

**SOCIEDAD MIXTA AGUAS  
DE LEÓN, S.L.**

*Informe de auditoría y Cuentas Anuales  
correspondientes al ejercicio anual terminado  
el 31 de Diciembre de 2014*

**SOCIEDAD MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.**

31 DE DICIEMBRE DE 2.014

**ÍNDICE**

- Informe de Auditoría.
- Estados Financieros
  - Balance de Situación.
  - Cuenta de Pérdidas y Ganancias.
  - Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
  - Estado de Flujos de Efectivo
  - Memoria.
- Informe de Gestión

## **Informe de Auditoría Independiente de Cuentas Anuales**

A los Socios de la  
**SOCIEDAD MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.**, por encargo de la Junta General de Accionistas

### ***Informe sobre las cuentas anuales***

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la **SOCIEDAD MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.** que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2.014, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

### ***Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales***

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la **SOCIEDAD MIXTA AGUAS DE LEÓN S.L.**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### ***Responsabilidad del auditor***

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

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

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



### Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **SOCIEDAD MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.** al 31 de diciembre de 2.014, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2014 contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de la sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2014. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la sociedad.

León, 15 de Abril de 2.015

**EUDITA CENSORS JURIES, S.L.P.**  
Inscrita en el R.O.A.C. - Nº S1536



**D. Luis Angel Roberto Flórez**  
Socio Auditor de Cuentas



Miembro ejerciente:  
**EUDITA CENSORS JURIES,**  
S.L.P.

Año 2015 Nº 01/15/02532  
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe sujeto a la tasa establecida en el artículo 44 del texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de julio

# **SOC. MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.**

**CUENTAS ANUALES E  
INFORME DE GESTIÓN  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014**

**SOCIEDAD MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.**  
**BALANCE CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE**

| <b>1</b>   | <b>BALANCE</b> | <b>total ACTIVO<br/>PN Y PASIVO</b> | 30.105.560,65   | 30.128.590,59   |
|--|----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|  |                | <b>Notas de la<br/>memoria</b>      | <b>Año 2014</b> | <b>Año 2013</b> |
| <b>ACTIVO</b>  |                |                                     |                 |                 |
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>  |                |                                     |                 |                 |
| <b>I. Inmovilizado intangible.</b>                                     |                |                                     |                 |                 |
| 1. Desarrollo.   |                |                                     |                 |                 |
| 2. Concesiones.  |                |                                     |                 |                 |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares.                            |                |                                     |                 |                 |
| 4. Fondo de comercio.  |                |                                     |                 |                 |
| 5. Aplicaciones informáticas.  |                |                                     |                 |                 |
| 6. Investigación.  |                |                                     |                 |                 |
| 7. Otro inmovilizado Intangible.                                       |                |                                     |                 |                 |
| <b>II. Inmovilizado material.</b>                                      |                |                                     |                 |                 |
| 1. Terrenos y construcciones.  |                |                                     |                 |                 |
| 2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.               |                |                                     |                 |                 |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos.                                  |                |                                     |                 |                 |
| <b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>                                 |                |                                     |                 |                 |
| 1. Terrenos.   |                |                                     |                 |                 |
| 2. Construcciones.   |                |                                     |                 |                 |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> |                |                                     |                 |                 |
| 1. Instrumentos de patrimonio.   |                |                                     |                 |                 |
| 2. Créditos a empresas.  |                |                                     |                 |                 |
| 3. Valores representativos de deuda.                                   |                |                                     |                 |                 |
| 4. Derivados.  |                |                                     |                 |                 |
| 5. Otros activos financieros.  |                |                                     |                 |                 |
| 6. Otras inversiones   |                |                                     |                 |                 |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>                       |                |                                     |                 |                 |
| 1. Instrumentos de patrimonio.   |                |                                     |                 |                 |
| 2. Créditos a terceros   |                |                                     |                 |                 |
| 3. Valores representativos de deuda                                    |                |                                     |                 |                 |
| 4. Derivados.  |                |                                     |                 |                 |
| 5. Otros activos financieros.  |                |                                     |                 |                 |
| 6. Otras Inversiones   |                |                                     |                 |                 |
| <b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>                              |                |                                     |                 |                 |
| <b>VII. Deudas comerciales no corrientes.</b>                          |                |                                     |                 |                 |
| <b>B - ACTIVO CORRIENTE</b>  |                |                                     |                 |                 |
| <b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>              |                |                                     |                 |                 |
| <b>II. Existencias.</b>  |                |                                     |                 |                 |
| 1. Comerciales.  |                |                                     |                 |                 |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos.                         |                |                                     |                 |                 |
| 3. Productos en curso.   |                |                                     |                 |                 |
| a) De ciclo largo de producción  |                |                                     |                 |                 |
| b) De ciclo corto de producción  |                |                                     |                 |                 |
| 4. Productos terminados.   |                |                                     |                 |                 |
| a) De ciclo largo de producción  |                |                                     |                 |                 |
| b) De ciclo corto de producción  |                |                                     |                 |                 |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.                    |                |                                     |                 |                 |
| 6. Anticipos a proveedores   |                |                                     |                 |                 |
| <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>             |                |                                     |                 |                 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.                    |                |                                     |                 |                 |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo       |                |                                     |                 |                 |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo       |                |                                     |                 |                 |
| 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.                           |                |                                     |                 |                 |
| 3. Deudores varios.  |                |                                     |                 |                 |
| 4. Personal.   |                |                                     |                 |                 |
| 5. Activos por impuesto corriente.                                     |                |                                     |                 |                 |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.                   |                |                                     |                 |                 |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos                       |                |                                     |                 |                 |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> |                |                                     |                 |                 |
| 1. Instrumentos de patrimonio.   |                |                                     |                 |                 |
| 2. Créditos a empresas.  |                |                                     |                 |                 |
| 3. Valores representativos de deuda.                                   |                |                                     |                 |                 |
| 4. Derivados.  |                |                                     |                 |                 |
| 5. Otros activos financieros.  |                |                                     |                 |                 |
| 6. Otras inversiones   |                |                                     |                 |                 |
| <b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>                       |                |                                     |                 |                 |
| 1. Instrumentos de patrimonio.   |                |                                     |                 |                 |
| 2. Créditos a empresas   |                |                                     |                 |                 |
| 3. Valores representativos de deuda.                                   |                |                                     |                 |                 |
| 4. Derivados.  |                |                                     |                 |                 |
| 5. Otros activos financieros.  |                |                                     |                 |                 |
| 6. Otras inversiones   |                |                                     |                 |                 |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>                            |                |                                     |                 |                 |
| <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>            |                |                                     |                 |                 |
| 1. Tesorería.  |                |                                     |                 |                 |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes.                                |                |                                     |                 |                 |
| <b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>  |                |                                     |                 |                 |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



Las notas 1 a 15 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación a 31 de diciembre de 2014

| <b>PASIVO</b>   |  | Notas de la memoria | Año 2014             | Año 2013             |
|---|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>   |  |                     | <b>10.047.135,24</b> | <b>9.982.701,33</b>  |
| <b>A-1) Fondos propios.</b>   |  |                     | <b>5.006.236,30</b>  | <b>4.852.393,37</b>  |
| <b>I. Capital.</b>  |  | <b>N-8</b>          | <b>5.000.000,00</b>  | <b>5.000.000,00</b>  |
| 1. Capital escriturado.   |  |                     | 5.000.000,00         | 5.000.000,00         |
| 2. (Capital no exigido).  |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Prima de emisión.</b>  |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Reservas.</b>   |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 1. Legal y estatutarias.  |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Otras reservas.  |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>                  |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>V. Resultados de ejercicios anteriores.</b>                                  |  |                     | -147.606,63          | -112.925,54          |
| 1. Remanente.   |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).                             |  |                     | -147.606,63          | -112.925,54          |
| <b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>  |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>VII. Resultado del ejercicio.</b>  |  | <b>N-3</b>          | 153.842,93           | -34.681,09           |
| <b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>  |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>                               |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>A-2) Ajustes por cambios de valor.</b>                                       |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| I. Activos financieros disponibles para la venta                                |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Operaciones de cobertura.   |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta       |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Diferencia de conversión.   |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| V. Otros  |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>                       |  | <b>N-13.4</b>       | 5.040.898,94         | 5.130.307,96         |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>   |  |                     | <b>15.730.218,47</b> | <b>16.420.999,06</b> |
| <b>I. Provisiones a largo plazo.</b>  |  |                     | <b>408.458,17</b>    | <b>306.374,89</b>    |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.                     |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Actuaciones medioambientales.  |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Provisiones por reestructuración.  |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Otras provisiones.   |  |                     | 408.458,17           | 306.374,89           |
| <b>II Deudas a largo plazo.</b>   |  | <b>N-11</b>         | <b>362.659,24</b>    | <b>244.932,13</b>    |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables.                                    |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Deudas con entidades de crédito.   |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero.                                     |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Derivados.   |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Otros pasivos financieros.   |  |                     | 362.659,24           | 244.932,13           |
| <b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>            |  | <b>N-11</b>         | 13.256.106,95        | 13.670.988,63        |
| <b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>                                       |  |                     | 1.702.994,11         | 2.198.703,41         |
| <b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>                                      |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>VI. Acreedores comerciales no corrientes.</b>                                |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo.</b>                 |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>  |  |                     | <b>4.328.206,94</b>  | <b>3.724.890,20</b>  |
| <b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b> |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Provisiones a corto plazo.</b>   |  | <b>N-9</b>          | 70.000,00            | 0,00                 |
| <b>III. Deudas a corto plazo.</b>   |  |                     | 0,00                 | 851,47               |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables.                                    |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Deudas con entidades de crédito.   |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero.                                     |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Derivados.   |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Otros pasivos financieros.   |  |                     | 0,00                 | 851,47               |
| <b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>             |  |                     | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         |
| <b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>                       |  |                     | <b>3.251.382,32</b>  | <b>2.720.336,17</b>  |
| 1. Proveedores  |  |                     | 682.924,46           | 429.226,51           |
| a) Proveedores a largo plazo.   |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Proveedores a corto plazo.   |  |                     | 682.924,46           | 429.226,51           |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.                                 |  | <b>N-14</b>         | 1.687.207,07         | 1.332.797,87         |
| 3. Acreedores varios.   |  |                     | 79.703,04            | 77.005,96            |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).                                |  |                     | 414.607,82           | 683.963,11           |
| 5. Pasivos por impuesto corriente.  |  |                     | 74.737,69            | 154.970,43           |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.                              |  | <b>N-12</b>         | 271.301,96           | 8.644,85             |
| 7. Anticipos de clientes.   |  |                     | 40.900,28            | 33.727,44            |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>                                     |  |                     | 6.824,62             | 3.702,56             |
| <b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo.</b>                 |  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>                                   |  |                     | <b>30.105.560,65</b> | <b>30.128.590,59</b> |

Las notas 1 a 15 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación a 31 de diciembre de 2014



SOCIEDAD MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE

| 2 PÉRDIDAS Y GANANCIAS   | Notas de la Memoria | Año 2014             | Año 2013             |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>  |                     |                      |                      |
| <b>1. Importe neto de la cifra de negocios .</b>   | <b>N-13.1</b>       | <b>7.275.131,61</b>  | <b>7.038.535,34</b>  |
| a) Ventas  |                     | 301.902,98           | 472.946,50           |
| b) Prestaciones de servicios   |                     | 6.973.228,63         | 6.565.588,84         |
| <b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>       |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>                               |                     | 174.703,92           | 43.410,10            |
| <b>4. Aprovisionamientos</b>   |                     | -1.178.639,27        | -1.011.321,41        |
| a) Consumo de mercaderías  |                     | 0,00                 | 101,43               |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles                                 |                     | -682.721,57          | -706.497,50          |
| c) Trabajos realizados por otras empresas  |                     | -495.917,70          | -304.925,34          |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos .                  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5. Otros ingresos de explotación</b>  |                     | 135.917,49           | 184.950,30           |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente  |                     | 135.917,49           | 184.950,30           |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio                     |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>6. Gastos de personal</b>   | <b>N-13.2</b>       | <b>-3.387.094,73</b> | <b>-3.339.035,22</b> |
| a) Sueldos, salarios y asimilados  |                     | -2.464.306,12        | -2.551.220,77        |
| b) Cargas sociales   |                     | -922.788,61          | -787.814,45          |
| c) Provisiones   |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>7. Otros gastos de explotación</b>  |                     | -1.378.072,59        | -1.554.166,74        |
| a) Servicios exteriores  |                     | -1.283.436,51        | -1.422.543,81        |
| b) Tributos  |                     | -48.334,82           | -41.145,72           |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales              |                     | -46.301,26           | -90.477,21           |
| d) Otros gastos de gestión corriente   |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>8. Amortización del inmovilizado</b>  |                     | -1.266.732,96        | -1.264.166,84        |
| <b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>                 | <b>N-13.4</b>       | <b>585.118,32</b>    | <b>602.146,44</b>    |
| <b>10. Excesos de provisiones</b>  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>                        |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| a) Deterioro y pérdidas  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Resultados por enajenaciones y otras  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio</b>                                 |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>13. Otros resultados</b>  |                     | -14.554,52           | -4.383,27            |
| <b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>                       |                     | <b>945.777,27</b>    | <b>695.968,70</b>    |
| <b>14. Ingresos financieros</b>  | <b>N-13.3</b>       | <b>10.536,14</b>     | <b>4.296,66</b>      |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| a 1) En empresas del grupo y asociadas   |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| a 2) En terceros   |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros                                 |                     | 10.536,14            | 4.296,66             |
| b 1) De empresas del grupo y asociadas   |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| b 2) De terceros   |                     | 10.536,14            | 4.296,66             |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero                 |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>15. Gastos financieros</b>  | <b>N-13.3</b>       | <b>-585.118,32</b>   | <b>-602.146,44</b>   |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas   |                     | -585.118,32          | -602.146,44          |
| b) Por deudas con terceros   |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| c) Por actualización de provisiones  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>                        |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| a) Cartera de negociación y otros  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>17. Diferencias de cambio</b>   |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>             |                     | -102.083,28          | -102.083,28          |
| a) Deterioros y pérdidas   |                     | -102.083,28          | -102.083,28          |
| b) Resultados por enajenaciones y otras  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b>                                  |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros   |                     |                      |                      |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores                               |                     |                      |                      |
| c) Resto de ingresos y gastos  |                     |                      |                      |
| <b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>                             |                     | <b>-676.665,46</b>   | <b>-699.933,06</b>   |
| <b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>                                       |                     | <b>269.111,81</b>    | <b>-3.964,36</b>     |
| <b>20. Impuestos sobre beneficios (A.3 + 20)</b>   | <b>N-12</b>         | <b>-115.268,88</b>   | <b>30.716,73</b>     |
|  |                     | <b>153.842,93</b>    | <b>34.681,09</b>     |
| <b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>  |                     |                      |                      |
| <b>impuestos</b>   |                     |                      |                      |
| <b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)</b>   |                     | <b>153.842,93</b>    | <b>34.681,09</b>     |

Las notas 1 a 15 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2014

| 3 | ESTADO de CAMBIOS en el PATRIMONIO NETO   | Nota | Año 2014    | Año 2013    |
|---|---|------|-------------|-------------|
|   | <b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL P. NETO</b>  |      |             |             |
|   | <b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>  |      | 153.842,93  | -34.681,09  |
|   | <b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>  |      |             |             |
|   | I. Por valoración de Instrumentos financieros   |      | 0,00        | 0,00        |
|   | 1. Activos financieros disponibles para la venta  |      |             |             |
|   | 2. Otros Ingresos/gastos  |      |             |             |
|   | II. Por coberturas de flujos de efectivo  |      |             |             |
|   | III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos   |      |             |             |
|   | IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes  |      |             |             |
|   | V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta                                       |      |             |             |
|   | VI. Diferencias de conversión   |      |             |             |
|   | VII. Efecto Impositivo  |      |             |             |
|   | <b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b> |      | 0,00        | 0,00        |
|   | <b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>   |      |             |             |
|   | VIII. Por valoración de Instrumentos financieros  |      |             |             |
|   | 1. Activos financieros disponibles para la venta  |      |             |             |
|   | 2. Otros Ingresos/gastos  |      |             |             |
|   | IX. Por coberturas de flujos de efectivo  |      |             |             |
|   | X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos   |      | -585.118,32 | -602.146,44 |
|   | XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta                                      |      |             |             |
|   | XII. Diferencias de conversión  |      |             |             |
|   | XIII. Efecto impositivo   |      | 495.709,30  | 180.643,93  |
|   | <b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)</b>              |      | -89.409,02  | -421.502,51 |
|   | <b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>   |      | 64.433,91   | -456.183,60 |

Las notas 1 a 15 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2014

*[Handwritten signature]*



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

PN2

|   | CAPITAL             |             | FRIMA DE EMISIÓN | RESERVAS    | (A COIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | OTRAS PARTICIPACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS | TOTAL                |
|---|---------------------|-------------|------------------|-------------|---|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------|---|----------------------|
|   | ESCRITURADO         | (NO EXGIDO) |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
|   | 01                  | 02          |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERC 2012</b>   | <b>5.000.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>-35.256,51</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>-77.669,03</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>5.551.810,47</b>                         | <b>10.438.884,93</b> |
| i. Ajustes por cambios de criterio del ej. (1) y anteriores 2012  |                     |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| ii. Ajustes por errores del ejercicio (1) y anteriores 2012   |                     |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)</b>   | <b>5.000.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>-35.256,51</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>-77.669,03</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>5.551.810,47</b>                         | <b>10.438.884,93</b> |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos  | 515                 | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00  | 0,00                                | 0,00                            | -34.681,09              | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                         | -421.502,51                                 | -456.183,60          |
| II. Operaciones con socios o propietarios   | 516                 | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00  | 0,00                                | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00  | 0,00                 |
| 1. Aumentos de capital  | 517                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 2. (-) Reducciones de capital   | 518                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 4. (-) Distribución de dividendos   | 520                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)   | 521                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                        | 522                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios  | 523                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto  | 524                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERC 2013</b>   | <b>5.000.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>-112.925,54</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>77.669,03</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>5.130.307,96</b>                         | <b>9.982.701,33</b>  |
| i. Ajustes por cambios de criter 2013   | 512                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| ii. Ajustes por errores del ejerc 2013  | 513                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO 2014 (3)</b>   | <b>5.000.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>-112.925,54</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>-34.681,09</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>5.130.307,96</b>                         | <b>9.982.701,33</b>  |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos  | 515                 | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00  | 0,00                                | 0,00                            | 153.842,93              | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                         | -89.409,02                                  | 64.433,91            |
| II. Operaciones con socios o propietarios   | 516                 | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00  | 0,00                                | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00  | 0,00                 |
| 1. Aumentos de capital  | 517                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 2. (-) Reducciones de capital   | 518                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 4. (-) Distribución de dividendos   | 520                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)   | 521                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                        | 522                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios  | 523                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto  | 524                 |             |                  |             |   |                                     |                                 |                         |                      |                                       |                              |   |                      |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERC 2014 (3)</b>   | <b>5.000.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>-147.606,63</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>153.842,93</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>5.040.898,94</b>                         | <b>10.047.135,24</b> |

1) Ejercicio N-2  
 2) Ejercicio anterior al que corresponde la cuenta anual (N-1)  
 3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N)  
 Las notas 1 a 15 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el Patrimonio Neto correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2014

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

|  | NOTAS DE LA<br>MEMORIA | EJERCICIO (1)<br>Año 2014 | EJERCICIO (2)<br>Año 2013 |
|--|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                       |                        |                           |                           |
| <b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>                                 | <b>61100</b>           | <b>269.111,81</b>         | <b>-3.964,36</b>          |
| <b>2. Ajustes del resultado</b>  | <b>61200</b>           | <b>1.209.895,56</b>       | <b>1.169.392,97</b>       |
| a) Amortización del inmovilizado (+)   | 61201                  | 1.266.732,96              | 1.264.166,84              |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)                                      | 61202                  | 0,00                      | 0,00                      |
| c) Variación de provisiones (+/-)  | 61203                  | -46.301,26                | -90.477,21                |
| d) Imputación de subvenciones (-)  | 61204                  | -585.118,32               | -602.146,44               |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)                       | 61205                  | 0,00                      | 0,00                      |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)            | 61206                  | 0,00                      | 0,00                      |
| g) Ingresos financieros (-)  | 61207                  | -10.536,14                | -4.296,66                 |
| h) Gastos financieros (+)  | 61208                  | 585.118,32                | 602.146,44                |
| i) Diferencias de cambio (+/-)   | 61209                  | 0,00                      | 0,00                      |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)                    | 61210                  | 0,00                      | 0,00                      |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+)   | 61211                  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>3. Cambios en el capital corriente</b>  | <b>61300</b>           | <b>-419.827,76</b>        | <b>-1.139.590,52</b>      |
| a) Existencias (+/-)   | 61301                  | -26.013,86                | -453,44                   |
| b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)  | 61302                  | -423.197,37               | 318.704,68                |
| c) Otros activos corrientes (+/-)  | 61303                  | -427.993,17               | -1.602.146,44             |
| d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)                                       | 61304                  | 415.777,27                | 157.598,67                |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-)  | 61305                  | 73.122,06                 | -1.602,25                 |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)                                       | 61306                  | -31.522,69                | -11.691,74                |
| <b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>                 | <b>61400</b>           | <b>10.536,14</b>          | <b>4.296,66</b>           |
| a) Pagos de intereses (-)  | 61401                  | 10.536,14                 | 0,00                      |
| b) Cobros de dividendos (+)  | 61402                  | 0,00                      | 0,00                      |
| c) Cobros de intereses (+)   | 61403                  | 0,00                      | 4.296,66                  |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)                                | 61404                  | 0,00                      | 0,00                      |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+)  | 61405                  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)</b>       | <b>61500</b>           | <b>1.069.715,75</b>       | <b>30.134,75</b>          |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                         |                        |                           |                           |
| <b>6. Pagos por inversiones (-)</b>  | <b>62100</b>           | <b>-75.625,76</b>         | <b>-67.820,10</b>         |
| a) Empresas del grupo y asociadas  | 62101                  | 0,00                      | 0,00                      |
| b) Inmovilizado intangible   | 62102                  | 0,00                      | 0,00                      |
| c) Inmovilizado material   | 62103                  | -75.625,76                | -67.820,10                |
| d) Inversiones inmobiliarias   | 62104                  | 0,00                      | 0,00                      |
| e) Otros activos financieros   | 62105                  | 0,00                      | 0,00                      |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta                                       | 62106                  | 0,00                      | 0,00                      |
| g) Unidad de negocio   | 62107                  | 0,00                      | 0,00                      |
| h) Otros activos   | 62108                  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>  | <b>62200</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| a) Empresas del grupo y asociadas  | 62201                  | 0,00                      | 0,00                      |
| b) Inmovilizado intangible   | 62202                  | 0,00                      | 0,00                      |
| c) Inmovilizado material   | 62203                  | 0,00                      | 0,00                      |
| d) Inversiones inmobiliarias   | 62204                  | 0,00                      | 0,00                      |
| e) Otros activos financieros   | 62205                  | 0,00                      | 0,00                      |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta                                       | 62206                  | 0,00                      | 0,00                      |
| g) Unidad de negocio   | 62207                  | 0,00                      | 0,00                      |
| h) Otros activos   | 62208                  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)</b>                 | <b>62300</b>           | <b>-75.625,76</b>         | <b>-67.820,10</b>         |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                      |                        |                           |                           |
| <b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>                              | <b>63100</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)   | 63101                  | 0,00                      | 0,00                      |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)                                    | 63102                  | 0,00                      | 0,00                      |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)                              | 63103                  | 0,00                      | 0,00                      |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)                              | 63104                  | 0,00                      | 0,00                      |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)                                  | 63105                  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>                      | <b>63200</b>           | <b>-298.006,04</b>        | <b>-316.481,73</b>        |
| a) Emisión   | 63201                  | 0,00                      | 0,00                      |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+)                                      | 63202                  | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+)   | 63203                  | 0,00                      | 0,00                      |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)                                     | 63204                  | 0,00                      | 0,00                      |
| 4. Deudas con características especiales (+)   | 63205                  | 0,00                      | 0,00                      |
| 5. Otras deudas (+)  | 63206                  | 117.727,11                | 81.371,83                 |
| b) Devolución y amortización de  | 63207                  | 0,00                      | 0,00                      |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-)                                      | 63208                  | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-)   | 63209                  | -414.881,68               | 0,00                      |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)                                     | 63210                  | 0,00                      | -397.853,56               |
| 4. Deudas con características especiales (-)   | 63211                  | 0,00                      | 0,00                      |
| 5. Otras deudas (-)  | 63212                  | -851,47                   | 0,00                      |
| <b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b> | <b>63300</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| a) Dividendos (-)  | 63301                  | 0,00                      | 0,00                      |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)                              | 63302                  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)</b>       | <b>63400</b>           | <b>-298.006,04</b>        | <b>-316.481,73</b>        |
| <b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>                           | <b>64000</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| <b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)</b>      | <b>65000</b>           | <b>696.083,95</b>         | <b>-354.167,08</b>        |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio                                    | 65100                  | 845.457,83                | 1.199.624,91              |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio                                       | 65200                  | 1.541.541,78              | 845.457,83                |

Las notas 1 a 15 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2014

# SOC. MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.

Memoria  
Correspondiente al  
Ejercicio Anual Terminado  
el 31 de Diciembre de 2014

## 1. Actividad de la Empresa

La Sociedad Mixta Aguas de León, Sociedad Limitada (*en adelante Soc. Mixta Aguas de León, S.L. o "la Sociedad"*) se constituyó con fecha 13 de enero de 2010 con un capital de 5.000.000 de euros.

Su domicilio social radica en León, Calle Ordoño II, 10; si bien las oficinas administrativas están situadas en la calle Fajeros, 1.

El objeto social de SOC. MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L. consiste, en la gestión del Servicio de abastecimiento de Agua Potable y del servicio de Saneamiento del Ayuntamiento de León y en las demás localidades y /o municipios a los que se extienda la prestación de los referidos servicios de competencia municipal.

## 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, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad, así como de sus operaciones y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Soc. Mixta, se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

### 2.2. *Principios contables no obligatorios aplicados*

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

### 2.3. *Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas*

La información incluida en las cuentas anuales es responsabilidad del Consejo de Administración de la Sociedad. En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente juicios y estimaciones realizados por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 4.2. y 4.1.).
- Los ingresos por suministro de agua y demás prestaciones de servicios pendientes de facturación (Nota 4.8).
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes (Nota 10).

A pesar de que estos juicios y estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2014, es posible que acontecimientos (hechos económicos, cambios de normativa, etc.) que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

### 2.4. *Agrupación de partidas*

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo 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. Comparación de la información

A los efectos de la obligación establecida en el art. 35.6 del Código de Comercio y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, la información que se incluye en esta memoria referida al ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2013.

### Aplicación de nuevas normas

Durante el ejercicio no se han aplicado modificaciones a las normas o nuevas normas.

### Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a los proveedores. Disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2011, de 5 de julio

La Sociedad cumple con los plazos máximos de pago derivados de la Ley 15/2011, de 5 de julio. Al cierre del ejercicio 2014, no existe ningún saldo significativo pendiente de pago a sus proveedores, entendidos como acreedores comerciales incluidos en el pasivo corriente del balance, por deudas con suministradores de bienes o servicios, que acumule un aplazamiento superior al plazo legal de pago que le corresponda.

## 3. Aplicación de resultados

La cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2014, arroja ganancias por importe de CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y DOS euros CON NOVENTA Y TRES céntimos (153.842,93 €).

La propuesta de aplicación de resultados para el ejercicio 2014, formulada por el Consejo de Administración de la Sociedad y pendiente de aprobación por la Junta General de Accionistas será la siguiente:

|  |             |
|--|-------------|
| Resultado del ejercicio                    | 153.842,93  |
| Resultados negativos ejercicios anteriores | -147.606,63 |
| Reserva Legal                              | -623,63     |
| Reservas Voluntarias                       | -5.612,67   |
| Suma                                       | 0,00        |

## 4. Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2014, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

### 4.1. Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado, determinadas de acuerdo con el criterio que se señala en la Nota 4.3. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil. Los activos recogidos en este epígrafe son los siguientes:

- Las concesiones administrativas se amortizan linealmente en función del período de duración del contrato.

| Concepto                                    | Euros      |
|---|------------|
| Aportación canon inicial                    | 25.000.000 |
| ITP Concesión (31-12-2034)                  | 1.057.296  |
| Canon Concesión Alcantarillado (31-12-2034) | 3.000.000  |
| ITP Alcantarillado (31-12-2034)             | 234.710    |
| IFRIC 12 (31-12-2034)                       | 244.448    |



#### 4.2. Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado a precio de adquisición o coste de producción y posteriormente, dicha valoración inicial, se corrige por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que hayan experimentado los bienes, determinadas de acuerdo con los criterios que se mencionan en la Nota 4.3.

Los costes salariales directos del personal propio así como los costes asociados empleados en el proyecto, instalación y puesta en marcha de los elementos del inmovilizado material (consumos de materiales de almacén y otros gastos externos aplicables), se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes. Los costes activados por dicho concepto en el ejercicio 2014 se registran en el epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta y ascienden a 174.703,92 € (Año 2013: 43.410,10 €).

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

La Sociedad no tiene firmados contratos de concesión que contemplen compromisos de desmantelamiento y rehabilitación.

En el caso de bienes sujetos a reversión, el criterio de amortización aplicado a dichos elementos garantiza la total amortización de los mismos al final del periodo concesional.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos según el siguiente detalle:

| Concepto  | Años de vida útil estimada |
|---|----------------------------|
| <b>Construcciones</b>                                 | 20                         |
| <b>Instalaciones Técnicas</b>                         | 10                         |
| <b>Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones</b> | 10                         |
| <b>Utillaje</b>                                       | 10                         |
| <b>Otras instalaciones</b>                            | 10                         |
| <b>Mobiliario</b>                                     | 10                         |
| <b>Equipos Informáticos Administrativo</b>            | 4                          |
| <b>Elementos de transporte</b>                        | 6                          |
| <b>Otro inmovilizado material</b>                     | 10                         |

#### 4.3. Deterioro de valor de activos intangibles y materiales

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

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

El valor recuperable de un activo sujeto a deterioro es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Para la estimación del valor en uso, se computa el valor presente de los futuros flujos de caja del activo analizado (o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenezca, en su caso) utilizando una tasa de descuento que refleje tanto el valor temporal del dinero como el riesgo específico asociado al activo. Cuando se estima que el valor recuperable de un activo es menor que su importe neto en libros, la diferencia se registra con cargo al epígrafe 'Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado-Deterioro y pérdidas' de la cuenta de pérdidas y ganancias. Las pérdidas reconocidas por deterioro de un activo son



revertidas con abono al mencionado epígrafe cuando mejoran las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo hasta el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento, salvo en el caso del fondo de comercio, cuyo deterioro no es reversible.

#### 4.4. Arrendamientos

##### Arrendamientos financieros

Se consideran operaciones de arrendamiento financiero aquellas en las que los riesgos y beneficios que recaen sobre el bien objeto del arrendamiento se transfieren al arrendatario, quien, habitualmente, tiene la opción de adquirirlo al finalizar el contrato, en las condiciones acordadas al formalizarse la operación.

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se clasifican en el capítulo 'Inmovilizado Material' según la naturaleza del bien objeto del contrato y se contabilizan, con contrapartida de un pasivo de igual importe, por el menor importe entre su valor razonable o el valor actual de las cantidades a pagar al arrendador, incluido el precio de ejercicio de la opción de compra. Estos activos se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales de la misma naturaleza.

Los gastos financieros asociados a estos contratos se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con la tasa de interés efectiva de estas operaciones.

Durante el ejercicio 2014 la Sociedad no ha tenido suscrito ni como arrendadora ni como arrendataria contrato alguno que pudiera ser clasificado como arrendamiento financiero.

##### Arrendamientos operativos

Se consideran operaciones de arrendamiento operativo, aquellas en las que los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo no son transferidos por el arrendador. Durante el ejercicio 2014 la Sociedad no ha tenido suscrito contrato alguno como arrendadora.

Cuando la Sociedad actúa como arrendataria los gastos del arrendamiento operativo se cargan sistemáticamente a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en el que se devengan.

#### 4.5. Instrumentos financieros

Un "instrumento financiero" es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o "instrumento de capital" en otra entidad.

##### 4.5.1. Activos financieros

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

1. "Préstamos y partidas a cobrar": Activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Estos activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Posteriormente, se valoran a su coste amortizado, calculado mediante la utilización del método del "tipo de interés efectivo", que es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor inicial de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad realiza un "test de deterioro" para estos activos financieros. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se imputa en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- 2 "Otros activos financieros": Corresponden a las fianzas entregadas, las cuales figuran registradas en el balance de situación por su importe nominal, dado que en su momento la devolución se realizará por el importe de su constitución.

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.

##### 4.5.2. Pasivos financieros



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

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado calculado mediante la utilización del método del "tipo de interés efectivo", tal y como se ha indicado con anterioridad.

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

#### **4.6. Existencias**

Las existencias se valoran inicialmente a su precio de adquisición o coste de producción, el menor. 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.

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método del coste medio ponderado.

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).

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.

#### **4.7. 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.

Por su parte, 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

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.

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está sujeta al Impuesto de Sociedades.

#### **4.8. Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la



corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

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

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### Contratos de construcción: Obras en curso

Cuando el resultado de un contrato en curso se puede estimar razonablemente, los ingresos del mismo se reconocen según su grado de avance a cierre de ejercicio; esto es: en función de la proporción que representan los costes devengados por el trabajo realizado hasta la fecha y los costes totales estimados hasta su finalización.

Cuando el resultado de un contrato en curso no se puede estimar razonablemente, los ingresos de éste se reconocen con el límite de los costes incurridos que se espera que sean razonablemente recuperados en el futuro.

Si es probable que los costes del contrato sean superiores a los ingresos, las pérdidas esperadas se reconocen inmediatamente.

#### Suministros pendientes de facturación

La Sociedad registra como venta de agua los suministros realmente efectuados, incluyendo el importe de agua y alcantarillado, suministrado que al 31 de diciembre está pendiente de facturación. Este importe asciende, al 31 de diciembre de 2014, a 1.579 miles de euros (Año 2013 1.514 m€), y se encuentra registrado en el epígrafe "Deudores - Clientes por ventas y prestaciones de servicios" del activo del balance de situación adjunto.

#### **4.9. Provisiones y contingencias**

En la formulación de las cuentas anuales el Consejo de Administración de la Sociedad diferencia entre:

- **Provisiones:** Se registra una provisión cuando existe un compromiso o una obligación frente a terceros que es consecuencia de acontecimientos pasados y su liquidación supondrá una salida de recursos, por un importe y/o en unos plazos no conocidos con certidumbre pero estimables con razonable fiabilidad.

La cuantificación de las provisiones se realiza teniendo en consideración la mejor información disponible sobre el suceso y sus consecuencias y se recalcula con ocasión de cada cierre de ejercicio. Las provisiones constituidas se utilizan para afrontar los riesgos específicos para los cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichos riesgos desaparecen o disminuyen.

- **Pasivos contingentes:** Son pasivos contingentes todas aquellas obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura y perjuicio patrimonial asociado se estima de baja probabilidad. La Sociedad no reconoce los pasivos contingentes en el balance de situación, si bien, como es requerido, se encuentran detallados en la Nota 10 de la Memoria.

#### **4.10. 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 medio ambiente incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de la entidad (Nota 1).

Dichos activos se encuentran valorados, al igual que cualquier activo material, a precio de adquisición o coste de producción actualizado de acuerdo con diversas disposiciones legales entre las que se encuentra el Real Decreto-Ley 7/1996, de 7 de junio.

La Sociedad no tiene el 31 de diciembre de 2014 ningún activo de esta naturaleza.



#### 4.11. Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la reglamentación laboral vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo ciertas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en que el Consejo de Administración deciden efectuarlos y se crea una expectativa válida frente a terceros sobre el despido. En las cuentas anuales del ejercicio 2014 el importe por esta naturaleza ha ascendido a 32,63 m€.

#### 4.12. Transacciones con vinculadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con entidades vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por lo que el Consejo de Administración de la Sociedad considera que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

#### 4.13. Clasificación de activos y pasivos como corrientes

En el balance los saldos se clasifican en corrientes y no corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no corresponden con esta clasificación se consideran no corrientes, salvo que se esperen recuperar, consumir o liquidar en un plazo igual o inferior a doce meses, contando a partir de la fecha del balance de situación. En el caso de que un pasivo no tenga, antes del cierre del ejercicio, un derecho incondicional para la Sociedad de diferir su liquidación por al menos doce meses a contar desde la fecha del balance de situación, este pasivo se clasifica como corriente.

#### 4.14. Operaciones interrumpidas

Una operación interrumpida o en discontinuidad es una línea de negocio que se ha decidido abandonar y/o enajenar, cuyos activos, pasivos y resultados pueden ser distinguidos físicamente, operativamente y a efectos de información financiera. Los ingresos y gastos de las operaciones en discontinuidad se presentan separadamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio 2014 no se ha producido la discontinuidad de ninguna línea o segmento de negocios de la Sociedad.

### 5. Inmovilizado

#### 5.1. Inmovilizado intangible

El detalle y movimiento habido durante el ejercicio 2014 en este epígrafe del balance de situación adjunto es el siguiente:

##### Ejercicio 2014

|   | Saldo al 31 de diciembre de 2013 | Adiciones o dotaciones | Retiros o reducciones | Trasposos       | Saldo al 31 de diciembre de 2014 |
|---|----------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------|
| <b>Coste</b>                            |                                  |                        |                       |                 |                                  |
| Concesiones administrativas y similares | 29.536.454                       |                        |                       | -244.448        | 29.292.005                       |
| Aplicaciones informáticas               | 0                                |                        |                       |                 | 0                                |
| <b>Total coste</b>                      | <b>29.536.454</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>              | <b>-244.448</b> | <b>29.292.005</b>                |
| <b>Amortización Acumulada</b>           |                                  |                        |                       |                 |                                  |
| Concesiones administrativas y similares | -4.553.140                       | -1.154.427             |                       |                 | -5.707.567                       |
| Aplicaciones informáticas               | 0                                |                        |                       |                 | 0                                |
| <b>Total amortizaciones acumuladas</b>  | <b>-4.553.140</b>                | <b>-1.154.427</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>-5.707.567</b>                |
| <b>Provisiones</b>                      |                                  |                        |                       |                 |                                  |
| Concesiones administrativas y similares |                                  |                        |                       |                 |                                  |
| Aplicaciones informáticas               |                                  |                        |                       |                 |                                  |
| <b>Total provisiones</b>                |                                  |                        |                       |                 |                                  |
| <b>Coste neto</b>                       |                                  |                        |                       |                 |                                  |
| Concesiones administrativas y similares | 24.983.314                       | -1.154.427             |                       | -244.448        | 23.584.438                       |
| Aplicaciones informáticas               | 0                                | 0                      |                       |                 | 0                                |
| <b>Total coste neto</b>                 | <b>24.983.314</b>                | <b>-1.154.427</b>      | <b>0</b>              | <b>-244.448</b> | <b>23.584.438</b>                |

Ejercicio 2013

|   | Saldo al 31 de diciembre de 2012 | Adiciones o dotaciones | Retiros o reducciones | Trasposos     | Saldo al 31 de diciembre de 2013 |
|---|----------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------------------|
| <b>Coste</b>                            |                                  |                        |                       |               |                                  |
| Concesiones administrativas y similares | 29.498.902                       |                        |                       | 37.551        | 29.536.454                       |
| Aplicaciones informáticas               | 0                                |                        |                       |               | 0                                |
| <b>Total coste</b>                      | <b>29.498.902</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>              | <b>37.551</b> | <b>29.536.454</b>                |
| <b>Amortización Acumulada</b>           |                                  |                        |                       |               |                                  |
| Concesiones administrativas y similares | -3.361.188                       | -1.191.952             |                       |               | -4.553.140                       |
| Aplicaciones informáticas               | 0                                |                        |                       |               | 0                                |
| <b>Total amortizaciones acumuladas</b>  | <b>-3.361.188</b>                | <b>-1.191.952</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>-4.553.140</b>                |
| <b>Provisiones</b>                      |                                  |                        |                       |               |                                  |
| Concesiones administrativas y similares |                                  |                        |                       |               |                                  |
| Aplicaciones informáticas               |                                  |                        |                       |               |                                  |
| <b>Total provisiones</b>                |                                  |                        |                       |               |                                  |
| <b>Coste neto</b>                       |                                  |                        |                       |               |                                  |
| Concesiones administrativas y similares | 26.137.714                       | -1.191.952             |                       | 37.551        | 24.983.314                       |
| Aplicaciones informáticas               | 0                                | 0                      |                       |               | 0                                |
| <b>Total coste neto</b>                 | <b>26.137.714</b>                | <b>-1.191.952</b>      | <b>0</b>              | <b>37.551</b> | <b>24.983.314</b>                |

Las concesiones administrativas corresponden al coste de adquisición de las concesiones para la captación, suministro y servicio integral de agua potable de los municipios a los que están afectas. El importe de las mismas es amortizado linealmente a lo largo del período restante de las concesiones. Adicionalmente se incluyen como asimilado a concesiones administrativas los importes abonados en concepto de derechos de concesión de nuevas explotaciones y de obras realizadas o importes entregados por cuenta del Ayuntamiento, con recuperación por el concesionario en tarifa o en la retribución, así como los trabajos comprometidos en el Servicio por el contrato de concesión.

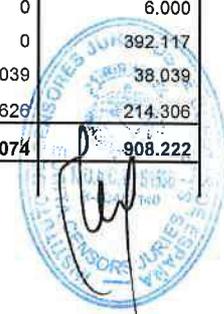
No existe a 31 de diciembre de 2014 inmovilizado intangible totalmente amortizado.

**5.2. Inmovilizaciones materiales**

El detalle y movimiento habido durante el ejercicio 2014 en este epígrafe del balance de situación adjunto es el siguiente:

Ejercicio 2014

|  | Saldo al 31 de diciembre de 2013 | Adiciones o dotaciones | Retiros o reducciones | Trasposos      | Saldo al 31 de diciembre de 2014 |
|--|----------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|
| <b>Coste</b>                                   |                                  |                        |                       |                |                                  |
| Construcciones                                 | 0                                |                        |                       | 33.618         | 33.618                           |
| Instalaciones Técnicas                         | 0                                |                        |                       | 172.791        | 172.791                          |
| Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones | 14.019                           |                        |                       | 0              | 14.019                           |
| Uillaje  | 29.789                           |                        |                       | 0              | 29.789                           |
| Otras instalaciones                            | 0                                |                        |                       | 0              | 0                                |
| Mobiliario                                     | 7.543                            |                        |                       | 0              | 7.543                            |
| Equipos Informáticos Administrativo            | 6.000                            |                        |                       | 0              | 6.000                            |
| Elementos de transporte                        | 392.117                          |                        |                       | 0              | 392.117                          |
| Otro inmovilizado material                     | 0                                |                        |                       | 38.039         | 38.039                           |
| Inmovilizado material en curso                 | 138.680                          |                        |                       | 75.626         | 214.306                          |
| <b>Total coste</b>                             | <b>588.148</b>                   | <b>0</b>               | <b>0</b>              | <b>320.074</b> | <b>908.222</b>                   |
| <b>Amortización Acumulada</b>                  |                                  |                        |                       |                |                                  |



|  |                 |                 |          |                |                 |
|--|-----------------|-----------------|----------|----------------|-----------------|
| Construcciones                                 | 0               | -5.537          |          |                | -5.537          |
| Instalaciones Técnicas                         | 0               | -26.136         |          |                | -26.136         |
| Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones | -2.103          | -1.402          |          |                | -3.505          |
| Utilillaje                                     | -7.447          | -7.447          |          |                | -14.894         |
| Otras instalaciones                            | 0               | 0               |          |                | 0               |
| Mobiliario                                     | -2.389          | -754            |          |                | -3.143          |
| Equipos Informáticos Administrativo            | -2.375          | -1.500          |          |                | -3.875          |
| Elementos de transporte                        | -131.623        | -62.739         |          |                | -194.362        |
| Otro inmovilizado material                     | 0               | -6.791          |          |                | -6.791          |
|  | 0               |                 |          |                | 0               |
| <b>Total amortizaciones acumuladas</b>         | <b>-145.936</b> | <b>-106.769</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>-252.705</b> |
| <b>Provisiones</b>                             |                 |                 |          |                |                 |
| <b>Total provisiones</b>                       |                 |                 |          |                |                 |
| <b>Coste neto</b>                              |                 |                 |          |                |                 |
| Construcciones                                 | 0               | -5.537          | 0        | 33.618         | 28.081          |
| Instalaciones Técnicas                         | 0               | -26.136         | 0        | 172.791        | 146.656         |
| Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones | 11.916          | -1.402          | 0        | 0              | 10.514          |
| Utilillaje                                     | 22.342          | -7.447          | 0        | 0              | 14.894          |
| Otras instalaciones                            | 0               | 0               | 0        | 0              | 0               |
| Mobiliario                                     | 5.154           | -754            | 0        | 0              | 4.400           |
| Equipos Informáticos Administrativo            | 3.625           | -1.500          | 0        | 0              | 2.125           |
| Elementos de transporte                        | 260.495         | -62.739         | 0        | 0              | 197.756         |
| Otro inmovilizado material                     | 0               | -6.791          | 0        | 38.039         | 31.248          |
| Inmovilizado material en curso                 | 138.680         | 0               | 0        | 75.626         | 214.306         |
| <b>Total coste neto</b>                        | <b>442.211</b>  | <b>-112.306</b> | <b>0</b> | <b>320.074</b> | <b>649.980</b>  |

### Ejercicio 2013

|  | Saldo al 31 de diciembre de 2012 | Adiciones o dotaciones | Retiros o reducciones | Trasposos     | Saldo al 31 de diciembre de 2013 |
|--|----------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------------------|
| <b>Coste</b>                                   |                                  |                        |                       |               |                                  |
| Construcciones                                 | 0                                |                        |                       | 0             | 0                                |
| Instalaciones Técnicas                         | 0                                |                        |                       | 0             | 0                                |
| Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones | 14.019                           |                        |                       | 0             | 14.019                           |
| Utilillaje                                     | 29.789                           |                        |                       | 0             | 29.789                           |
| Otras instalaciones                            | 0                                |                        |                       | 0             | 0                                |
| Mobiliario                                     | 7.543                            |                        |                       | 0             | 7.543                            |
| Equipos Informáticos Administrativo            | 6.000                            |                        |                       | 0             | 6.000                            |
| Elementos de transporte                        | 367.707                          |                        |                       | 24.410        | 392.117                          |
| Otro inmovilizado material                     | 0                                |                        |                       | 0             | 0                                |
| Inmovilizado material en curso                 | 132.821                          |                        |                       | 5.859         | 138.680                          |
| <b>Total coste</b>                             | <b>557.879</b>                   | <b>0</b>               | <b>0</b>              | <b>30.269</b> | <b>588.148</b>                   |
| <b>Amortización Acumulada</b>                  |                                  |                        |                       |               |                                  |
| Construcciones                                 | 0                                | 0                      |                       |               | 0                                |
| Instalaciones Técnicas                         | 0                                | 0                      |                       |               | 0                                |
| Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones | -701                             | -1.402                 |                       |               | -2.103                           |
| Utilillaje                                     | 0                                | -7.447                 |                       |               | -7.447                           |
| Otras instalaciones                            | 0                                | 0                      |                       |               | 0                                |
| Mobiliario                                     | -1.634                           | -754                   |                       |               | -2.389                           |
| Equipos Informáticos Administrativo            | -875                             | -1.500                 |                       |               | -2.375                           |
| Elementos de transporte                        | -70.511                          | -61.111                |                       |               | -131.623                         |
| Otro inmovilizado material                     | 0                                | 0                      |                       |               | 0                                |
| <b>Total amortizaciones acumuladas</b>         | <b>-73.722</b>                   | <b>-72.215</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>-145.936</b>                  |



|  |         |         |   |        |         |
|--|---------|---------|---|--------|---------|
| Provisiones                                    |         |         |   |        |         |
| Total provisiones                              |         |         |   |        |         |
| Coste neto                                     |         |         |   |        |         |
| Construcciones                                 | 0       | 0       | 0 | 0      | 0       |
| Instalaciones Técnicas                         | 0       | 0       | 0 | 0      | 0       |
| Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones | 13.318  | -1.402  | 0 | 0      | 11.916  |
| Utilillaje                                     | 29.789  | -7.447  | 0 | 0      | 22.342  |
| Otras instalaciones                            | 0       | 0       | 0 | 0      | 0       |
| Mobiliario                                     | 5.909   | -754    | 0 | 0      | 5.154   |
| Equipos Informáticos Administrativo            | 5.125   | -1.500  | 0 | 0      | 3.625   |
| Elementos de transporte                        | 297.196 | -61.111 | 0 | 24.410 | 260.495 |
| Otro inmovilizado material                     | 0       | 0       | 0 | 0      | 0       |
| Inmovilizado material en curso                 | 132.821 | 0       | 0 | 5.859  | 138.680 |
| Total coste neto                               | 484.157 | -72.215 | 0 | 30.269 | 442.211 |

La Sociedad tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material, así como las posibles reclamaciones que se le puedan presentar por el ejercicio de su actividad, entendiéndose que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que está sometida.

El plan de inversiones previsto para el ejercicio 2015, tanto para el inmovilizado material como para el intangible, según el último presupuesto realizado por la Sociedad, asciende a **930** miles de euros. Además de las inversiones corrientes de explotación, este plan incluye los compromisos contractuales adquiridos por la Sociedad.

La Sociedad es una explotación en régimen de concesión que deberá revertir su inmovilizado, total o parcialmente, al Ayuntamiento y que expira el año 2035.

Al cierre de los ejercicios 2014 no posee ningún inmovilizado material totalmente amortizado.

## 6. Arrendamientos

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 la Sociedad tenía contratados con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

### Arrendamientos Operativos

| Arrendamientos Operativos | Miles de Euros     | Miles de Euros     |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
|                           | Valor Nominal 2014 | Valor Nominal 2013 |
| Cuotas Mínimas            |                    |                    |
| Menos de un año           | 9                  | 9                  |
| Entre uno y cinco años    | 23.276             | 41.231             |
| Más de cinco años         | 0                  | 0                  |

En su posición de arrendatario, los contratos de arrendamiento operativo más significativos que tiene la Sociedad al cierre del ejercicio 2014 corresponde al arrendamiento de un local de oficinas, ubicado en Calle Fajeros, 1 de León. El contrato de arrendamiento se inició el 1 de febrero de 2010 y la duración del mismo es hasta que la Soc. Mixta decida la compra o alquiler de un local definitivo donde ubicar su sede. Asimismo, los importes por rentas pagadas durante el ejercicio 2014 han ascendido a 83 miles de euros (85 miles de euros en el ejercicio 2013).

## 7. Inversiones financieras (largo y corto plazo)

### *Inversiones financieras a largo plazo*



El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo" al cierre de los ejercicios 2014 y 2013 son:

| Categorías                          | Euros                                  |                |                |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
|                                     | Instrumentos Financieros a Largo Plazo |                |                |
|                                     | Créditos                               | Otros          | Total          |
| SALDO AL 31-12-2014                 |  | 150.000,00     | 150.000,00     |
| Otros activos financieros:          |  |                | 0              |
| Fianzas (Alquiler oficina...)       |  |                | 0              |
| Fianzas Contratos Energía Eléctrica |  |                | 0              |
| <b>Total</b>                        |  | <b>150.000</b> | <b>150.000</b> |
| SALDO AL 31-12-2012                 |  |                |                |
| Otros activos financieros:          |  | 150.000        | 150.000        |
| Fianzas (Alquiler oficina...)       |  |                | 0              |
| Fianzas Contratos Energía Eléctrica |  |                | 0              |
| <b>Total</b>                        |  | <b>150.000</b> | <b>150.000</b> |

El saldo de este epígrafe más significativo corresponde al aval en metálico depositado en el Ayto. de León, por la concesión del servicio de alcantarillado en junio de 2010.

#### ***Inversiones financieras a corto plazo***

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a corto plazo" al cierre de los ejercicios 2014 y 2013 es el siguiente:

| Categorías                 | Euros                                  |                  |                  |
|----------------------------|--|------------------|------------------|
|                            | Instrumentos Financieros a Corto Plazo |                  |                  |
|                            | Créditos                               | Otros            | Total            |
| SALDO AL 31-12-2014        |  |                  |                  |
| Otros activos financieros: |  |                  |                  |
| Imposiciones a C/P         |  | 1.000.000        | 1.000.000        |
| Otros                      |  | 950              | 950              |
| <b>Total</b>               | <b>0</b>                               | <b>1.000.950</b> | <b>1.000.950</b> |
| SALDO AL 31-12-2013        |  |                  |                  |
| Otros activos financieros: |  | 1.000.000        | 1.000.000        |
| Otros                      |  | 280.950          | 280.950          |
| <b>Total</b>               | <b>0</b>                               | <b>1.280.950</b> | <b>1.280.950</b> |



El saldo de la partida Otros se refleja el importe de las fianzas por alquileres, un depósito a c/p en el Banco de Santander.

## 8. Patrimonio neto y fondos propios

### a) *Capital suscrito*

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social es de 5 millones de euros, que es el capital de la constitución de la Sociedad, a través de dos mil acciones nominativas de dos mil quinientos euros de valor nominal cada una, de serie A para las del Ayuntamiento de León (nº 1 a 1020) y serie B para Aquagest, S.A. ( nº 1021 a 2000), totalmente suscritas y desembolsadas, mediante aportación dineraria realizada los días 22 de diciembre de 2009 (2.550.000 €) y 07 de enero de 2010 (2.450.000 €). Los socios actuales de Aguas de León S.L.

Sus porcentajes de participación son:

|   | NIF       | % Participación | Euros     |
|---|-----------|-----------------|-----------|
| Ayuntamiento de León                        | P2409100A | 51              | 2.550.000 |
| Aquona, Gestión de Aguas de Castilla, S.A.U | A66141169 | 49              | 2.450.000 |

En noviembre de 2013, Aquagest, S.A, se escinde en diferentes sociedades, por demarcación territorial de comunidades autónomas, siendo AQUONA Gestión de Aguas de Castilla S.A.U, la que sustituye a la anteriormente mencionada Aquagest, S.A.

La Sociedad está participada en un 49% por Aquona, Gestión de Aguas de Castilla, S.A.U., que a su vez está participada de manera indirecta por Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A., a su vez dominada por el grupo Suez Environnement a través de su filial española Suez Environnement España, S.L., con domicilio social en Barcelona, Avenida Diagonal, 211. Las cuentas anuales consolidadas de Suez Environnement España, S.L. y sociedades participadas del ejercicio 2012 fueron aprobadas por la Junta General de Socios celebrada el 6 de junio de 2013 y depositadas en el Registro Mercantil de Barcelona

### b) *Reserva legal*

De acuerdo con el texto refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital social en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital social en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. 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.

## 9. Provisiones y contingencias

### *Provisiones*

El detalle de las provisiones del balance de situación al cierre del ejercicio 2014, así como los principales movimientos registrados durante el ejercicio, son los siguientes:

| Provisiones a Largo Plazo  | 31/12/2013     | Dotaciones     | Euros                      |              | 31/12/2014     |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------|----------------|
|                            |                |                | Aumentos por Actualización | Aplicaciones |                |
| Otras Provisiones          | 306.375        | 102.083        | 0                          | 0            | 408.458        |
| <b>Total a largo plazo</b> | <b>306.375</b> | <b>102.083</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>     | <b>408.458</b> |



La política de la Sociedad con respecto a las provisiones para riesgos y gastos es la de registrar el importe estimado para hacer frente a posibles contingencias y o responsabilidades probables o ciertas, relativas a las operaciones corrientes de la actividad de la Sociedad, así como para hacer frente a los compromisos de reversión. Su dotación se efectúa de acuerdo con las normas contables generalmente aceptadas siguiendo un criterio de prudencia valorativa.

El importe registrado aquí es la constitución del Fondo de Recuperación del Capital Privado, tal y como se recoge en los estatutos de la Sociedad.

### Contingencias

La Sociedad no tiene a finales de 2014 ninguna contingencia.

### 10. Compromisos adquiridos y otras garantías

Para el contrato de Agua Potable: De acuerdo con lo establecido en la cláusula 20 apartado i del *Pliego de Cláusulas administrativas para la selección de un socio privado para la constitución de una Sociedad de Economía Mixta, destinada a la gestión del Servicio Municipal de Abastecimiento de Agua a la población*, la Sociedad tendrá las siguientes obligaciones: " Realizar las obras e inversiones exigidas en el anexo V del Pliego de Condiciones y aquellas otras que el socio privado haya ofertado como mejoras a su cargo, y no a cargo de la Sociedad, según lo dispuesto en la cláusula 13" (cláusula 13.2 puntos 4.1 y 4.2):

|  |             |
|--|-------------|
| - Inversiones para obras de infraestructuras | 1.500.000 € |
| - Inversiones de Innovación tecnológica      | 500.000 €   |

Para el contrato de Alcantarillado: De acuerdo con lo estipulado en el contrato para el Servicio de Alcantarillado entre la Sociedad y el Ayuntamiento de León, en su cláusula 10, "La sociedad se compromete a destinar las siguientes cantidades a inversiones en el servicio de Alcantarillado:

|        |            |
|--------|------------|
| - 2010 | 700.000 €  |
| - 2018 | 750.000 €  |
| - 2026 | 800.000 €" |

Al 31 de diciembre de 2014, la Sociedad tiene prestados avales a terceros ante entidades financieras que ascienden a 8.000 euros. La Dirección de la Sociedad estima que los pasivos no previstos que eventualmente pudieran originarse por los avales prestados, no serían significativos. Dichos avales, que han sido prestados ante Solred, S.A., corresponden básicamente a la garantía por la prestación del servicio de la mencionada compañía.

### 11. Deudas (largo y corto plazo)

#### Otros pasivos financieros a largo plazo

El saldo de las cuentas del epígrafe "Deudas a largo plazo" al cierre del ejercicio 2014 y 2013 es el siguiente:

| Categorías                 | Euros                                  |  |                |                   |
|----------------------------|--|--|----------------|-------------------|
|                            | Instrumentos Financieros a Largo Plazo |  |                |                   |
|                            | Deudas con Entidades de Crédito        | Deudas con Empresas de Grupo y Asociadas | Otros          | Total             |
| <b>SALDO AL 31-12-2014</b> |  |  |                |                   |
| Otros pasivos financieros  | -                                      | 13.256.107                               | 362.659        | 13.618.766        |
| <b>TOTAL</b>               | -                                      | <b>13.256.107</b>                        | <b>362.659</b> | <b>13.618.766</b> |
| <b>SALDO AL 31-12-2013</b> |  |  |                |                   |
| Otros pasivos financieros  | -                                      | 13.670.989                               | 244.932        | 13.915.921        |
| <b>Total</b>               | -                                      | <b>13.670.989</b>                        | <b>244.932</b> | <b>13.915.921</b> |



En el epígrafe "Otros pasivos financieros" se incluyen los siguientes conceptos:

- Fianzas y depósitos recibidos de los abonados a largo plazo por importe de 363 miles de euros.
- Préstamo a tipo 0 a devolver a Aquona Gestión de Aguas de Castilla, SAU. por el pago por cuenta de la Sociedad Mixta del canon por la concesión del Servicio de Agua.

**Deudas a corto plazo**

La Sociedad no tuvo concedidas pólizas de crédito durante el año 2014:

| Entidad | Fecha Último vencimiento | Euros  |                        |
|---------|--------------------------|--------|------------------------|
|         |                          | Límite | Dispuesto a 31/12/2014 |
| Total   |                          |        | 0                      |

**12. Administraciones Públicas y situación fiscal**

**Saldos corrientes con las Administraciones Públicas**

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2014 y 2013 es la siguiente:

| EUROS  | 31/12/2014   |                | 31/12/2013     |                |
|--|--------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Deudor       | Acreedor       | Deudor         | Acreedor       |
| Hacienda Pública:                                    |              |                |                |                |
| IVA  |              | 2.296          |                | -29.308        |
| IRPF y otras retenciones                             |              | 174.323        |                | 17.548         |
| Impuesto de Sociedades                               |              | 74.738         |                | 154.970        |
| Retenciones y pagos a cuenta del Impuesto Sociedades | 0            |                | 141.494        |                |
| Seguridad Social                                     | 7.056        | 94.684         | 6.151          | 20.405         |
| <b>Total</b>   | <b>7.056</b> | <b>346.040</b> | <b>147.645</b> | <b>163.615</b> |

**Conciliación resultado contable y base imponible fiscal**

El Impuesto sobre Sociedades se calcula en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

La conciliación del resultado contable del ejercicio 2014 con la base imponible prevista del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2014, así como la conciliación del resultado contable del ejercicio 2013 con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades declarada es como sigue:



| EUROS  | 31/12/2014     | 31/12/2013     |
|--|----------------|----------------|
| Resultado contable del ejercicio, antes de impuestos | 269.112        | -3.964         |
| Diferencias permanentes (aumentos)                   | 124.148        | 109.901        |
| Diferencias permanentes (reducciones)                |                |                |
| <b>Base contable del impuesto</b>                    | <b>393.260</b> | <b>105.937</b> |
| Diferencias temporarias                              | 450.020        | 379.250        |
| <b>Base imponible fiscal</b>                         | <b>843.280</b> | <b>485.187</b> |
| Cuota al 30%   | 252.984        | 145.556        |
| Otras deducciones y bonificaciones                   | -2.385         | -1.654         |
| Gasto/Ingreso por Impuesto sobre Sociedades          |                |                |
| Retenciones y pagos a cuenta realizados(*)           | 0              | -141.494       |
| <b>Impuesto sobre Sociedades</b>                     | <b>250.599</b> | <b>2.407</b>   |

El gasto del ejercicio por Impuesto sobre Sociedades se calcula al 31 de diciembre de 2014 como sigue:

| Euros                              | 31/12/2014     | 31/12/2013     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Base contable del impuesto</b>  | <b>843.280</b> | <b>485.187</b> |
| Base contable por 30%              | 252.984        | 145.556        |
| Deducciones y bonificaciones       | -2.385         | -143.149       |
| <b>Gasto/Ingreso del ejercicio</b> | <b>250.599</b> | <b>2.407</b>   |

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. En relación con el resto de impuestos, la Sociedad tiene abiertos a inspección los últimos 4 años. El Consejo de Administración de la Sociedad considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

### 13. Ingresos y gastos

#### 13.1 Importe neto de la cifra de negocios

| Euros                              | 2014             | 2013             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Venta de Agua y Otros              | 6.878.551        | 6.484.377        |
| Ingresos por Obras                 | 94.678           | 81.212           |
| Otros Servicios                    | 301.903          | 472.947          |
| <b>Importe Neto Cifra Negocios</b> | <b>7.275.132</b> | <b>7.038.535</b> |



### 13.2 Cargas sociales

Los gastos de personal a 31 de diciembre de 2014 se componen de los siguientes conceptos:

| Euros  | 31/12/2014       | 31/12/2013       |
|--|------------------|------------------|
| Sueldos y salarios                                 | 2.464.306        | 2.551.221        |
| Indemnizaciones                                    | 32.633           | 0                |
| Seguridad social a cargo empresa                   | 895.643          | 766.152          |
| Aportación plan de pensiones (Aportación definida) | 0                | 0                |
| Otros gastos sociales                              | 27.145           | 21.663           |
| <b>Total</b>                                       | <b>3.419.727</b> | <b>3.339.035</b> |

### 13.3 Ingresos y gastos financieros

El importe de los ingresos y gastos financieros de los ejercicios 2014 calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo ha sido el siguiente:

| Euros                |                    |                      |                    |
|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 31/12/2014           |                    | 31/12/2013           |                    |
| Ingresos Financieros | Gastos Financieros | Ingresos Financieros | Gastos Financieros |
| 10.536               | 585.118            | 4.297                | 602.146            |

### 13.4 Otros resultados de explotación

El detalle de los ingresos y gastos excepcionales registrados en los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

| Euros                            | 31/12/2014           |                        | 31/12/2013           |                        |
|----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                                  | Gastos Excepcionales | Ingresos Excepcionales | Gastos Excepcionales | Ingresos Excepcionales |
| Subvenciones Prest. Ayto. Tipo 0 |                      | 585.118                |                      | 602.146                |
| Gastos extraordinarios           | 14.555               |                        | 4.383                |                        |
| <b>Total</b>                     | <b>14.555</b>        | <b>585.118</b>         | <b>4.383</b>         | <b>602.146</b>         |

El movimiento de las subvenciones recibidas por la Sociedad, las cuales forman parte del Patrimonio neto, es el siguiente:

| Euros                   | Saldo inicial | Altas | Traspaso a resultado | Saldo final |
|-------------------------|---------------|-------|----------------------|-------------|
| <b>Ejercicio 2014</b>   |               |       |                      |             |
| Subvenciones de capital | 7.329.011     |       | -585.118             | 6.743.892   |
| Efecto fiscal           | -2.198.703    |       | 495.709              | -1.702.994  |



|                         |                  |          |                 |                  |
|-------------------------|------------------|----------|-----------------|------------------|
| <b>Total</b>            | <b>5.130.307</b> | <b>0</b> | <b>-89.409</b>  | <b>5.040.898</b> |
| <b>Ejercicio 2013</b>   |                  |          |                 |                  |
| Subvenciones de capital | 7.931.157        |          | -602.146        | 7.329.011        |
| Efecto fiscal           | -2.379.347       |          | 180.644         | -2.198.703       |
| <b>Total</b>            | <b>5.551.810</b> | <b>0</b> | <b>-421.503</b> | <b>5.130.307</b> |

Esta subvención hace referencia, a la parte de los intereses del préstamo otorgado por La Sociedad Mixta, como consecuencia del canon pagado al Excmo. Ayuntamiento de León por la concesión del servicio, y que la Sociedad debe devolver a Aquona, Gestión de Aguas de Castilla, SAU, a razón de 1.000.000 € al año. Se valora por la parte efectivamente realizada y se imputa a resultados en la medida en que se va amortizando la concesión administrativa, durante los 25 años de contrato, una vez descontado el correspondiente impuesto diferido.

Nació como consecuencia del reconocimiento de intereses implícitos del préstamo por la financiación de 25.000 miles de euros al Ayuntamiento de León por parte de La Sociedad Mixta. El préstamo se constituyó como una operación de principal 15.167 miles de euros y 9.832 miles de euros de intereses financieros aplicando un tipo de interés de mercado, estos intereses se contabilizan como un ingreso por subvención durante los 25 años de contrato. Asimismo y en contraprestación el gasto por intereses se va devengando anualmente según la aportación de 1.000 miles de euros que realizará la Sociedad anualmente a su socio privado.

Tal y como se indica en la Nota 13.4, tras la aprobación de la reducción del tipo de gravamen general del Impuesto sobre Sociedades, se ha procedido a actualizar el valor neto de los ingresos contabilizados directamente en el patrimonio neto, relativos a subvenciones de capital no reintegrables, teniendo un impacto en el patrimonio neto de la Sociedad de 320.173,81 euros.

El importe reflejado en Gastos extraordinarios corresponde a la dotación del Fondo de Reversión del capital aportado por el Socio Aquona. y que según se indica en los estatutos deberá estar completamente dotado al finalizar la concesión.

#### 14. Operaciones y saldos con partes vinculadas

##### Operaciones con vinculadas

El detalle de operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2014 y 2013 es

| Euros                   | Entidad<br>Dominante del Grupo | Otras<br>Empresas del<br>grupo | Empresas<br>Asociadas | Otras<br>Partes<br>Vinculadas |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| <b>31/12/2014</b>       |                                |                                |                       |                               |
| Prestación de servicios | 390.403                        |                                | 7.995                 | 5.034                         |
| Recepción de servicios  | 82.592                         |                                | 1.170.118             | 596.606                       |
| <b>31/12/2013</b>       |                                |                                |                       |                               |
| Prestación de servicios | 554.347                        |                                | 88.482                | 2.068                         |
| Recepción de servicios  | 33.679                         |                                | 350.123               | 537.242                       |

##### Saldos con partes vinculadas a corto plazo

El importe de los saldos en balance con partes vinculadas a 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:



| Euros                  | Entidad             | Empresas  | Otras             | saldo al   |
|------------------------|---------------------|-----------|-------------------|------------|
|                        | Dominante del Grupo | Asociadas | Partes Vinculadas |            |
|                        | <b>31/12/2014</b>   |           |                   |            |
| Deudores comerciales   | 752.550             | 17.199    | 1.161             | 770.909    |
| Acreedores comerciales | -1.184.486          | -294.261  | -208.460          | -1.687.207 |
|                        | <b>31/12/2013</b>   |           |                   |            |
| Deudores comerciales   | 370.433             | 68.867    |                   | 439.301    |
| Acreedores comerciales | -732.192            | -311.266  |                   | -1.043.457 |

El detalle del saldo del epígrafe "Deudas con empresas del Grupo y Asociadas a corto plazo" es el siguiente:

*Ejercicio 2014*

| Sociedad 31-12-2014            | Euros          |                        |                    |                     |
|--------------------------------|----------------|------------------------|--------------------|---------------------|
|                                | Deudores       | Acreedores corto plazo |                    |                     |
|                                |                | Saldos comerciales     | Saldos financieros | Saldo al 31/12/2014 |
| Aquatec, Proyectos sector Agua | 1.161          | -                      |                    | -                   |
| AQUADOM                        |                | -12                    |                    | -12                 |
| AQUONA GEST. AG. CASTILLA      | 17.199         | -294.261               |                    | -294.261            |
| LOGISTIUM, SERVICIOS LOGÍSTICO |                | -154.558               |                    | -154.558            |
| Synectic                       |                | 12.372                 |                    | 12.372              |
| Aqualogy Solutions, S.A.       |                | -66.263                |                    | -66.263             |
| AYNTAMIENTO DE LEÓN            | 752.550        | -1.184.486             |                    | -1.184.486          |
| <b>Total</b>                   | <b>770.909</b> | <b>-1.687.207</b>      |                    | <b>-1.687.207</b>   |

*Ejercicio 2013*

| Sociedad 31-12-2013             | Euros          |                        |                    |                     |
|---------------------------------|----------------|------------------------|--------------------|---------------------|
|                                 | Deudores       | Acreedores corto plazo |                    |                     |
|                                 |                | Saldos comerciales     | Saldos financieros | Saldo al 31/12/2012 |
| AQUAGEST P.T.F.A.A., S.A.U      | 54.734         | -213.277               |                    | -213.277            |
| AQUONA GEST. AG. CASTILLA, S.A. |                | -71.516                |                    | -71.516             |
| LOGISTIUM, SERVICIOS LOGÍSTICO  |                | -232.352               |                    | -232.352            |
| AQUALOGY SOLUTIONS, S.A.        |                | -90.701                |                    | -90.701             |
| AQUALOGY DEVELOPMENT NETWORK    |                | -2.887                 |                    | -2.887              |
| AQUALOGY SERVICES COMPANY, S.A  |                | 10.127                 |                    | 10.127              |
| AGUAS DE VALLADOLID,            | 767            |                        |                    |                     |
| AYNTAMIENTO DE LEÓN             | 370.433        | -732.192               |                    | -732.192            |
| <b>Total</b>                    | <b>425.934</b> | <b>-1.332.798</b>      |                    | <b>-1.332.798</b>   |



## Retribuciones a la alta dirección

El detalle de las remuneraciones devengadas por los miembros del Consejo de Administración y de la alta dirección de la Sociedad es el siguiente:

| ( euros)               | 2014          | 2013          |
|------------------------|---------------|---------------|
| <b>Administradores</b> |               |               |
| Asistencias a consejos | 46.400        | 59.200        |
| Dietas                 | -             | -             |
|                        | <b>46.400</b> | <b>59.200</b> |

A efectos de información de este apartado, la Sociedad considera Alta Dirección al personal directivo que no forma parte del Consejo de Administración, por ser el personal que dirige, planifica y controla la actividad social. Esta calificación, a meros efectos informativos, no sustituye ni se configura en elemento interpretador de otros conceptos de alta dirección contenidos en la normativa aplicable a la Sociedad.

La retribución percibida por el personal directivo durante los ejercicios 2014 y 2013 ha sido de 224 y 236 miles de euros, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2014 la Sociedad no tenía obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros anteriores o actuales del Consejo de Administración.

A 31 de diciembre de 2014 no existían anticipos ni créditos concedidos al personal de alta dirección o a los miembros del Consejo de Administración, ni había obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

## 15. Otra información

### Personal

El número de personas empleadas al 31 de diciembre de 2014 distribuido por categorías y sexo ha sido el siguiente:

Ejercicio 2014:

| Nº de empleados                              | Hombres Mujeres |   | Total plantilla |
|--|-----------------|---|-----------------|
|  |                 |   |                 |
| Directivos y Titulados Superiores Fijos      | 3               | 0 | 3               |
| Titulados Grado Medio Fijos                  | 2               |   | 2               |
| Mandos Intermedios Fijos                     | 8               | 3 | 11              |
| Oficiales administrativos Fijos              | 3               | 0 | 3               |
| Oficiales no admin. Fijos                    | 34              | 3 | 37              |
| Auxiliares, obreros y subalternos Fijos      | 6               | 0 | 6               |
| PERSONAL FIJO                                | 56              | 6 | 62              |
| Directivos y Titulados Superiores Eventuales | 0               | 1 | 1               |
| Titulados Grado Medio Eventuales             | 0               | 0 | 0               |
| Mandos Intermedios Eventuales                | 0               | 0 | 0               |
| Oficiales administrativos Eventuales         | 0               | 0 | 0               |
| Oficiales no admin. Eventuales               | 10              | 0 | 10              |
| Auxiliares, obreros y subalternos Eventuales | 3               | 0 | 3               |
| PERSONAL EVENTUAL                            | 13              | 1 | 14              |
| TOTAL PLANTILLA                              | 69              | 7 | 76              |



Ejercicio 2013:

| Nº de empleados                              | Hombres Mujeres Total plantilla |           |                 |
|--|---------------------------------|-----------|-----------------|
|  | Hombres                         | Mujeres   | Total plantilla |
| Directivos y Titulados Superiores Fijos      | 3                               | 0         | 3               |
| Titulados Grado Medio Fijos                  | 2                               |           | 2               |
| Mandos Intermedios Fijos                     | 7                               | 2         | 9               |
| Oficiales administrativos Fijos              | 3                               | 0         | 3               |
| Oficiales no admin. Fijos                    | 36                              | 3         | 39              |
| Auxiliares, obreros y subalternos Fijos      | 6                               | 0         | 6               |
| <b>PERSONAL FIJO</b>                         | <b>57</b>                       | <b>5</b>  | <b>62</b>       |
| Directivos y Titulados Superiores Eventuales | 0                               | 1         | 1               |
| Titulados Grado Medio Eventuales             | 0                               | 0         | 0               |
| Mandos Intermedios Eventuales                | 1                               | 1         | 2               |
| Oficiales administrativos Eventuales         | 0                               | 2         | 2               |
| Oficiales no admin. Eventuales               | 8                               | 0         | 8               |
| Auxiliares, obreros y subalternos Eventuales | 0                               | 1         | 1               |
| <b>PERSONAL EVENTUAL</b>                     | <b>8</b>                        | <b>5</b>  | <b>13</b>       |
| <b>TOTAL PLANTILLA</b>                       | <b>66</b>                       | <b>10</b> | <b>76</b>       |

La plantilla media durante el ejercicio 2014 ha sido de 76 personas (76 personas en el ejercicio 2013).

**Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a los proveedores. Disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2012, de 5 de julio.**

La Sociedad cumple con los plazos máximos de pago derivados de la Ley 15/2012, de 5 de julio. Al cierre del ejercicio 2014, no existe ningún saldo significativo pendiente de pago a sus proveedores, entendidos como acreedores comerciales incluidos en el pasivo corriente del balance, por deudas con suministradores de bienes o servicios, que acumule un aplazamiento superior al plazo legal de pago que le corresponda.

**Honorarios de auditoría**

Los honorarios relativos a servicios de auditoría de cuentas de la Sociedad para el ejercicio 2014 ascienden a 5.250 € (5.250 € en el ejercicio 2013). Asimismo, durante los ejercicios 2013 y 2014, el auditor de cuentas no ha prestado otros servicios diferentes a los de la auditoría de cuentas a la Sociedad.

**Situación financiera**

La Sociedad ha tenido unas ganancias de 154 m€, debido a la contención de los gastos, y a la entrada en vigor, el 01-01-2014, de la tasa de conservación de acometidas y contadores. Esto ha paliado en parte la disminución del consumo de los abonados de aproximadamente un 5%.

**Información relativa al consejo de administración.**

Durante el ejercicio 2014 los miembros del Consejo de Administración han informado que ni ellos ni ninguna persona vinculada a ellos, tienen situaciones de conflicto, directo o indirecto, con la Sociedad.



**SOC. MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.**

**INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**Evolución de los negocios y situación de la Sociedad:**

El ejercicio 2014 ha sido el quinto de actividad de Sociedad Mixta Aguas de León, S.L. de los 25 de la concesión, y desde el inicio de la actividad el 1 de febrero de 2010.

En junio de 2012, el Excmo. Ayuntamiento de León adjudicó a la Soc. Mixta Aguas de León, la gestión del alcantarillado, por la cual la sociedad desembolsó un total de 3.000.000 € en concepto de canon.

La Sociedad, en virtud del pliego de cláusulas administrativas para la selección de un socio privado para la constitución de una sociedad de economía mixta, debe devolver a Aquona Gestión de Aguas de Castilla SAU (antes Aquagest, S.A.), la parte proporcional del canon inicial a razón de 1.000.000 € al año hasta el final de la concesión, hasta un total de 25.000.000 €.

En este ejercicio se han conseguido obtener unos beneficios de 153.842,93 €.

Se han realizado durante el ejercicio 2014 inversiones por un importe de 75.625 €, en diferentes actuaciones.

En 2014 el consumo de agua registrado a los usuarios ha sido de 8.126.986 m<sup>3</sup> frente a los 8.580.402 m<sup>3</sup> del año 2013, debido a la disminución del consumo, por el cierre de negocios, la casi desaparición de la actividad de la construcción y por el menor consumo de los clientes domésticos. También ha influido el menor consumo de agua en alta.

Se han renovado los certificados ISO 9001:2008 y el 14001:2004 para el servicio de abastecimiento de agua potable, Alcantarillado y los servicios de gestión asociados. Estos certificados se obtuvieron en el año 2011.

Los certificados de APPLUS y ENAC, en normas ISO, garantizan a los más de 80.000 clientes de Soc. Mixta Aguas de León, S.L. tanto la calidad del agua suministrada y recogida de aguas residuales, en sus aspectos técnicos y sanitarios, como la calidad del servicio prestado en los aspectos comerciales de la gestión (compra, captación, potabilización, almacenamiento, distribución, análisis, control de calidad del agua, mantenimiento de instalaciones, contratación, servicio de contadores, facturación, cobro y atención al cliente).

Se ha conseguido la certificación OHSAS 18001:2007 (SPRL-307/2015), que certifica implantación y correcta aplicación, de un Sistema de Gestión de la Seguridad y la Salud Laboral de los trabajadores de la Sociedad Mixta.

Se ha puesto en marcha a finales del ejercicio el Plan de Igualdad, para los trabajadores y trabajadoras de la Sociedad.



### **Adquisición de acciones propias**

La Sociedad durante el ejercicio 2014 no ha realizado ninguna operación de adquisición de acciones propias.

### **Actividades en materia de Investigación y Desarrollo**

Durante el ejercicio 2014 no se han desarrollado actividades de investigación y desarrollo.

### **Operaciones con derivados financieros**

La Sociedad no ha realizado durante el ejercicio 2014 operaciones con derivados financieros.

León, 18 de marzo de 2015



Fdo.: José María López Benito

Presidente del Consejo de Administración

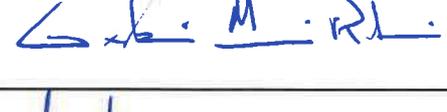




## Diligencia de aprobación de cuentas

En cumplimiento de los preceptos establecidos en la Ley de Sociedades de Capital, el Consejo de Administración reunido el 17 de marzo de 2015, aprobó la formulación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2014.

El Informe de Gestión y las Cuentas Anuales correspondientes a la Empresa Mixta Aguas de León S.L., se extienden en 30 hojas de papel común, incluida ésta, firmándolas todas el Presidente y la Secretaria Consejera y ésta última, en el lugar reservado al efecto, los miembros del Consejo de administración.

| Nombre  | DNI         | Firma  |
|---|-------------|--|
| JOSE MARÍA LÓPEZ BENITO<br>Presidente                   | 09.767.988A |    |
| NURIA LESMES FLÓREZ<br>Vicepresidenta 1º                | 09.796.314Q |    |
| RICARDO GAVILANES FERNANDEZ-LLAMAZARES<br>Consejero     | 71.432.678Z |    |
| MILAGROS GORDALIZA VALBUENA<br>Consejera                | 09.785.346L |   |
| MARTA MARÍA FUERTES RODRIGUEZ<br>Secretaria - Consejera | 50.296.142H |  |
| GABRIEL MENENDEZ RUBIERA<br>Consejero                   | 10.825.645M |  |
| VICENTE CANURIA ATIENZA<br>Consejero                    | 09.761.196L |  |
| ISMAEL OLMEDO CANO<br>Consejero                         | 46.226.829A |  |
| RUBEN RUIZ ARRIAZU<br>Consejero                         | 53.064.000X |  |
| JESUS GARCIA DEL VALLE<br>Vicepresidente 2º             | 09.317.582Y |  |
| NORBERTO SANCHEZ SECO<br>Consejero                      | 09.277.587P |  |
| RAIMUNDO VALIENTE MORENO<br>Consejero                   | 05.880.924P |  |
| JAVIER PUERTAS RODRIGUEZ<br>Vicesecretario              | 34.994.852F |  |

