



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
FISCAL



OK3747101

## **AGUAS DE PRIEGO, S.L.**

**Cuentas Anuales Abreviadas correspondiente al ejercicio anual terminado  
el 31 de Diciembre de 2011**

➤ **CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**

- Estados financieros
  - Balance
  - Cuenta de Pérdidas y Ganancias
  - Estado de Cambios el Patrimonio Neto

- Memoria

➤ **INFORME DE GESTION**



OK3747102

**CLASE 8.ª**

**Aguas de Priego, S.L.**

**BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

(En Euros sin céntimos)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010	PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.183.321</b>	<b>4.152.947</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	Nota 9	<b>311.622</b>	<b>501.561</b>
Inmovilizado intangible	Nota 6	3.972.176	4.126.435	<b>FONDOS PROPIOS-</b>		311.622	501.561
Concesiones		45.148	0	Capital		500.000	500.000
Anticipos p/inmov. Intangibles, acuerdo concesión		115.035	26.512	Capital escriturado		500.000	500.000
<b>Inmovilizado material</b>	Nota 7	115.035	26.512	Reservas		1.561	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		4.552	0	Legal y estatutarias		156	
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 8.1	4.552	0	Otras reservas		1.405	
Otros activos financieros		46.409	0	Resultado del ejercicio		(189.938)	1.561
Activos por impuesto diferido		46.409	0				
Créd.p/pérd.compens.y p/deduct. y bonif.pidas		46.409	0				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>717.886</b>	<b>715.389</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.010.752</b>	<b>4.089.897</b>
Existencias	Nota 10	18.519	0	Provisiones a largo plazo	Nota 11	10.586	0
Comerciales		5.449	0	Otras provisiones		10.586	0
Materias primas y otros aprovisionamientos		13.070	0	Deudas a largo plazo	Nota 12.1	9.551	0
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	Nota 8.2	<b>609.675</b>	<b>261.310</b>	Otros pasivos financieros		9.551	0
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		586.522	250.168	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Nota 12.1.1	3.990.615	4.089.897
Clientes, empresas del grupo y asociadas		106	0				
Activos por impuesto corriente		150	0				
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 13.1	22.897	11.142				
<b>Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>578.833</b>	<b>276.879</b>
Otros activos financieros		0	0	Deudas a corto plazo			31.423
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.3	89.692	454.079	Otros pasivos financieros			31.423
Tesorería		89.692	454.079	<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>	Nota 12.1.1	<b>79.916</b>	<b>127.166</b>
				<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	Nota 12.2	<b>498.917</b>	<b>118.290</b>
				Proveedores		210.315	68.333
				Proveedores, empresas del grupo y asociadas	Nota 12.1.1	98.774	36.729
				Acreedores varios		164.787	2.675
				Personal (remuneraciones pendientes de pago)		570	570
				Pasivos por impuesto corriente		22.693	520
				Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 13.1	2.348	9.463
				Anticipos de clientes			
				<b>Periodificaciones a corto plazo</b>			
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>4.901.207</b>	<b>4.868.337</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>4.901.207</b>	<b>4.868.337</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>  
AGUAS



Aguas de Priego, S.L.

OK3747103

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2011 - 2010**

(En Euros sin céntimos)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 14.1	1.311.922	250.184
Ventas		1.311.922	250.184
Prestación de servicios			
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
Trabajos realizados por la empresa para su activo		7.804	
Aprovisionamientos	Nota 14.2	(612.501)	(96.097)
Consumo de mercaderías		(21.227)	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(274.148)	(72.237)
Trabajos realizados por otras empresas		(317.127)	(23.861)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
Otros ingresos de explotación			
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio			
Gastos de personal		(370.744)	(54.825)
Sueldos, salarios y asimilados		(276.273)	(40.867)
Cargas sociales	Nota 14.3	(94.471)	(13.958)
Provisiones			
Otros gastos de explotación	Nota 14.4	(195.447)	(6.436)
Servicios exteriores		(184.847)	(6.436)
Tributos		(13)	
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
Otros gastos de gestión corriente		(10.586)	
Amortización del inmovilizado	Notas 6; 7	(166.527)	(38.682)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras			
Excesos de provisiones			
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			
Deterioros y pérdidas			
Resultados por enajenaciones y otros			
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>(25.493)</b>	<b>54.143</b>
<b>Ingresos financieros</b>			
De participaciones en instrumentos de patrimonio			
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros			
De valores negociables y otros instrumentos financieros			
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros			
Gastos financieros		(210.959)	(52.063)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas		(210.959)	(52.063)
Por deudas con terceros			
Por actualización de provisiones			
Variación del valor razonable en instrumentos financieros			
Cartera de negociación y otros			
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
Diferencias de cambio			
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
Deterioros y pérdidas			
Resultados por enajenaciones y otros			
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(210.959)</b>	<b>(52.063)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(236.452)</b>	<b>2.081</b>
Impuestos sobre beneficios		46.514	(520)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>(189.938)</b>	<b>1.561</b>
<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(189.938)</b>	<b>1.561</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747104

**Aguas de Priego, S.L.**

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS EJERCICIOS 2011 Y 2010**

(En Euros sin céntimos)

ESTADOS ABREVIADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

A) Estado abreviado de Ingresos y Gastos del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011

	Nota	2011	2010
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	Nota 3	(189.938)	1.561
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		0,00	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		0,00	0,00
Total ajustes de activos o pasivos no financieros		0,00	0,00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>	Nota 3	<b>(189.938)</b>	<b>1.561</b>

B) Estado total abreviado de cambios del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011

	Capital	Reservas	Resultado ejerc. anterior	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>SALDO AJUSTADO AL INICIO DEL EJERCICIO 2010</b>	0	0		0	0
Total ingresos y gastos reconocidos	0	0		1.561	1.561
Otras variaciones del patrimonio neto	500.000	0		0	500.000
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2010</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>		<b>1.561</b>	<b>501.561</b>
<b>SALDO AJUSTADO AL INICIO DEL EJERCICIO 2011</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>1.561</b>	<b>0</b>	<b>501.561</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	0	1.561	(1.561)	(189.938)	-189.938
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2011</b>	<b>500.000</b>	<b>1.561</b>		<b>(189.938)</b>	<b>311.622</b>



**CLASE 8.ª**  
FISCAL



OK3747105

**AGUAS DE PRIEGO, S.L.**

**MEMORIA ABREVIADA  
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747106

## 1.- Actividad de la empresa

Aguas de Priego, S.L., fue constituida el 23 de septiembre de 2010. La duración establecida en sus estatutos es de 27 años. El domicilio social está situado en la plaza de la Constitución nº 3, en Priego de Córdoba (Córdoba).

La Sociedad tiene como actividad principal el abastecimiento domiciliario de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales en todo el término municipal de Priego de Córdoba.

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

### 2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el cual ha sido modificado por el R.D. 1159/2010 de 17 de septiembre, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, y de los resultados de la Sociedad. En virtud de la Disposición Transitoria Quinta, punto 2 de dicho R.D. y de la Norma 2.3 de la Orden EHA/3362/2010 de 23 de diciembre que aprueba las normas de adaptación del Plan general de contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas, se mantienen en vigor los criterios relativos a los gastos financieros diferidos de financiación de activos necesarios para llevar a cabo la actividad de abastecimiento y saneamiento de aguas establecidos en la norma 7.3 de valoración contenida en la quinta parte de las normas de adaptación del plan general de contabilidad de 1990 a estas empresas y que fue aprobado el 10 de diciembre de 1998.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2010 fueron aprobadas por la Junta General de Socios celebrada el 9 de Junio de 2011.

A 31 de diciembre de 2011 Aguas de Priego S.L. no está obligada de acuerdo con el artículo 42 del código de comercio a formular cuentas anuales consolidadas por no ser sociedad dominante de un grupo de sociedades ni ser la sociedad de mayor activo a la fecha de primera consolidación en relación con el grupo de sociedades al que pertenece.

Aguas de Priego S.L. será integrada en las cuentas anuales consolidadas del Grupo FCC.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas cuentas anuales, el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y esta memoria están expresadas en unidades de euros (excepto que se indique lo contrario) siendo el euro la moneda funcional de la Sociedad.



CLASE 8.<sup>a</sup>  
FISCAL



OK3747107

## **2.2 Principios contables**

Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2011 se han seguido los principios contables y normas de valoración descritos en la Nota 4. No existe ningún principio contable obligatorio que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios para mostrar la imagen fiel.

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

La elaboración de las cuentas anuales requiere de la adopción por parte de la Dirección de Aguas de Priego, de ciertos juicios y estimaciones que afectan a la aplicación de las políticas contables y a los importes registrados de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones son constantemente revisadas y están basadas en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo estas circunstancias.

Fundamentalmente, estas estimaciones se refieren a la valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos, a la vida útil de los activos materiales e intangibles, así como a la probabilidad de ocurrencia de los pasivos de importe indeterminado o contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la 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 anuales futuras.

Las presentes cuentas anuales han sido elaboradas bajo el principio de empresa en funcionamiento, al no existir dudas razonables respecto a su continuidad.

A la fecha de cierre del ejercicio no existen incertidumbres ni riesgos importantes que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos de la Sociedad en el siguiente ejercicio.

## **2.3 Comparación de la información.**



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747108

#### Aplicación de nuevas normas

Las presentes cuentas anuales son las primeras que los administradores de la Sociedad formulan aplicando las modificaciones introducidas al Plan General de Contabilidad mediante la Orden EHA/3362/2010 de 23 de diciembre que aprueba las normas de adaptación del Plan general de contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas (véase nota 4). En este sentido, en virtud de lo dispuesto en el apartado 3.a) de la Disposición Transitoria Unica de esa Orden ministerial, la Sociedad presenta información comparativa del año 2010 sin adaptar a los nuevos criterios, calificándose, en consecuencia, las cuentas anuales como iniciales a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad.

#### **2.4 Agrupación de partidas**

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, y del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

#### **2.5 Cambios en criterios contables**

En aplicación de la orden EHA/3362/2010 de 23 de diciembre, por la que se aprueban las normas de adaptación al Plan General de Contabilidad a las empresas concesionarias, se han realizado una serie de cambios en los criterios contables para la clasificación de las infraestructuras tal y como se detalla en la nota 4.

#### **2.6 Corrección de errores**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo.

### **3.- Aplicación del resultado**

La propuesta de distribución de resultados formulada por los Administradores de la Sociedad que será sometida a la aprobación de la Junta General de la Sociedad en los años 2011 y 2010, es la siguiente:



CLASE 8.<sup>a</sup>  
ECONOMÍA



OK3747109

Base de reparto	2011	2010
Resultado del ejercicio	(189.938)	1.561
<b>Total base de reparto</b>	<b>(189.938)</b>	<b>1.561</b>

Aplicación a:	2011	2010
Reservas legal	-	156
Reservas voluntarias	-	1.405
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(189.938)	-
<b>Total aplicación</b>	<b>(189.938)</b>	<b>1.561</b>

#### 4.- Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

Los contratos de concesión suponen acuerdos entre una entidad pública concedente y la Sociedad para proporcionar servicios públicos de distribución de agua potable, construcción y explotación de infraestructuras hidráulicas y otros. Los ingresos derivados de la prestación del servicio pueden percibirse directamente de los usuarios o en ocasiones a través de la propia entidad concedente, quien regula los precios por la prestación del servicio.

El derecho concesional supone generalmente el monopolio de la explotación del servicio concedido por un periodo de tiempo determinado, después del cual, la infraestructura afecta a la concesión necesaria para el desarrollo del servicio revierte a la entidad concedente, generalmente sin contraprestación. Es característica necesaria que el contrato concesional contemple la gestión u operación de la citada infraestructura. Asimismo, es característica común, la existencia de obligaciones de adquisición o construcción, de todos aquellos elementos que sean necesarios para la prestación del servicio concesional a lo largo de la vida del contrato.

Los mencionados contratos de concesión se registran por lo dispuesto en la Orden EHA/3362/2010 de 23 de diciembre por la que se aprueban las normas de adaptación del plan general de contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas.

La aprobación de esta norma ha supuesto el desarrollo normativo del Plan General de Contabilidad y su adaptación a los contratos de concesiones. Dicha adaptación se ha hecho tomando como referencia la CINIIF 12 "Acuerdo de concesión de servicios", que fue emitida en Noviembre de 2006 por el Comité de Interpretación de las Normas Internacionales de Información Financiera y adoptada en 2009 por la Unión Europea para su aplicación a las cuentas anuales



CLASE 8.<sup>a</sup>

88888888



OK3747110

consolidadas de las sociedades cotizadas, entre las que se encuentra el Grupo FCC, al que pertenece la Sociedad.

Tanto en la normativa nacional como en la internacional, los contratos de concesión incluyen generalmente dos fases claramente diferenciadas, una primera en la que el concesionario presta servicios de construcción o mejora que se reconocen según el grado de avance de acuerdo con la norma de valoración 18<sup>a</sup> del Plan General de Contabilidad de las empresas constructoras, con contrapartida en un Activo intangible o financiero y una segunda fase en la que se presta una serie de servicios de mantenimiento o de explotación de la citada infraestructura que se reconocen según la norma de valoración 14<sup>a</sup> del Plan General de Contabilidad.

El reconocimiento de un Activo intangible se produce en aquellos casos en que la Sociedad tiene derecho a cobrar unas tarifas a los usuarios del servicio público, en función de la utilización que hagan de dicho servicio, asumiendo, por tanto, el concesionario el riesgo de demanda. El hecho de que la entidad concedente controle el uso físico que se debe dar a la infraestructura, el modo de prestar el servicio y el precio del mismo determina que dicha infraestructura sea registrada como un inmovilizado intangible, y no como un inmovilizado material, por lo que la Sociedad ha procedido a reclasificar los importes desde un epígrafe a otro en el balance de situación (ver notas 7 y 8).

La Sociedad registra como mayor valor del "Activo Intangible por acuerdo de concesión" el importe de los gastos financieros incurridos en los primeros años de contrato, en aplicación de la Norma Segunda apartado 3 de la Orden EHA/3362/2010 de 23 de diciembre, puesto que su recuperación está asegurada en las tarifas de ejercicios futuros. A 1 de enero de 2011, en aplicación de la Disposición Transitoria Única de la citada Orden, se ha reclasificado el importe de los gastos financieros diferidos de financiación de activos necesarios para llevar a cabo la actividad de abastecimiento y saneamiento de aguas desde el epígrafe "Gastos financieros diferidos de financiación de concesiones" al epígrafe "Acuerdo de concesión, activación financiera" del inmovilizado intangible.

Por otro lado, la contraprestación recibida por la Sociedad dará lugar al reconocimiento de un activo financiero, cuando tenga un derecho incondicional al cobro de una cantidad determinada a cambio de los servicios que presta, es decir, cuando la Sociedad no asume el riesgo de demanda y por tanto, sus ingresos no dependan de la utilización que hagan los usuarios del servicio público.

## 5- Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2011, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747111

### **5.1 Inmovilizado intangible**

Las partidas que componen este epígrafe están constituidas por:

#### Canon de uso de instalaciones

El canon por la cesión de uso de instalaciones se registra en el activo por el importe total de los desembolsos efectuados, cuando ha sido adquirido a título oneroso o por el importe de los gastos realizados para su obtención directa del Estado o de la Entidad Pública correspondiente.

Son de vida útil finita y su coste se amortiza sistemáticamente por el método lineal durante el periodo concesional (27 años).

#### Activos Intangibles por acuerdos de concesión.

Son el conjunto de infraestructuras construidas, mejoradas o adquiridas por la Sociedad en su condición de empresa concesionaria para prestar un servicio público vinculado a un contrato de concesión.

Su valoración inicial se realiza por el valor razonable del servicio prestado, equivalente al coste de adquisición o producción más el margen de construcción de la infraestructura, recuperándose dicho valor durante la vida del contrato mediante el derecho a cobrar a los usuarios del servicio las correspondientes tarifas en función del grado de utilización del mismo.

También se registrarán como mayor valor del activo al inicio de la concesión, las provisiones por desmantelamiento, retiro o rehabilitación, así como las actuaciones de mejora o ampliación de capacidad cuyos ingresos están previstos en el contrato inicial y se imputarán a resultados durante la vida del contrato tanto la amortización de dichos activos como la actualización financiera de las citadas provisiones. Por otra parte, las provisiones para atender las actuaciones de reposición y reparación de las infraestructuras se dotarán sistemáticamente en resultados conforme se incurra en la obligación

Su amortización se realiza a lo largo del plazo concesional de forma lineal, no existiendo diferencias significativas entre el importe calculado de este modo y el que se obtendría en función de los metros cúbicos de agua producidos en los contratos que opera la Sociedad.

Al cierre del ejercicio no se han identificado indicios de pérdida de valor en ninguno de los Activos intangibles incluidos en este epígrafe, estimando los Administradores de la Sociedad que el valor recuperable de los activos es mayor a su valor en libros.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747112

## 5.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minorará por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurrían.

La amortización se calcula, aplicando sistemáticamente el método lineal sobre el coste de adquisición o producción de los activos menos su valor residual, durante los años de vida útil estimada de los diferentes elementos, según el siguiente detalle:

Concepto	Años
Instalaciones técnicas	8
Maquinaria y equipos	10
Utillaje y otras instalaciones	5-10
Mobiliario	8-10
Otro inmovilizado material	4-10

## 5.3. Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación

La Sociedad sigue el criterio de evaluar la existencia de indicios que pudieran poner de manifiesto el potencial deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación, al objeto de comprobar si el valor contable de los mencionados activos excede de su valor recuperable, entendido como el mayor entre el valor razonable, menos costes de venta y su valor en uso.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en Pérdidas procedentes del inmovilizado.

La Sociedad evalúa en cada fecha de cierre, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro de valor reconocida en ejercicios anteriores ya no existe o pudiera haber disminuido. Las pérdidas por deterioro de valor para el resto de activos sólo se revierten si se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747113

La reversión de la pérdida por deterioro de valor se registra con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, la reversión de la pérdida no puede aumentar el valor contable del activo por encima del valor contable que hubiera tenido, neto de amortizaciones, si no se hubiera registrado el deterioro.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

Los valores y las vidas residuales de estos activos se revisan en cada fecha de balance y se ajustan si es necesario.

Al cierre de cada ejercicio, la Sociedad analiza si existen indicios de que el valor en libros de sus activos materiales excede de su correspondiente importe recuperable, es decir, de que algún elemento pueda estar deteriorado.

#### **5.4 Activos financieros**

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican únicamente en la categoría de préstamos y cuentas a cobrar, los cuales recogen activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

La Sociedad no mantiene inversiones mantenidas hasta su vencimiento, activos financieros registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, ni activos financieros mantenidos para negociar.

Los activos financieros se registran inicialmente a valor razonable de la contraprestación entregada, que coincide con su coste de adquisición, ajustado por los costes de la operación directamente atribuibles a la misma.

Posteriormente, los préstamos y partidas a cobrar se valoran por su coste amortizado. No obstante, tanto en la valoración inicial como en la valoración posterior, las cuentas a cobrar que tienen un vencimiento no superior al año y no devengan explícitamente intereses, se registran por su valor nominal.

Todas las adquisiciones y ventas de activos se registran en el balance de situación a la fecha de contratación de la operación, y se clasifican como corrientes y no corrientes de acuerdo con su vencimiento, considerando como no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

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



CLASE 8.<sup>a</sup>  
RECURSOS



OK3747114

Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable o las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

### **5.5 Instrumentos de patrimonio**

Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio neto de la sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Las acciones ordinarias se clasifican como capital, no existiendo otro tipo de acciones.

### **5.6 Pasivos financieros**

Los pasivos financieros mantenidos por la sociedad corresponden a acreedores comerciales y otras partidas a pagar, y se clasifican como corrientes y no corrientes de acuerdo con su vencimiento, considerando como no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

La sociedad no mantiene pasivos financieros mantenidos para negociar ni pasivos financieros a valor razonable.

Los pasivos financieros se valoran inicialmente a valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran a coste amortizado.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con un vencimiento inferior al año, que no devengan explícitamente intereses, se registran a su valor nominal.



**CLASE 8.ª**  
REGISTRADA



OK3747115

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

### **5.7 Impuestos sobre beneficios**

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de 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.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

### **5.8 Ingresos y gastos**

En general, todos los ingresos y gastos, así como los intereses por ellos generados, se



CLASE 8.<sup>a</sup>  
FISCAL



OK3747116

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

Los ingresos por venta de agua se registran a partir de los suministros efectuados y leídos en un periodo de doce meses a cada grupo de abonados. Dado que existen turnos de facturación establecidos, el periodo de doce meses no siempre coincide con el año natural, por lo que al cierre de cada ejercicio pueden quedar facturaciones pendientes de efectuar correspondientes a suministros realizados en el periodo antes mencionado. Es por ello, que la Sociedad realiza una estimación de venta de agua que es incluida en resultados y que tiene como contrapartida la cuenta "Clientes por ventas y prestación de servicios pendientes de facturar" del balance de la Sociedad.

### **5.9 Existencias**

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El coste de producción incluye los costes de materiales directos y, en su caso, los costes de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción).

### **5.10 Provisiones y contingencias**

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de cuentas anuales diferencian entre:

a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.

b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747117

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuentas anuales se estima que la probabilidad de que tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

#### **5.11 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La Sociedad viene realizando las inversiones necesarias para minimizar el impacto medioambiental de la actividad que desarrolla y asegurar la protección y mejora del medio ambiente.

La Sociedad tiene establecidos los controles y analíticas oportunas para garantizar el cumplimiento de los requisitos establecidos por la normativa vigente en materia de salud pública.

#### **5.12 Transacciones entre partes vinculadas**

Las operaciones comerciales o financieras realizadas con empresas del grupo, asociadas y otras partes vinculadas se registran en el momento inicial por su valor razonable, con independencia del grado de vinculación existente. En el caso de que el precio acordado en una transacción difiera de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación.

#### **5.13 Clasificación de activos y pasivos entre corriente y no corriente**

La Sociedad presenta el balance clasificando activos y pasivos entre corriente y no corriente. A estos efectos son activos o pasivos corrientes aquellos que cumplan los siguientes criterios:

Los activos se clasifican como corrientes cuando se espera realizarlos o se pretende venderlos o consumirlos en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la Sociedad, se mantienen fundamentalmente con fines de negociación, se espera realizarlos dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha de cierre o se trata de efectivo u otros activos líquidos equivalentes, excepto en aquellos casos en los que no puedan ser intercambiados o utilizados para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747118

Los pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera liquidarlos en el ciclo normal de la explotación de la Sociedad, se mantienen fundamentalmente para su negociación, se tienen que liquidar dentro del periodo de doce meses desde la fecha de cierre o la Sociedad no tiene el derecho incondicional para aplazar la cancelación de los pasivos durante los doce meses siguientes a la fecha de cierre.

Los pasivos financieros se clasifican como corrientes cuando deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre aunque el plazo original sea por un periodo superior a doce meses y exista un acuerdo de refinanciación o de reestructuración de los pagos a largo plazo que haya concluido después de la fecha de cierre y antes de que las cuentas anuales sean formuladas.

## 6.- Inmovilizado intangible

El movimiento habido durante los ejercicios 2011 y 2010 en las cuentas del inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y pérdidas por deterioro de valor ha sido el siguiente (en unidades de euros):

### Ejercicio 2011

Concepto	Saldos 2010	Adiciones 2011	Saldos 2011
Concesiones administrativas	4.165.000	-	4.165.000
Anticipos por acuerdo de concesión, activo regulado	-	45.148	45.148
<b>Totales</b>	<b>4.165.000</b>	<b>45.148</b>	<b>4.210.148</b>

Concepto	Amortización acumulada 2010	Dotación amortización 2011	Amortización acumulada 2011
Concesiones administrativas	(38.565)	(154.259)	(192.824)
Anticipos por acuerdo de concesión, activo regulado	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>(38.565)</b>	<b>(154.259)</b>	<b>(192.824)</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>  
CONCESIONES



OK3747119

Concepto	Valor neto 2010	Coste 2011	Amortización acumulada 2011	Valor neto 2011
Concesiones administrativas	4.126.435	4.165.000	(192.824)	3.972.176
Anticipos por acuerdo de concesión, activo regulado	-	45.148	-	45.148
<b>Totales</b>	<b>4.126.435</b>	<b>4.210.148</b>	<b>(192.824)</b>	<b>4.017.324</b>

Ejercicio 2010

Concepto	Saldos 2009	Adiciones 2010	Saldos 2010
Concesiones administrativas	-	4.165.000	4.165.000
<b>Totales</b>	<b>-</b>	<b>4.165.000</b>	<b>4.165.000</b>

Concepto	Amortización acumulada 2009	Dotación amortización 2010	Amortización acumulada 2010
Concesiones administrativas	-	(38.565)	(38.565)
<b>Totales</b>	<b>-</b>	<b>(38.565)</b>	<b>(38.565)</b>

Concepto	Valor neto 2009	Coste 2010	Amortización acumulada 2010	Valor neto 2010
Concesiones administrativas	-	4.165.000	(38.565)	4.126.435
<b>Totales</b>	<b>-</b>	<b>4.165.000</b>	<b>(38.565)</b>	<b>4.126.435</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747120

Al cierre del ejercicio 2011, no existen activos intangibles con vidas útiles indefinidas, ni totalmente amortizados.

La Sociedad no mantiene elementos del inmovilizado intangible no afectos a la explotación al cierre del ejercicio.

Los Administradores de la Sociedad consideran que no existen indicios de deterioro de los diferentes activos del inmovilizado intangible al 31 de diciembre de 2011, por lo que no se ha realizado corrección valorativa alguna durante el ejercicio.

## 7.- Inmovilizado material.

### 7.1.- Composición y movimiento

La composición y los movimientos habidos durante los ejercicios 2011 y 2010 en las cuentas incluidas en este epígrafe del balance adjunto han sido los siguientes (en unidades de euros):

#### Ejercicio 2011

Concepto	Saldos al 2010	Adiciones 2011	Traspasos 2011	Saldos al 2011
Construcciones	-	34.992	(34.992)	-
Instalaciones técnicas	-	2.795	-	2.795
Maquinaria y equipos	11.950	-	-	11.950
Uillaje	3.743	26.086	-	29.830
Otras instalaciones	675	17.681	34.992	53.348
Mobiliario	-	7.823	-	7.823
Otro inmovilizado material	10.261	11.415	-	21.676
<b>Totales</b>	<b>26.630</b>	<b>100.791</b>	<b>-</b>	<b>127.421</b>



OK3747121

**CLASE 8.ª**

Concepto	Amortización 2010	Dotación 2011	Amortización 2011
Construcciones	-	-	-
Instalaciones técnicas	-	(204)	(204)
Maquinaria y equipos	-	(1.195)	(1.195)
Utilillaje	(62)	(4.532)	(4.594)
Otras instalaciones	(7)	(2.637)	(2.644)
Mobiliario	-	(580)	(580)
Otro inmovilizado material	(48)	(3.120)	(3.168)
<b>Totales</b>	<b>(118)</b>	<b>(12.268)</b>	<b>(12.386)</b>

Concepto	Valor neto al 2010	Coste al 2011	Amortización acumulada al 2011	Valor neto al 2011
Construcciones	-	-	-	-
Instalaciones técnicas	-	2.795	(204)	2.591
Maquinaria y equipos	11.950	11.950	(1.195)	10.755
Utilillaje	3.681	29.830	(4.594)	25.235
Otras instalaciones	668	53.348	(2.644)	50.703
Mobiliario	-	7.823	(580)	7.243
Otro inmovilizado material	10.213	21.676	(3.168)	18.508
<b>Totales</b>	<b>26.512</b>	<b>127.421</b>	<b>(12.386)</b>	<b>115.035</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747122

Ejercicio 2010

Concepto	Saldos al 2009	Adiciones 2010	Saldos al 2010
Maquinaria y equipos	-	11.950	11.950
Utillaje	-	3.743	3.743
Otras instalaciones	-	675	675
Otro inmovilizado material	-	10.261	10.261
<b>Totales</b>	-	<b>26.630</b>	<b>26.630</b>

Concepto	Amortización 2009	Dotación 2010	Amortización 2010
Maquinaria y equipos	-	-	-
Utillaje	-	(62)	(62)
Otras instalaciones	-	(7)	(7)
Otro inmovilizado material	-	(48)	(48)
<b>Totales</b>	-	<b>(118)</b>	<b>(118)</b>

Concepto	Valor neto al 2009	Coste al 2010	Amortización acumulada al 2010	Valor neto al 2010
Maquinaria y equipos	-	11.950	-	11.950
Utillaje	-	3.743	(62)	3.681
Otras instalaciones	-	675	(7)	668
Otro inmovilizado material	-	10.261	(48)	10.213
<b>Totales</b>	-	<b>26.630</b>	<b>(118)</b>	<b>26.512</b>

Al 31 de diciembre de 2011, la Sociedad no tiene inmovilizado material no afecto a la explotación, totalmente amortizados, ni existen elementos del inmovilizado material en litigio o afectos a garantía.



CLASE 8.<sup>a</sup>  
ESTADO



OK3747123

Los Administradores de la Sociedad consideran que no existen indicios de deterioro de los diferentes activos del inmovilizado material al cierre del ejercicio 2011, por lo que no se ha realizado corrección valorativa alguna durante el ejercicio.

La Sociedad tiene contratada una póliza de seguro a través del grupo FCC para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

## 8.- Activos Financieros

### 8.1 Inversiones financieras a largo plazo

El movimiento habido durante los ejercicios 2011 y 2010 en las diferentes cuentas que componen los epígrafes "Inversiones financieras" del balance adjunto es el siguiente (en unidades de euros):

Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Concepto	Saldo 01/01/11	Entradas	Saldo 31/12/11
Dépósitos y fianzas	-	4.552	4.552
<b>Totales Largo Plazo</b>	-	<b>4.552</b>	<b>4.552</b>

### 8.2 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar a corto plazo es el siguiente (en unidades de euro):

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2011	2010
<b>GRUPO</b>		
Cientes	106	-
<i>Subtotal cuentas de grupo</i>	106	-
<b>NO VINCULADAS</b>		
Cientes	257.374	166



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747124

Producción pendiente de facturar	329.148	250.002
<i>Total clientes cuentas a cobrar</i>	<i>586.522</i>	<i>250.168</i>
Activos por impuesto corriente	150	-
Otros créditos con las administraciones públicas	22.897	11.142
<b>Total</b>	<b>609.675</b>	<b>261.310</b>

El importe de los créditos a empresas del grupo y asociadas corresponde a cobros por Aqualia y correspondiente a Aguas de Priego.

### 8.3. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

La composición del efectivo y otros activos líquidos equivalentes de los ejercicios 2011 y 2010, se detalla en el siguiente cuadro (en unidades de euros):

	2011	2010
Caja	308	-
Bancos	89.384	454.079
<b>Total efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>89.692</b>	<b>454.079</b>

Los saldos en bancos son de libre disposición no estando sujetos a restricción alguna.

### 8.4. Detalle de los vencimientos

La totalidad de los activos financieros tienen un vencimiento inferior a un año excepto las fianzas cuya duración es superior a 5 años.

## 9.- Patrimonio Neto y Fondos propios

Al 31 de diciembre de 2011 el capital social de la sociedad está compuesto por 100 acciones nominativas ordinarias de 5.000 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

Al 31 de diciembre de 2011 la composición del accionariado de la Sociedad es la siguiente:



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747125

	% de participación
Excelentísimo Ayuntamiento de Priego de Córdoba Aqualia, Gestión Integral del Agua, S.A.	51%
	49%
	100%

Las acciones de la Sociedad no cotizan en Bolsa

### 9.1 Reserva legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

Salvo para la 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.

### 10. Existencias

El detalle de las existencias a 31 de diciembre de 2011 y 2010 es el siguiente (en unidades de euros):

	2011	2010
Contadores	5.449	-
Materiales diversos	13.070	-
<b>Total existencias</b>	<b>18.519</b>	<b>-</b>

### 11.- Provisiones y contingencias

El detalle y movimiento de las provisiones a largo plazo durante los ejercicios 2011 y 2010 figura en el siguiente cuadro (en unidades de euros)



CLASE 8.<sup>a</sup>  
RESERVA



OK3747126

Concepto	Otras provisiones	Total
Saldo al 1 de enero de 2010	-	-
Dotaciones del ejercicio	-	-
<b>Saldo al 31 de de diciembre de 2010</b>	-	-
Dotaciones del ejercicio	10.586	10.586
<b>Saldo al 31 de de diciembre de 2011</b>	<b>10.586</b>	<b>10.586</b>

La Sociedad, dado lo establecido en sus Estatutos, debe dotar un fondo para adquirir al final de los 27 años de su duración, las participaciones del socio privado por su Valor Teórico Contable.

Este fondo se destinará a cubrir el déficit, que pudiera existir, entre el importe total nominal del valor de las participaciones de Clase B (capital aportado por el socio privado) y el Valor Teórico Contable de las mismas al final de la participación privada.

A la fecha de formulación de estas cuentas anuales, los Administradores no tienen conocimiento de pasivos contingentes que puedan involucrar a la Sociedad en litigios o suponer la imposición de sanciones o penalidades con efecto significativo en el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2011.

## 12.- Pasivos financieros

### 12.1 Deudas a corto y largo plazo

La composición de estos epígrafes del balance adjunto al 31 de diciembre de 2011 y 2010 es la siguiente:

Pasivos Financieros	Deudas a largo plazo		Deudas a corto plazo		Total	
	2011	2010	2011	2010	31/12/11	31/12/10
Proveedores de inmovilizado	-	-	-	31.423	-	31.423
Fianzas y depósitos recibidos	9.551	-	-	-	9.551	-
<b>Total</b>	<b>9.551</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31.423</b>	<b>9.551</b>	<b>31.423</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747127

En este epígrafe se recogen las fianzas depositadas por los abonados que suscriben un contrato de suministro, y que según lo regulado en el Reglamento del Suministro Domiciliario del Agua de la Comunidad Autónoma de Andalucía (Decreto 120/1991, de 11 de junio), se destinarán a atender el pago de cualquier descubierto por parte de estos.

### 12.1.1 Deudas con empresas del grupo y asociadas

El detalle de este epígrafe es como sigue (en unidades de euros):

Pasivos Financieros	Deudas a largo plazo		Deudas a corto plazo		Total	Total
	2011	2010	2011	2010	31/12/11	31/12/10
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas</b>						
Aqualia, gestión integral de agua, S.A.	3.990.615	4.089.897	79.916	31.423	4.070.531	4.121.320
<b>Total deudas por préstamos recibidos</b>	<b>3.990.615</b>	<b>4.089.897</b>	<b>79.916</b>	<b>31.423</b>	<b>4.070.531</b>	<b>4.121.320</b>
<b>Otros deudas</b>						
Proveedores empresas del grupo y asociadas	-	-	98.774	36.729	98.774	36.729
<b>Total otras deudas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98.774</b>	<b>36.729</b>	<b>98.774</b>	<b>36.729</b>
<b>Total</b>	<b>3.990.615</b>	<b>4.089.897</b>	<b>178.690</b>	<b>68.152</b>	<b>4.169.305</b>	<b>4.158.049</b>

#### 12.1.1 Deudas con empresas del grupo y asociadas

Bajo este epígrafe del balance al 31 de diciembre de 2011, la Sociedad incluye fundamentalmente deudas por importe contractual de canon adelantado, ITP y AJD. La liquidación de este pasivo se efectuará durante 27 años a un tipo de interés del 5%. Los fondos necesarios para afrontar estos compromisos proceden de la tarifa que la sociedad factura a sus abonados por los distintos servicios que presta.

### 12.2 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar



CLASE 8.ª



OK3747128

Los pasivos financieros a corto plazo tienen la siguiente composición (en euros sin decimales):

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	2011	2010
<b>GRUPO Y ASOCIADAS</b>		
Proveedores	98.774	36.729
<b>Total Grupo y asociadas</b>	<b>98.774</b>	<b>36.729</b>
<b>NO VINCULADAS</b>		
Proveedores	210.315	68.333
Acreedores varios	164.787	2.675
Personal	-	570
Pasivos por impuesto corriente.	-	520
Otras deudas con las Administraciones Públicas	22.693	9.463
Anticipos de clientes	2.348	-
<b>Total No vinculadas</b>	<b>400.143</b>	<b>81.561</b>
<b>Total</b>	<b>498.917</b>	<b>118.290</b>

### 12.3 Detalle de los vencimientos

El detalle de los vencimientos de los pasivos financieros se detalla en el siguiente cuadro (en unidades de euros):

Concepto	Deudas empresas grupo y asociadas	Acreedores comerciales	Otras deudas
Hasta 1 año	79.916	498.917	-
Entre 1 y 2 años	83.987	-	-
Entre 2 y 3 años	88.266	-	-
Entre 3 y 4 años	92.763	-	-
Entre 4 y 5 años	97.488	-	-
Más de 5 años	3.628.111	-	9.551
<b>Total</b>	<b>4.070.531</b>	<b>498.917</b>	<b>9.551</b>



CLASE 8.ª



OK3747129

### 13.- Administraciones Públicas y Situación fiscal

#### 13.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente (en euros sin decimales):

##### Saldos deudores

	2011	2010
<b>NO CORRIENTE</b>		
Activos por impuesto diferido	46.409	0
<b>CORRIENTE</b>		
Hacienda Pública deudora por devolución impuestos	150	0
Hacienda Pública deudora por IVA	22.897	11.142
<b>Total</b>	<b>69.456</b>	<b>11.142</b>

##### Saldos acreedores

	2011	2010
Pasivos por impuesto corriente	0	520
HP acreedor por retenc. a cta. Trab. Pers.	13.120	817
HP acreedor por retenc. a cta. Capital Inmob.	570	0
Seguridad Social acreedor por ingresos	9.003	8.645
<b>Total</b>	<b>22.693</b>	<b>9.982</b>

#### 13.2 Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747130

#### Ejercicio 2011

	2011	2010
Resultado contable del ejercicio, antes de impuestos	236.452	1.561
Diferencias permanentes.- Provisiones para pensiones y obligaciones similares	4.404	
Bases negativas de ejercicios anteriores		
<b>Base imponible fiscal</b>	<b>232.047</b>	<b>1.561</b>

#### **13.3 Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras.**

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

De acuerdo a lo anterior, la Sociedad tiene abiertos a inspección los dos últimos ejercicios de todos los impuestos que le son aplicables. La dirección de la Sociedad estima que no se producirán pasivos de importancia en caso de inspección.

#### **14.- Ingresos y gastos**

##### **14.1 Importe neto de la cifra de negocios**

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a los ejercicios 2011 y 2010, distribuida por categorías de actividades y por mercados geográficos, es la siguiente (en unidades de euros):

Actividades	2011	2010
Venta de agua, alcantarillado y depuración	1.311.922	250.184
<b>Total</b>	<b>1.311.922</b>	<b>250.184</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747131

Mercados Geográficos	2011	2010
España	1.311.922	250.184
<b>Total</b>	<b>1.311.922</b>	<b>250.184</b>

Toda la venta de agua, alcantarillado y depuración se ha realizado en el municipio de Priego de Córdoba (Córdoba).

#### 14.2 Aprovisionamientos

La composición del epígrafe Aprovisionamientos de la cuenta de pérdidas y ganancias, de los ejercicios 2011 y 2010 es la siguiente (en unidades de euros):

	2011	2010
<b>Aprovisionamientos:</b>		
Trabajos realizados por otras empresas	317.127	23.861
Consumo materias primas y otros mat.cons.	295.374	72.237
<b>Total</b>	<b>612.501</b>	<b>96.097</b>

#### 14.3 Cargas sociales

La composición del epígrafe Cargas Sociales de la cuenta de pérdidas y ganancias, del ejercicio 2011, es la siguiente (en unidades de euros):

	2011	2010
<b>Cargas Sociales:</b>		
Seguridad Social a cargo empresa	92.772	13.958
Otros gastos sociales	1.699	0
<b>Total</b>	<b>94.471</b>	<b>13.958</b>

#### 14.4 Otros gastos de explotación

La composición del saldo del epígrafe Otros Gastos de Explotación de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2011 y 2010 es la siguiente (en unidades de euros):



CLASE 8.<sup>a</sup>  
AQUALIA



OK3747132

	2011	2010
Servicios exteriores	184.847	6.436
Tributos	13	-
Otros gastos de gestión corriente	10.586	-
<b>Total</b>	<b>195.446</b>	<b>6.436</b>

## 15.- Operaciones y saldos con partes vinculadas

### 15.1 Operaciones con partes vinculadas

Las principales transacciones realizadas en los ejercicios 2011 y 2010 con entidades vinculadas, en concreto con Aqualia, han sido las siguientes (en unidades de euros):

	2011	2010
Prestación de servicios	123.377	
Aprovisionamientos	25.652	14.061
Recepción de servicios	109.557	20.136
Intereses abonados	210.959	52.063

Recepción de servicios recoge, entre otros, los importes generados por Aqualia en concepto de Know How contractual, y prestación de servicios no incluidos en dicho concepto (repercusión de coste de gerente).

### 15.2 Saldos con partes vinculadas

El importe de los saldos en balance con entidades vinculadas, en concreto con Aqualia, es el siguiente (en unidades de euros):

	Saldo deudor / (acreedor)			
	2011		2010	
	Entidad dominante	Empresas asociadas	Entidad dominante	Empresas asociadas
Clientes	-	-	-	-
Créditos por subvenciones	-	-	-	-



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747133

Deudas a largo plazo	-	3.990.615	-	4.089.897
Deudas a corto plazo	-	79.916	-	127.166
Acreedores comerciales	-	98.774	-	36.729

## 16.- Retribuciones al Consejo de Administración y a la alta dirección

Durante el ejercicio la Sociedad no ha satisfecho importe alguno en concepto de dietas a los miembros del Consejo de Administración.

## 17.- Información sobre medio ambiente

A 31 de diciembre de 2011 la Sociedad no tiene registrada provisión alguna por posibles riesgos medioambientales, dado que se estima que no existen contingencias significativas relacionadas con estos temas (nota 5.11)

## 18.- Personal

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2011, detallado por categorías, es el siguiente:

Categorías	2011	2010
Alta Dirección		
Personal técnico y mandos intermedios	2	2
Personal administrativo	2	2
Personal obrero	12	12
Total	16	16

Asimismo, la distribución por sexos al término del ejercicio 2011, detallado por categorías, es el siguiente:

Categorías	2011		2010	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Consejeros	5	1	5	2
Alta Dirección	1		1	
Secretario	1		1	
Asesor técnico	1		1	
Personal técnico y mandos intermedios	1	1	1	1
Personal administrativo		2		2
Personal obrero	11	1	11	1
Total	21	5	20	6



CLASE 8.ª



OK3747134

## 19.- Honorarios de auditoría

Los honorarios por los servicios de auditoría de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011 a facturar por la empresa auditora, ascienden a 4.400,00 euros (sin IVA) incluidos los gastos de realización de auditoría. Este importe corresponde a la totalidad de los honorarios por los servicios prestados, incluidos los de auditoría, correspondientes al ejercicio 2011, con independencia del momento de su facturación.

## 20.- Deberes de lealtad

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 229 de la ley de Sociedades de Capital, aprobada mediante el Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, se hace constar que los administradores de la Sociedad, han facilitado la siguiente información:

1º) AQUALIA GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA, S.A., participa en el capital de las sociedades que a continuación se relacionan, que tienen el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO, y en las que ejerce el cargo que se indica.

SOCIEDAD PARTICIPADA	%	CARGO O FUNCIONES	Nº de acciones
ABASTECIMIENTOS Y SANEAMIENTOS DEL NORTE SA UNIPERSONAL	100.00	Consejero	600.000
ABRANTAQUA-SERVIÇO DE AGUAS RESIDUAIS URBANAS DO MUNICIPIO DE ABRANTES SA	60.00		6.000
ACQUE DI CALTANISSETTA SPA	89.16		3.120.715
ADOBS ORGANICS SL	60.00	Consejero	360
AGUAS DE ARCHIDORNA SL	48.00		48
AGUAS DE DENIA SA	33.00	Vicepresidente	330
AGUAS DE LANGREO SL	49.00	Vicepresidente	490
AGUAS DE NARIXA SA	50.00	Consejero	500
AGUAS DE UBRIQUE SA	49.00	Vicepresidente	98
AGUAS Y SERVICIOS DE LA COSTA TROPICAL DE GRANADA AIE	51.00		137.700.000
AIGUES DE L'ALT EMPORDA SA EN LIQUIDACION	51.40	Administrador Mancomunado	5.140



CLASE 8.ª

8.ª CLASE



OK3747135

AIGÜES DE VALLIRANA SA UNIPERSONAL	100.00	Presidente	17.000
AIGÜES DEL TOMOVI SA	49.00	Vicepresidente	98
AQUA CAMPIÑA SA	90.00	Vicepresidente	9.000
AQUAELVAS - AGUAS DE ELVAS, S.A.	100.00		5.000
AQUAFUNDALIA - AGUA DO FUNDÃO SA	100.00		51.000
AQUAGEST MEDIOAMBIENTE AQUALIA AIE	37,5	Consejero	150
AQUALIA CZECH SL	100.00	Presidente	110.003.006
AQUALIA INFRAESTRUCTURAS DE MEXICO, SA	0.10		50
AQUALIA INFRAESTRUCTURAS SA	100.00		1.199.994
AQUALIA NEW EUROPE BV	51.00		593.997
AQUAMAIOR-AGUAS DE CAMPO MAIOR SA	99.92		4.996
AQUOS EL REALITO SA DE CV	44.00		1.056.000
AUGAS MUNICIPAIS DE ARTEIXO SA	51.00	Vicepresidente	51
CARTAGUA, AGUAS DO CARTAXO SA	59.99		221.998
CHEMIPUR QUIMICOS SL UNIPERSONAL	100.00	Presidente	100
CITELUM IBERICA SA	3.20		1.600
COLABORACION GESTION Y ASISTENCIA SA	99.99	Vicepresidente	479.940
COMPAÑIA DE SERVICIOS MEDIOAMBIENTALES DO ATLANTICO SA	49.00	Vicepresidente	49
COMPAÑIA ONUBENSE DE AGUAS SA	60.00	Consejero	6.000
CONCESIONARIA DE DESALACIÓN DE IBIZA SA	32.00		5.920
CONDUCCIO DEL TER SL EN LIQUIDACION	48.00	Administrador Mancomunado	144
COSTA BRAVA ABASTAMENT AQUALIA-SOREA AIE	50.00		78
DEPURPLAN 11 SA UNIPERSONAL	100.00	Vicepresidente	4.700.000
DEPURTEBO SA	100.00	Presidente	6.045.000
EMANAGUA EMPRESA MIXTA MUNICIPAL DE AGUAS DE NIJAR SA	49	Vicepresidente	49.000
EMPRESA MIXTA DE CONSERVACION DE LA ESTACION DEPURADORA DE AGUAS RESIDUALES DE B	70.00		14.000
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE ALGECIRAS SA	49.00	Consejero Delegado	24.500
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE BENALMADENA, EMABESA SA	50.00	Consejero	150



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747136

EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE JODAR SA	49.00	Consejero	49.000
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE LINARES SA	49.00	Consejero	49.000
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE TOXIRIA SA	49.00	Vicepresidente	49.000
ENTEMANSER SA	97.00	Vicepresidente	34.436
GENERAVILA SA	36.00	Consejero	7.200
GESTION DE SERVICIOS HIDRAULICOS DE CIUDAD REAL AIE	75.00		3
GIRONA SA	33.61	Consejero	336.069
GRAVER ESPAÑOLA SA UNIPERSONAL	100.00	Presidente	1.671
HIDROTEC TECNOLOGIA DEL AGUA SL UNIPERSONAL	100.00	Presidente	100
INSTUGASA SL UNIPERSONAL	100.00	Presidente	104
INVERSORA RIUTORT SL	100.00	Presidente	500
ITAM DELTA DE LA TORDERA AIE	49.90	Administrador Unico	29.990
LA UNION SERVICIOS MUNICIPALES SA	49.00	Vicepresidente	49
NILO MEDIOAMBIENTE SL UNIPERSONAL	100.00	Presidente	10.500
NUEVA SOCIEDAD DE AGUAS DE IBIZA SA	40.00	Consejero	2.000
ORASQUALIA FOR THE DEVELOPMENT OF THE WASTE WATER TREATMENT PLANT SAE	45.00		986.625
OBRASQUALIA OPERATION AND MAINTENANCE SAE	50		121.250
SEVILLA SEED CAPITAL SA DE CAPITAL RIESGO	4.18		18.457
SHARIKET MIYEH RAS DJINET SPA	25.50	Consejero	52.157
SHARIKET TAHLYA MIYAH MOSTAGANEM SPA	25.50	Consejero	80.584
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE AGUAS FILTRADAS SA	100.00	Presidente	180.783
SOCIEDAD IBERICA DEL AGUA SIA SA UNIPERSONAL	100.00	Consejero	60.102
SUMINISTRO DE AGUA DE QUERETARO SA DE CV	1		3.472.140
TRATAMIENTO INDUSTRIAL DE AGUAS SA	100.00	Vicepresidente	656.406

Además, AQUALIA GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA, S.A. realiza el mismo género de actividad que el que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO, por cuenta propia.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747137

2º) FCC MEDIO AMBIENTE, S.A., participa en el capital de las sociedades que a continuación se relacionan, que tienen el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO, y en las que ejerce el cargo que se indica.

SOCIEDAD PARTICIPADA	%	CARGO O FUNCIONES	Nº de acciones
ALFONSO BENITEZ SA	99.95	Presidente	113.940
CASTELLANA DE SERVICIOS SA	99.98	Presidente	299.940
COMPAÑIA CATALANA DE SERVICIOS SA	99.98	Presidente	299.940
CORPORACION INMOBILIARIA IBERICA SA	100.00	Presidente	6.449.994
INTERNATIONAL SERVICES INC SA UNIPERSONAL	100.00	Presidente	60.102
JAIME FRANQUESA SA	100.00	Presidente	24.999
LIMPIEZA E HIGIENE DE CARTAGENA SA	90.00	Consejero	45.000
M-CAPITAL SA	11.17	Consejero	4.000
MUNICIPAL DE SERVEIS SA	80.00	Consejero	160
REAL CLUB CELTA DE VIGO SAD	0.67		400
SANEAMIENTO Y SERVICIOS SA	99.98	Presidente	299.940
SERVEIS D'ESCOMBRERIES I NETEJA SA	99.94	Presidente	98.940
SERVICIOS DE LEVANTE SA	99.98	Presidente	299.940
SERVICIOS ESPECIALES DE LIMPIEZA SA	99.99	Presidente	114.378
TIRME SA	20.00	Presidente	25.500
TRATAMIENTO INDUSTRIAL DE RESIDUOS SOLIDOS SA	33.33	Presidente	6.250
VALORIZACION Y TRATAMIENTO DE RESIDUOS SA	99.00	Presidente	59.502

FCC MEDIO AMBIENTE, S.A. realiza un género de actividad complementario al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO, por cuenta propia.

3º) SOCIEDAD IBERICA DEL AGUA SIA, S.A., no participa en porcentaje superior al 0,05% en el capital de sociedades que tengan el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO.

SOCIEDAD IBERICA DEL AGUA SIA, S.A., realiza un género de actividad complementario al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO, por cuenta propia.



CLASE 8.ª



OK3747138

4º) D.ª MARÍA LUISA CEBALLOS CASAS, no participa en el capital de sociedades que tengan el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO, ni realiza un género de actividad complementario al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO.

5º) D. ANTONIO BARRIENTOS CABALLERO, no participa en el capital de sociedades que tengan el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO, ni realiza un género de actividad complementario al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO.

6º) D. AGUSTÍN ESPINOSA QUINTANA, no participa en el capital de sociedades que tengan el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO, ni realiza un género de actividad complementario al que constituye el objeto social de AGUAS DE PRIEGO.

## 21.- Otra Información

### 21.1 Hechos posteriores al cierre.

Desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la fecha de formulación por el Consejo de Administración de la Sociedad de estas cuentas anuales, no se ha producido ni se ha tenido conocimiento de ningún hecho significativo que pueda afectar a las cuentas anuales de la Sociedad a 31 de diciembre de 2011.

### 21.2 Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a los proveedores.

**Disposición adicional tercera «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio.**

En relación con la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se incluye a continuación un detalle con el importe total de los pagos realizados a los proveedores en el ejercicio, distinguiendo los que han excedido los límites legales de aplazamiento, el plazo medio ponderado excedido de pagos y el importe del saldo pendiente de pago a proveedores que al cierre del ejercicio acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago:



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747139

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha del cierre del balance (miles de euros)

	2011		2010	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo legal	481.212,60	49,83	3.667	5,33
Resto	484.550,43	50,17	65.069,96	94,67
<b>TOTAL PAGOS DEL EJERCICIO</b>	<b>965.763,03</b>	<b>100%</b>	<b>68.736,96</b>	<b>100%-</b>
PMP pagos (días) excedidos	29		52	

Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal 7.500,23



CLASE 8.<sup>a</sup>



OK3747140



aguas de priego

## INFORME DE GESTIÓN 2.011

*Priego de Córdoba, Marzo de 2.012*



OK3747141



aguas de priego

CLASE 8.ª

INDICE

**1.- INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO DE 2.011**

**1.1.- CAPITULO DE INGRESOS**

**1.1.1.- Ingresos Tarifarios**

1.1.1.1.- Abastecimiento

1.1.1.2.- Saneamiento

1.1.1.3.- Otros Ingresos

**1.2.- GASTOS**

**1.2.1.- Aprovisionamientos**

**1.2.2.- Gastos de Personal**

**1.2.3.- Otros Gastos de Explotación**

**1.2.4.- Amortización del Inmovilizado**

**1.2.5.- Gastos Financieros**

**1.3.- EVOLUCION DE LOS INGRESOS TARIFARIOS**

**1.4.- EVOLUCION DE LOS VOLUMENES DE AGUA**

**1.5.- RESUMEN DE VOLUMENES DE AGUA – RENDIMIENTO**

**1.6.- ACTUACIONES DE MANTENIMIENTO**

**2.- GESTION DE CLIENTES**

**2.1.- CLIENTES**

**3.- AUTOCARTERA**

**4.- ACTIVIDADES EN MATERIA DE I+D**

**5.- PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO 2.012**

**6.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**



OK3747142



aguas de priego

CLASE 8.<sup>a</sup>

8.11111

## INFORME DE GESTIÓN 2.011

Como no tenemos un ejercicio anterior completo de gestión del Servicio Municipal de Aguas para ver la evolución de la sociedad, compararemos los resultados obtenidos durante el año 2.011 con la previsión recogida en el estudio económico del Pliego de Condiciones, aplicando en lo que respecta a ingresos el **IPC 3,00%** de dic-10 que se debería de haber aplicado en la revisión de tasas, estudio que ha servido de base para la oferta económica presentada por la adjudicataria del concurso para la creación de la empresa mixta.

### **1.- INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO DE 2.011**

La Empresa ha alcanzado en el ejercicio de 2.011 una cifra de negocio de **1.311.922 €**, con un resultado contable antes de impuestos de **-236.452 €**. En el Pliego se tenía previsto una cifra de negocio para este ejercicio de **1.268.384 €** con un resultado igual a **-178.611 €**.

#### **1.1.- CAPITULO DE INGRESOS**

Como hemos visto los ingresos, por todos los conceptos, alcanzados en el ejercicio, han sido de **1.311.922 €** frente al **1.268.384 €** previstos en el Pliego para el año 2.010, hemos tenido un aumento de la cifra de negocio de un **3,43%**.

##### **1.1.1.- Ingresos Tarifarios.**

Los ingresos, por las tarifas de abastecimiento y alcantarillado, han sido de **1.126.844 €/año**, lo que representa el **85,89 %** de los ingresos totales.

##### **1.1.1.1.- Abastecimiento**

Representa el **60,26 %** de los ingresos totales, alcanzando la cifra de **795.243 €/año**.

##### **1.1.1.2.- Saneamiento**



OK3747143

**aguas de priego**

**CLASE 6:** Representa el **25,13 %** de los ingresos totales, alcanzando la cifra de **331.601 €/año**.

#### **1.1.1.3.- Otros Ingresos**

Ingresos por importe de **192.882 €/año**, lo que representa el **14,62 %** de los ingresos totales.

#### **1.2.- GASTOS**

El total de los gastos de la sociedad, durante el ejercicio de 2.011, han sido de **1.556.178 €/año**, que frente al **1.446.995 €/año** previstos en el estudio económico del Pliego de Condiciones, supone un aumento del un **7,54 %**.

#### **1.2.1.- Aprovisionamientos**

Dentro de este apartado encuadramos las siguientes partidas, consumo de mercancías, materiales y repuestos, reactivos, energía eléctrica trabajos realizados por otras empresas o subcontratas...etc.

Supone un coste de **612.501 €/año** lo que representa un **39,35 %** de los gastos totales.

#### **1.2.2.- Gastos de Personal**

En este apartado se incluye el coste de personal, sueldos, salarios, cargas sociales, costes de guardias y horas extras.

Supone un coste de **370.744 €/año** lo que representa un **23,82 %** de los gastos totales.

#### **1.2.3.- Otros gastos de explotación**

Dentro de esta partida se contempla el Know How de aqualia, servicios externos repercutidos no incluidos en dicho concepto así como el fondo de reversión de acciones.

Supone un coste de **195.447 €/año** lo que representa un **12,55 %** de los gastos totales.

#### **1.2.4.- Amortización del Inmovilizado**

Comprende los gastos de Amortización y los gastos Financieros. El gasto ha sido de **166.527 €/año**, lo que representa un **10,70 %** del total.



OK3747144



aguas de priego

### CLASE 8.ª

#### 1.2.5.- Gastos Financieros

Comprende los intereses del préstamo realizado a la empresa mixta por aqualia.

El importe de dichos gastos asciende a la cantidad de **210.959 €/año** lo que representa un **13,55%** de los gastos totales.

#### 1.3.- EVOLUCION DE LOS INGRESOS TARIFARIOS

Las Ordenanzas Fiscales Regulatoras de las Tasas por la prestación de los Servicios de Abastecimiento y Saneamiento vigentes, son las publicadas en el B.O.P. de Córdoba número 243 de fecha 31 de diciembre de 2.009, aplicándose durante el 2.010 y 2.011, ya que no han tenido ninguna actualización.

Durante el ejercicio de 2.011, a pesar de que los ingresos han aumentado, como puede apreciarse debido a un aumento del volumen facturado (punto 1.4), no se ha aplicado la revisión del **IPC 3,0 %** conocido en diciembre del 2.010, aunque los costes de explotación han sufrido como mínimo esta repercusión.

Si se hubiera aplicado este incremento, el capítulo de ingresos tarifarios ascenderían aproximadamente a la cantidad de **1.160.649 €/año**, lo que supondría un mayor ingreso y por tanto una mejora en el resultado de unos **33.805 €/año**.

#### 1.4.- EVOLUCION DE LOS VOLUMENES DE AGUA

El volumen de agua facturada a los clientes, durante el ejercicio de 2.011, ha sido de **1.348.605 m3/año** que, frente a los **1.269.107 m3/año** previstos de facturar en Pliego supone un mayor facturación del **6,26 %**.

#### 1.5.- RESUMEN DE VOLUMENES - RENDIMIENTO

En el cuadro siguiente se refleja los datos previstos en Pliego y los reales de los distintos volúmenes que se barajan en el servicio, como son los facturados a clientes, exentos de pago (en su mayor parte consumos municipales), volumen registrado total (la suma de los dos anteriores), así como el volumen distribuido/captado de manantiales y pozos.



OK3747145



aguas de priego

Volumenes (m3)	Previsto Pliego	Real 2.011	Diferencia (%)
Facturado Abdos	1.269.107	1.348.605	6,26%
Excentos	101.529	278.639	174,44%
Registrado Total	1.370.636	1.627.244	18,72%
Distribuido/Captado	2.015.641	2.776.983	37,77%
Rendimiento (%)	68,00%	58,60%	-9,40%

Aclarar que dentro de los volúmenes exentos de pago se ha incluido dos partidas bien diferenciadas, los consumos municipales por un total de **224.921 m3/año** y el consumo del Ayuntamiento de Fuente Tojar **53.718 m3/año**.

Con respecto a los volúmenes consumidos en suministros municipales estos han supuesto con respecto a la previsión de **101.529 m3/año** un aumento del **221,53 %**. Estos datos son el resultado del padrón realizado por aguas de priego, en el que se han tenido en cuenta edificios e instalaciones municipales, fuentes ornamentales conectadas directamente a la red de abastecimiento con un consumo continuo las 24 h, superficies ajardinadas...etc.

Por otra parte en cumplimiento de los recogido en la Ordenanza nº 14 Reguladora de la Tasa de Prestación del Servicio de Abastecimiento, estamos pendientes de cerrar próximamente el convenio de suministro a este Ayuntamiento, y facturar los consumos que han tenido desde el comienzo de la gestión de aguas de priego, s.l.

Finalmente del cuadro anterior podemos deducir que aunque se ha aumentado el volumen registrado con respecto a la previsión en casi un **18,72 %**, el rendimiento real está un **9,40 %** por debajo de previsión, entendemos que debido fundamentalmente los consumos de agua sin contrato que se dan sobre todo en los diseminados y en menor medida dentro de los cascos urbanos de los distintos núcleos de Priego, lo que estimamos puede llegar a suponer entre un **15%** y un **20 %** del agua total distribuida. Por otra parte hemos de tener en cuenta también la campaña iniciada en el 2.011 de prelocalización y reparación de fugas por averías en redes, que ha hecho que los rendimiento aumenten paulatinamente durante este primer año de gestión.

#### 1.6.- RESUMEN ACTUACIONES DE MANTENIMIENTO

Las actuaciones realizadas en el servicio de abastecimiento, saneamiento y depuración, durante el ejercicio han sido las siguientes:

- *Reparaciones realizadas, en la red de distribución de agua potable, 207 incidencias. (1,05 incidencias por Km de red)*



OK3747146

**aguas de priego****CLASE 8.<sup>a</sup>**

Reparación en acometidas de agua potable 278 incidencias

- Instalación de 889 contadores nuevos, por renovación del parque o por nuevas altas.
- Reparaciones realizadas, en la red de saneamiento, 113 incidencias. (1,00 incidencias por Km de red)
- Reparación en acometidas de saneamiento 149 incidencias.
- Se ha reparado 85 incidencias en instalaciones de captaciones, bombeos, sondeos y depósitos del sistema de abastecimiento en alta.
- Reparación de 48 incidencias en instalaciones de bombeo y tratamiento del sistema de depuración de aguas residuales.

**2.- GESTION DE CLIENTES**

El número de clientes, a 31 de diciembre de 2.010 es de **13.281** frente a los **13.406** existente a finales del ejercicio de 2.011, lo que representa un incremento del **1,00 %**.

**2.1.- Clientes del Servicio Según Usos**

En el siguiente cuadro se distribuyen el número de clientes en función de los diferentes usos.

	CLIENTES	%
DOMESTICOS	12.446	92,84%
COMERCIALES	102	0,76%
INDUSTRIALES	83	0,62%
ORGANISMOS OFICIALES	24	0,18%
PENSINISTA/FAM.NUMER.	623	4,65%
ENTIDADES BENEFICAS	5	0,04%
MUNICIPALES	123	0,92%
<b>TOTAL</b>	<b>13.406</b>	

Durante el año 2.011 aguas de priego s.l. ha levantado 114 actas de inspección por abastecimiento de agua sin contrato, regularizando la situación de estos suministros.



OK3747147



aguas de priego

**CLASE 8ª**  
**3.- AUTOCARTERA.**

Durante el ejercicio de 2.011 aguas de priego s.l. no ha tenido en su cartera ningún título propio.

**4.- ACTIVIDADES EN MATERIA DE I+D.**

Durante el ejercicio de 2.011 aguas de priego s.l. no ha realizado actividades en materia de investigación y desarrollo.

**5.- PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO DE 2.012.**

En el Consejo de Administración de la Sociedad, celebrado el pasado 15 de noviembre de 2.011, se adopto, entre otros acuerdos:

*“Proponer al Pleno de la Corporación municipal que para el ejercicio 2.012 se mantengan vigentes las tarifas contempladas en las ordenanzas fiscales que regular los servicios de abastecimiento de agua y alcantarillado”.*

*“Proponer al Pleno del Ayuntamiento de Priego de Córdoba el establecimiento de una nueva ordenanza fiscal por la prestación del servicio de depuración de aguas residuales”, con unas tasas que eran las previstas en el estudio económico del Pliego de Condiciones, tasas que se publicaron en el B.O.P. N° 28 de Córdoba, de fecha 10 de febrero 2.012.*

En este consejo no se adoptaron ningún tipo de medida en cuanto a previsión de ingresos y gastos para el ejercicio 2.012.

Con respecto al capítulo de ingresos para el año 2.012 se aplica la nueva tasa de depuración, que junto con las de abastecimiento y alcantarillado completan en ciclo integral del agua de municipio de Priego de Córdoba.

Estas tasas se calcularon en el estudio económico del Pliego de Condiciones, tomando como referencia unos costes de explotación a año de inicio de la creación de la empresa mixta, el año 2.010, siendo como mínimo de aplicación para una revisión interanual igual al IPC, con el objetivo de mantener el equilibrio económico de la sociedad.

Estas revisiones no se han aplicado en los dos primeros años, por lo que los ingresos para el 2.012 se verán mermados en la medida de este desfase en las revisiones.



OK3747148



aguas de priego

En el capítulo de gastos, y teniendo en cuenta que el próximo año es el primer año de gestión del total de las instalaciones de la Depuradora de Aguas Residuales, entendemos que los costes de explotación se incrementarán según lo previsto en el estudio citado, incrementados algunos de ellos en función de los índices de precios al consumo de estos dos años, y en otros como la energía eléctrica en una cuantía por encima de dichos índices.

Tomando como base lo expuesto, el resultado de la sociedad estará por debajo de la previsión del estudio el Pliego, en función del desfase de la revisión de tasas durante los años 2.011 y 2.012, así como el aumento de los costes de explotación durante dicho periodo.

#### **6.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

Desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la fecha de formulación por el Consejo de Administración de la Sociedad de estas cuentas anuales, no se ha producido ni se ha tenido conocimiento de ningún hecho significativo que pueda afectar a las cuentas anuales de la Sociedad a 31 de diciembre de 2011.

**En Priego de Córdoba a 15 de marzo del 2.012**

Delfin Moreno Luque  
Gerente



CLASE 8.<sup>a</sup>



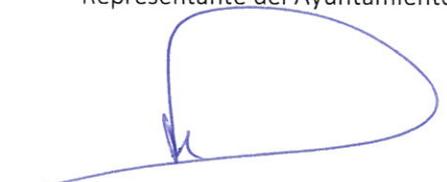
OK3747149

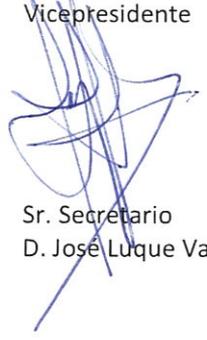
**EMPRESA MIXTA AGUAS DE PRIEGO, S.L.**

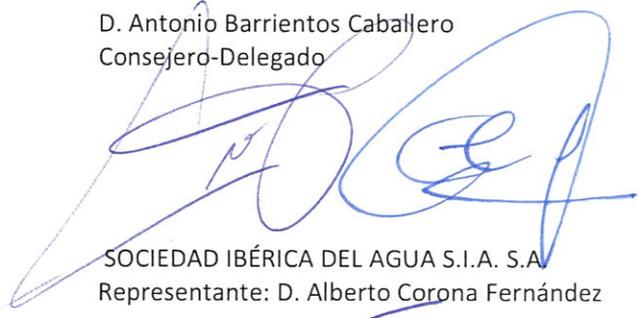
El consejo de Administración de la empresa mixta AGUAS DE PRIEGO, S.L, en su sesión celebrada el día 30 de marzo de 2.012, formula las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión de la Sociedad referidos al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2.011, todo ello recogido en el anverso de los folios de papel timbrado del Estado, numerados correlativamente del 3747101 al 3747149, todos inclusive, de la serie OK, clase 8.<sup>a</sup> de 3 céntimos cada uno, en cumplimiento de la ley vigente.

  
Dña. M<sup>a</sup> Luisa Ceballos Casas  
Alcaldesa- Presidenta

  
D. Agustín Espinosa Quintana  
Representante del Ayuntamiento

  
FCC MEDIO AMBIENTE, S.A.  
D. Francisco Jiménez Medina  
Vicepresidente

  
Sr. Secretario  
D. José Luque Valverde

  
D. Antonio Barrientos Caballero  
Consejero-Delegado

SOCIEDAD IBÉRICA DEL AGUA S.I.A. S.A.  
Representante: D. Alberto Corona Fernández

  
AQUALIA GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA, S.A.  
D. Juan Carlos Piñar García  
Consejero-Delegado

**DECLARACIÓN ACERCA DEL NEGOCIO SOBRE LAS ACCIONES PROPIAS EN EL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.011**

Identificación de la Sociedad: AGUAS DE PRIEGO, S.L.

C.I.F.: B-14.902.183

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad, citada, manifiestan que la Sociedad no ha realizado negocio sobre las acciones propias en el ejercicio de 2.011



Dña. Mª Luisa Ceballos Casas  
Alcaldesa- Presidenta



D. Agustín Espinosa Quintana  
Representante del Ayuntamiento

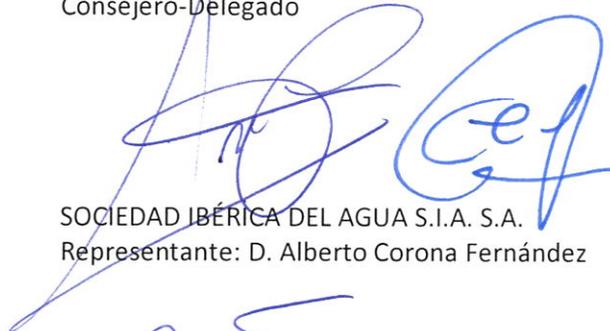


FCC MEDIO AMBIENTE, S.A.  
D. Francisco Jiménez Medina  
Vicepresidente



Sr. Secretario  
D. José Luque Valverde

D. Antonio Barrientos Caballero  
Consejero-Delegado



SOCIEDAD IBÉRICA DEL AGUA S.I.A. S.A.  
Representante: D. Alberto Corona Fernández



AQUALIA GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA, S.A.  
D. Juan Carlos Piñar García  
Consejero-Delegado

**DECLARACIÓN NEGATIVA ACERCA DE LA INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL EN LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.011**

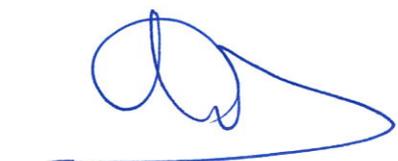
Identificación de la Sociedad: AGUAS DE PRIEGO, S.L.

C.I.F.: B-14.902.183

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad, citada, manifiestan que en la contabilidad de la Sociedad correspondiente a las presentes Cuentas Anuales, no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental, previsto en la Orden del Ministerio Justicia de 8 de octubre del 2.001.



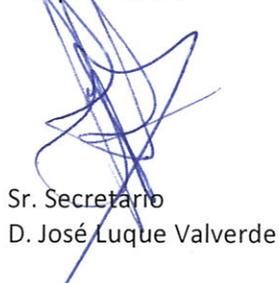
Dña. Mª Luisa Ceballos Casas  
Alcaldesa- Presidenta



D. Agustín Espinosa Quintana  
Representante del Ayuntamiento

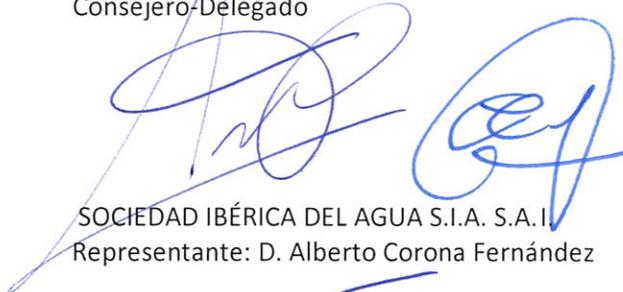


FCC MEDIO AMBIENTE, S.A.  
D. Francisco Jiménez Medina  
Vicepresidente



Sr. Secretario  
D. José Luque Valverde

D. Antonio Barrientos Caballero  
Consejero-Delegado



SOCIEDAD IBÉRICA DEL AGUA S.I.A. S.A.I.  
Representante: D. Alberto Corona Fernández



AQUALIA GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA, S.A.  
D. Juan Carlos Piñar García  
Consejero-Delegado