</b>	<b>702.524,83</b>

**c) Otros ingresos de explotación-**

Otros ingresos de explotación se corresponden con subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio, recibidas por el Ayuntamiento de Cuenca para el desarrollo de la actividad de la sociedad. El importe de las mismas ha sido de 1.701.718,90 €.

**d) Sueldos y Salarios-**

Su detalle es el siguiente:

	Euros	
	2.016	2.015
Sueldos y salarios	1.336.734,67	1.337.845,66
Cargas sociales	364.984,23	419.354,18
	<b>1.701.718,90</b>	<b>1.757.199,84</b>

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2016 ha sido de:

	INDEFINIDOS		TEMPORALES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
TRABAJADORES	29	7	8	1
<b>TOTAL</b>	<b>29</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>1</b>
	<b>45</b>			

El número de personas empleadas a finales del ejercicio 2016 ha sido de

	INDEFINIDOS		TEMPORALES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
TRABAJADORES	28	7	8	1
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>1</b>
	<b>44</b>			

**e) Otros gastos de explotación-**

El detalle por conceptos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 adjunta se muestra a continuación:

	Euros	
	2016	2.015
<b>Servicios Exteriores-</b>		
Investigación y desarrollo		665,38
Arrendamientos y cánones	34.098,69	1.182.802,18
Reparaciones y conservación	227.911,98	10.973,93
Servicios de profesionales independientes	26.703,32	29.702,64
Transportes		
Primas de seguros	5.502,07	5.449,88
Servicios bancarios y similares	722,44	2.145,32
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.105,75	53.514,06
Suministros	547.478,11	462.000,20
Otros servicios	74.254,30	70.123,81
<b>Pérdidas, deterioro, y var. Provisiones por op. comerciales</b>	202.444,92	417.711,00
<b>Otros tributos-</b>	91.710,47	282.626,88
	<b>1.211.932,05</b>	<b>2.517.715,28</b>

**f) Otros resultados-**

El saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta a 31 de diciembre de 2016, está formado por saldos ocasionados por la gestión corriente de la sociedad, dicha partida asciende a 3.453,43 euros.

**15. Información segmentada**

La totalidad de las ventas netas correspondientes a las actividades desarrolladas por la Sociedad, en los ejercicios 2016 y 2015 corresponden a la ciudad de Cuenca y sus pedanías.

Con fecha 28 de diciembre de 2015, el Pleno del Ayuntamiento de Cuenca aprobó la modificación de la Encomienda de Gestión del Ciclo Integral del Agua en el sentido de que a partir del 1 de enero de 2016 la Empresa Pública deja de recibir por la prestación de los Servicios vinculados al Ciclo Integral del Agua el importe de las tarifas derivadas de la gestión del servicio directamente de los usuarios y deja de abonar al Ayuntamiento de Cuenca un canon por la cesión de la explotación.

Según el acuerdo de Pleno, “el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca abonará a Aguas de Cuenca, con carácter mensual, y sobre los datos justificados del mes anterior, previamente examinados por los servicios municipales, los gastos en que se hubiesen incurrido de personal y funcionamiento ordinario”

Así, con carácter mensual se ha emitido al Ayuntamiento de Cuenca una factura por los gastos de funcionamiento ordinario del mes anterior y se ha recibido una subvención para completar el resto del coste ordinario por la prestación del servicio.

La totalidad de las ventas por la prestación del Ciclo Integral del Agua se refleja en el siguiente cuadro:

	2016	2015
<b>PRESUPUESTO ORDINARIO</b>		
ABASTECIMIENTO DE AGUA	401.391,17	4.083.049,23
ALCANTARILLADO	163.443,72	1.512.477,52
DEPURADORA	587.953,58	2.002.556,87
OTROS SERVICIOS	-24.924,61	64.002,43
<b>TOTAL</b>	<b>1.127.881,97</b>	<b>7.662.086,05</b>

En otros servicios se incluyen las rectificaciones de facturas de periodos anteriores por el suministro de agua, alcantarillado y depuradora a abonados

Además se han realizado una serie de Inversiones financiadas por el Ayuntamiento:

- Inversiones varias: 25.924,61€
- Mejora Red Barrio de las Quinientas: 503.562,03 €
- Impermeabilización c/ San Pedro: 58.156,62 €

#### **16. Información sobre Medio Ambiente**

La Sociedad realiza actuaciones en relación con la prevención, reducción y reparación del impacto medioambiental derivado de su actividad. No obstante durante el presente ejercicio no ha incorporado activos al patrimonio de la Sociedad con la finalidad de la protección y mejora de medio ambiente.

Finalmente señalar que a nuestro juicio, no hay ninguna contingencia relacionada con la protección y mejora del medio ambiente y no hay litigios en curso sobre esta materia en que se vea afectada nuestra compañía. Por tanto, no se ha efectuado ninguna dotación o provisión al respecto y de resultados de ello no se considera necesario efectuar ninguna valoración sobre el efecto de esta materia en el patrimonio o en los resultados de la compañía.

#### **17. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero**

Conforme a la Resolución de 6 de abril de 2010, de la Dirección General de los Registros y del Notariado, los Administradores de la Sociedad informan que se están tomando las medidas necesarias para prevenir cualquier daño que pueda producir repercusión alguna en la alteración sobre la emisión de gases de efecto invernadero. No obstante, no hay en este sentido ningún gasto extraordinario ligado a este aspecto, y por tanto, no se aporta información contable en este apartado.

Finalmente señalar que a nuestro juicio, no hay ninguna contingencia relacionada con la emisión de gases de efecto invernadero y no hay litigios en curso sobre esta materia en que se vea afectada nuestra compañía. Por tanto, no se ha efectuado ninguna dotación o provisión al respecto y de resultados de ello no se considera necesario efectuar ninguna valoración sobre el efecto de esta materia en el patrimonio o en los resultados de la compañía.

## **18. Información relativa al Consejo de Administración**

### **Retribuciones y otras prestaciones al Consejo de Administración-**

Durante el ejercicio 2016, la Sociedad no ha pagado ni devengado cantidad alguna en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones a los miembros actuales o anteriores de su Consejo de Administración por el desempeño de este cargo.

Asimismo, al 31 de diciembre de 2016 la Sociedad no tenía concedidos préstamos ni anticipos o garantías de ninguna clase, ni había adquirido frente a los miembros actuales o anteriores del Consejo de Administración compromiso alguno en materia de pensiones y seguros de vida.

### **Información exigida por el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de sociedades de Capital-**

De conformidad con lo establecido en el artículo 229 de la Ley de sociedades de capital, con el fin de reforzar la transparencia de las sociedades, los administradores de la sociedad han realizado la comunicación a la que hace referencia el citado artículo en la que informan que no poseen participaciones, ni ejercen cargos en otras entidades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

## **19. Otra información**

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad y aquellas otras sociedades con las que dicha empresa mantiene alguno de los vínculos a los que hace relación la Disposición Adicional decimocuarta de la Ley de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, han devengado durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 honorarios por servicios auditoria de las presentes Cuentas Anuales por 6.700 euros. Este importe incluye la totalidad de los honorarios relativos a la auditoria del ejercicio 2016, con independencia del momento de su facturación.

## **20. Acontecimientos posteriores al cierre**

A 31 de diciembre de 2015 la sociedad procedió a dotar una provisión para impuestos por importe de 205.102,67 € por una deuda Tributaria cuyo pago era indeterminado a la fecha en la que se producirá por la Tasa Municipal por la ocupación del suelo, vuelo y subsuelo de la vía pública de los ejercicios 2013 y 2014.

En marzo de 2016 la empresa presentó un Recurso Potestativo de Reposición contra la liquidación girada.

Antes de la formular las presentes cuentas se ha tenido conocimiento que la liquidación efectuada no procede pues en la liquidación de la citada Tasa se produce una confusión entre el sujeto activo y pasivo, confusión que conlleva la extinción de la obligación.

Este hecho pone de manifiesto una condición que ya existía al cierre del ejercicio y que por tanto debe tenerse en cuenta para la formulación de las cuentas anuales y por tanto se ha procedido a la corrección valorativa de la citada provisión.

A 31 de diciembre de 2016 no existen incertidumbres que lleven asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Cuenca, a 19 de abril de 2016

## Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A

Informe de Gestión correspondiente  
al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2016

El presente informe se redacta por el imperativo legal contenido en la vigente Ley de Sociedades de Capital, que en su Art. 262 expone cual ha de ser su contenido, estipulando en su número 1 que ha de hacer referencia a la evolución de los negocios y a la situación de la Sociedad, así como ordena en su número 2 que al final del informe se haga constar si desde la fecha del cierre del ejercicio a aquella en que se redacta el informe se han producido hechos que puedan variar la imagen que se desprende del texto del informe.

EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS.- Las operaciones realizadas durante el ejercicio de 2016 y 2015 por la sociedad se analizan a continuación:

	Euros	
	SALDO 2.016	SALDO 2.015
Importe neto cifra negocios	1.678.162,11	6.002.644,09
Otros gastos de explotación	(1.211.932,05)	(2.517.715,28)
Imputación de Subvenciones		
Resultados de Explotación	8.883,54	997.830,46
Resultados Financieros		
Resultados antes de Impuestos	8.883,54	997.830,46
Impuesto sobre Sociedades	(22,21)	(2.793,93)
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>8.861,33</b>	<b>995.036,53</b>

### Actividad empresarial-

Con fecha 28 de diciembre de 2015, el Pleno del Ayuntamiento de Cuenca aprobó la modificación de la Encomienda de Gestión del Ciclo Integral del Agua en el sentido de que a partir del 1 de enero de 2016 la Empresa Pública deja de recibir por la prestación de los Servicios vinculados al Ciclo Integral del Agua el importe de las tarifas derivadas de la gestión del servicio directamente de los usuarios y deja de abonar al Ayuntamiento de Cuenca un canon por la cesión de la explotación.

Según el acuerdo de Pleno, “el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca abonará a Aguas de Cuenca, con carácter mensual, y sobre los datos justificados del mes anterior, previamente examinados por los servicios municipales, los gastos en que se hubiesen incurrido de personal y funcionamiento ordinario”

Además este año el Ministerio de Hacienda ha sectorizado a la empresa como Administración Pública puesto que desde el 1 de enero de 2016 el Ayuntamiento de Cuenca abona a la Empresa Pública los gastos incurridos de personal y funcionamiento ordinario, no facturando por ningún concepto a terceros, actuando en nombre y por cuenta del Ayuntamiento en la prestación del servicio del Ciclo Integral del Agua como medio propio y servicio técnico del mismo.

### **Ventas-**

En cuanto a la cifra de ventas puede observarse que en 2016 se produce una considerable disminución con respecto al año 2015 debido a la modificación de la Encomienda anteriormente descrita.

Aguas de Cuenca procede a la realización de una factura mensual en la que se trasladan los gastos en bienes corrientes y servicios incurridos durante el mes anterior separada por cada uno de los servicios prestados: suministro de agua, alcantarillado y depuradora

Debido a este sistema de facturación el beneficio resulta ajustado, siendo de 8.861,33 como era de esperar.

### **Exposición al riesgo de liquidez-**

A 31 de diciembre la sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos por importe de 95.100,99 euros.

### **Operaciones con acciones propias-**

Al cierre del ejercicio la compañía no poseía acciones propias, ni había realizado, durante el periodo, operaciones con las mismas.

### **Hechos posteriores al cierre del ejercicio-**

A 31 de diciembre de 2015 la sociedad procedió a dotar una provisión para impuestos por importe de 205.102,67 € por una deuda Tributaria cuyo pago era indeterminado a la fecha en la que se producirá por la Tasa Municipal por la ocupación del suelo, vuelo y subsuelo de la vía pública de los ejercicios 2013 y 2014.

En marzo de 2016 la empresa presentó un Recurso Potestativo de Reposición contra la liquidación girada.

Antes de formular las presentes cuentas se ha tenido conocimiento que la liquidación efectuada no procede pues en la liquidación de la citada Tasa se produce una confusión entre el sujeto activo y pasivo, confusión que conlleva la extinción de la obligación.

Este hecho pone de manifiesto una condición que ya existía al cierre del ejercicio y que por tanto debe tenerse en cuenta para la formulación de las cuentas anuales y por tanto se ha procedido a la corrección valorativa de la citada provisión.

A 31 de diciembre de 2016 no existen incertidumbres que lleven asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Cuenca, a 19 de abril de 2016

Diligencia que levanta el Consejo de Administración de **EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.**, para hacer constar que, han procedido a formular el presente documento que se compone de 30 páginas incluida esta, Memoria e Informe de Gestión, correspondientes al ejercicio 2016, cerrado a 31 de diciembre de 2016, de lo cual damos fe.

Cuenca, 19 de abril de 2016

**EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**

D. Ángel Mariscal Estrada

D. Julián Huete Cervigón

D. Pedro J. Garcia Hidalgo

D. Jose Ángel Gómez Buendía

D. Luís Ricardo Martínez

Dña. Nieves Rolanía Chico

D. Manuel Amigo Álvaro

D. Luis A. Marín Ruiz

D. Francisco Suay Ojalvo