

AGUAS DE CEUTA, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.



CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2015

Índice

- **Composición del Consejo de Administración**
- **Informe de Intervención**
- **Balance de situación**
- **Cuenta de pérdidas y ganancias**
- **Estado de cambio en el patrimonio neto**
- **Estado de flujos de efectivo**
- **Memoria**
- **Propuesta de aplicación de resultados**
- **Informe de gestión**



Composición del Consejo de Administración

CONSEJO DE ADMINISTRACION
(Enero a Febrero de 2015)

PRESIDENTE:

D^a. SUSANA ROMÁN BERNET

VICEPRESIDENTE:

D. EMILIO CARREIRA RUIZ

VOCALES:

D. RAFAEL HITA VILCHES
D^a. NURIA MIAJA CHIPIRRÁZ
D. ANTONIO VÁZQUEZ SARMIENTO
D. ABDELHAKIM ABDESELAM AL-LAL
D. GREGORIO GARCÍA CASTAÑEDA
D. MOHAMED MOHAMED ALI
D. BENJAMÍN ÁLVAREZ HORTAS

SECRETARIA GENERAL DEL CONSEJO:

D^a M^a DOLORES PASTILLA GÓMEZ

INTERVENTOR DEL CONSEJO:

D. JOSE MARIA CAMINERO FERNÁNDEZ

DIRECTOR GERENTE :

D. JUAN MANUEL SÁNCHEZ VALDERRAMA

CONSEJO DE ADMINISTRACION
(Febrero a Julio de 2015)

PRESIDENTA:

D. SUSANA ROMÁN BERNET

VICEPRESIDENTE Y CONSEJO DELEGADO:

D. EMILIO CARREIRA RUIZ

VOCALES:

D. RAFAEL HITA VILCHES
D^a. NURIA MIAJA CHIPIRRÁZ
D. ANTONIO VÁZQUEZ SARMIENTO
D. ABDELHAKIM ABDESELAM AL-LAL
D. GREGORIO GARCÍA CASTAÑEDA
D. MOHAMED MOHAMED ALI
D. BENJAMÍN ÁLVAREZ HORTAS

SECRETARIA GENERAL DEL CONSEJO:

D^a M^a DOLORES PASTILLA GÓMEZ

INTERVENTOR DEL CONSEJO:

D. JOSE MARIA CAMINERO FERNÁNDEZ

CONSEJO DE ADMINISTRACION
(Julio a Diciembre de 2015)

PRESIDENTE:

D. EMILIO CARREIRA RUIZ

VOCALES:

D. RAFAEL HITA VILCHES
D. ROCÍO SALCEDO LÓPEZ
D. JESUS M^a GONZÁLEZ BARCELÓ
D. MOHAMED MOHAMED AHMED
D. MUAD AYADI RESSAE
D. GONZALO SANZ RUIZ
D^a. VERONICA JIMENÉZ AGUILAR
D^a. NURIA MIAJA CHIPIRRAZ
D^a CAROLINA PÉREZ GÓMEZ
D. MOHAMED MOHAMED ALÍ
D. ABDELHAKIM ABDESELAM AL-LAL
D. ALFONSO HACHUEL CABEZAS

SECRETARIA GENERAL DEL CONSEJO:

D^a M^a DOLORES PASTILLA GÓMEZ

INTERVENTOR DEL CONSEJO:

D. JOSÉ MARÍA CAMINERO FERNÁNDEZ

DIRECTOR GERENTE :

D. LUIS ANDRES MARQUEZ SALINAS



Informe de Intervención

INTERVENCIÓN

INFORME

ASUNTO: Aprobación de las Cuentas Anuales de ACEMSA. Ejercicio 2.015

El Art. 200.2 del Real Decreto Legislativo 2/2004 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, establece que las Sociedades Mercantiles en cuyo capital tengan participación total o mayoritaria las Entidades Locales, estarán igualmente sometidas al régimen de contabilidad pública, sin perjuicio de que se adapten a las disposiciones del Código de Comercio y demás legislación mercantil y al Plan General de Contabilidad vigente para las empresas españolas.

Al respecto el Art. 201 de la aludida norma determina que la sujeción al régimen de Contabilidad pública lleva consigo la obligación de rendir cuentas de las respectivas operaciones, cualquiera que sea su naturaleza al Tribunal de Cuentas.

El Art. 209.3 c) del R.D.L. 2/2004, establece que las Sociedades Mercantiles de capital íntegramente propiedad de las Entidades Locales, elaborarán las Cuentas de acuerdo con la normativa mercantil.

El Art. 254 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, señala que: “las cuentas anuales comprenderán el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio, el estado de flujos de efectivo y la memoria”.

El artículo 29 de los anteriormente mencionados Estatutos, en concordancia con el Art. 253 del R.D.L. 1/2010, establece que en el plazo máximo de tres meses contados a partir del cierre del ejercicio social, el Consejo de Administración formulará las Cuentas Anuales, Informe de Gestión y Propuesta de Aplicación de Resultados del ejercicio anterior. Estos documentos, así como, en su caso, el Informe de los Auditores de Cuentas, serán elevados a la Junta General Ordinaria para su examen y aprobación.

Si bien, ACEMSA según los artículos 257 y 258 de la ley de sociedades de Capital puede formular cuentas anuales abreviadas; según la Disposición adicional segunda del RD 1517/2011, de 31 de octubre por el que se aprueba el Reglamento que desarrolla el Texto Refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, ACEMSA está obligada a auditar sus Cuentas Anuales.

Asimismo, según el art. 270 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el auditor de cuentas dispondrá como mínimo de un plazo de un mes, a partir del momento en que le fueren entregadas las cuentas firmadas por los administradores, para presentar su informe.

Ceuta, 28 de Marzo de 2016

El Interventor del Consejo de Administración de ACEMSA

D. José María Caminero Fernández



Balance de situación

AGUAS DE CEUTA EMPRESA MUNICIPAL, S.A. (Sociedad Unipersonal)
BALANCES DE SITUACIÓN DE LOS EJERCICIOS 2.015 Y 2.014
(En euros)

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	Ejercicio 2.015	Ejercicio 2.014
ACTIVO NO CORRIENTE		3.381.576,83	3.391.218,32
Inmovilizado intangible	NOTA Nº 7	42.421,26	36.667,58
Aplicaciones informáticas		25.126,85	18.502,25
Otro inmovilizado intangible		17.294,41	18.165,33
Inmovilizado material	NOTA Nº 5	2.770.479,48	2.785.195,35
Terrenos y otras construcciones		1.306.031,41	1.356.482,98
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		1.464.448,07	1.428.712,37
Inmovilizaciones financieras	NOTA Nº 9.1 A.1)	568.676,09	569.355,39
Otros activos financieros		568.676,09	569.355,39
ACTIVO CORRIENTE		9.925.578,80	9.496.149,33
Existencias	NOTA Nº 10	229.777,37	73.962,51
Materias primas y otros aprovisionamientos		229.777,37	73.962,51
Anticipos a Proveedores		0,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	NOTA Nº 9.1 A.1) D)	8.777.855,00	8.819.839,60
Cientes por ventas y prestaciones de servicios		149.310,28	127.076,57
Deudores varios		869.558,64	1.664.432,82
Personal		13.367,31	27.430,02
Activos por impuesto corriente		142,85	1.296,45
Otros créditos con Administraciones Públicas		7.745.475,92	6.999.603,74
Inversiones financieras a corto plazo	NOTA Nº 9.1 A.1)	52,38	52,38
Créditos a empresas		0,00	0,00
Otros activos financieros		52,38	52,38
Periodificaciones		12.326,20	18.423,20
Efectivos y otros activos líquidos equivalentes	NOTA Nº 9.1 A.1)	905.567,85	583.871,64
Tesorería		905.567,85	583.871,64
TOTAL ACTIVO		13.307.155,63	12.887.367,65

AGUAS DE CEUTA EMPRESA MUNICIPAL, S.A. (Sociedad Unipersonal)
BALANCES DE SITUACIÓN DE LOS EJERCICIOS 2.015 Y 2.014
(En euros)

PASIVO	NOTAS MEMORIA	Ejercicio 2.015	Ejercicio 2.014
PATRIMONIO NETO		4.511.270,10	4.535.356,52
Fondos propios	NOTA Nº 9.5	3.399.526,97	3.381.502,13
Capital suscrito		1.529.564,75	1.529.564,75
Capital escriturado		1.529.564,75	1.529.564,75
Reservas		1.851.937,38	1.843.708,26
Legal y estatutarias		329.122,00	329.122,00
Otras reservas		1.522.815,38	1.514.586,26
Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
Resultados negativos de ejercicios anteriores		0,00	0,00
Resultado del ejercicio		18.024,84	8.229,12
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	NOTA Nº 18	1.111.743,13	1.153.854,39
PASIVO NO CORRIENTE		1.019.254,50	946.705,55
Provisiones a largo plazo	NOTA Nº 16	400.390,60	318.671,96
Obligaciones por prestaciones a L/Plazo al personal		400.390,60	318.671,96
Deudas a largo plazo	NOTA 9.1 A.2)	618.863,90	628.033,59
Deudas con entidades de crédito		0,00	9.169,69
Otros pasivos financieros		618.863,90	618.863,90
PASIVO CORRIENTE		7.776.631,03	7.405.305,58
Deudas a corto plazo	NOTA 9.1 A.2)	22.744,26	23.260,60
Deudas con entidades de crédito		9.167,98	12.109,32
Otros pasivos financieros		13.576,28	11.151,28
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	NOTA 9.1 A.2)	7.753.886,77	7.382.044,98
Proveedores		1.700.125,39	1.511.485,76
Acreedores varios		4.799.238,62	4.428.534,84
Personal (Remuneraciones pendientes de pago)		72.787,56	72.808,36
Otras deudas con Administraciones Públicas		1.180.392,87	1.367.873,69
Anticipos de Clientes		1.342,33	1.342,33
TOTAL PASIVO		13.307.155,63	12.887.367,65



**Cuenta
de
Pérdidas y ganancias**

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE LOS EJERCICIOS 2015 Y 2014
(En euros)

OPERACIONES CONTINUADAS	NOTAS MEMORIA	Ejercicio 2.015	Ejercicio 2.014
Importe neto de la cifra de negocios	NOTA Nº 25	274.108,21	815.183,72
Ventas		14.944,36	39.834,52
Prestaciones de servicio		259.163,85	775.349,20
Trabajos realizados por la empresa para su activo		141.978,18	61.755,00
Aprovisionamientos	NOTA Nº 13	-520.180,20	-663.306,75
Consumo de mercaderías	A)	318,32	7.822,30
Consumo materias primas y otros consumibles		-520.498,52	-671.129,05
Otros ingresos de explotación	NOTA Nº 25	12.804.295,83	11.858.890,69
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	Y Nº 13 C)	135.031,52	133.207,30
Subvenciones de explotación incorp. al resultado ejercicio		12.669.264,31	11.725.683,39
Gastos de personal	NOTA Nº 13	-3.396.107,28	-3.244.569,12
Sueldos, salarios y asimilados	B)	-2.653.144,83	-2.513.479,15
Cargas sociales		-742.962,45	-731.089,97
Otros gastos de explotación	NOTA Nº 12	-9.051.336,00	-8.760.099,07
Servicios exteriores		-9.045.882,26	-8.754.006,05
Tributos		-2.915,22	-6.533,13
Pérdidas, deterioro y variac.provisión x oper.comerciales		0,00	3.176,03
Otros gastos de gestión corriente		-2.538,52	-2.735,92
Amortización del inmovilizado		-224.405,90	-245.141,14
Imputación subvenciones inmovilizado no financiadas		42.111,26	46.691,89
Deterioro y enajenaciones del inmovilizado		14.419,92	-42.073,42
Deterioro y pérdidas		14.419,92	-42.073,42
Resultados x enajenaciones y otras		0,00	0,00
Otros resultados		-117.316,72	138.201,99
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-32.432,70	-34.466,21
Ingresos financieros	NOTA Nº 9.2	50.978,18	43.386,97
De valores negociables y otros instrumentos financieros		50.978,18	43.386,97
Gastos financieros	NOTA Nº 9.2	-495,14	-628,20
Por deudas con empresas del grupo y asociadas		-235,38	-402,26
Por deudas con terceros		-259,76	-225,94
RESULTADO FINANCIERO		50.483,04	42.758,77
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		18.050,34	8.292,56
Impuesto sobre sociedades		-25,50	-63,44
RESULTADO DEL EJERCICIO (GANANCIAS)		18.024,84	8.229,12



**Estado de cambios
en
el patrimonio neto**

AGUAS DE CEUTA EMPRESA MUNICIPAL, S.A. (Sociedad Unipersonal)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS
EJERCICIOS DE 2015 Y 2014.

A. Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondientes a los ejercicios 2015 y 2014

	Notas Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	NOTA 3	18.024,84	8.229,12
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración de activos y pasivos		0	0
1. Activos financieros disponibles para la venta		0	0
2. Otros ingresos / gastos		0	0
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0	0
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0	0
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0	0
V. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0	0
VI. Diferencias de conversión		0	0
VII. Efecto impositivo		0	0
B) Total gastos e ingresos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V+VI+VII)		0,00	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Por valoración de activos y pasivos		0	0
1. Activos financieros disponibles para la venta		0	0
2. Otros ingresos / gastos		0	0
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0	0
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-42.111,26	-46.691,89
XI. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
XII. Diferencias de conversión		0	0
XIII. Efecto impositivo		0	0
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)		-42.111,26	-46.691,89
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		-24.086,42	-38.462,77

LAS NOTAS 1 A 21 DESCRITAS EN LA MEMORIA ADJUNTA FORMAN PARTE INTEGRANTE DEL ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIOS 2015.

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital		Prima de emisión	Reservas	Acciones y Participaciones en patrimonio	Otras aportaciones	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes y cambio de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido										
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013	1.529.564,75		0,00	1.835.057,42	0,00	0,00	8.650,84	0,00	0,00	0,00	1.200.546,28	4.573.819,29
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014	1.529.564,75		0,00	1.835.057,42	0,00	0,00	8.650,84	0,00	0,00	0,00	1.200.546,28	4.573.819,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos.							8.229,12				-46.691,89	-38.462,77
II. Operaciones con socios o propietarios.												
1. Aumentos de capital.												0,00
2. (-) Reducciones de capital.												0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto												0,00
4. (-) Distribución de dividendos.												0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)												0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios												0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios												0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				8.650,84			-8.650,84					0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	1.529.564,75		0,00	1.843.708,26	0,00	0,00	8.229,12	0,00	0,00	0,00	1.153.854,39	4.535.356,52
I. Ajustes por cambios de criterio 2014												
II. Ajustes por errores 2014												
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	1.529.564,75		0,00	1.843.708,26	0,00	0,00	8.229,12	0,00	0,00	0,00	1.153.854,39	4.535.356,52
I. Total ingresos y gastos reconocidos.							18.024,84				-42.111,26	-24.086,42
II. Operaciones con socios o propietarios.												
1. Aumentos de capital.												0,00
2. (-) Reducciones de capital.												0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto												0,00
4. (-) Distribución de dividendos.												0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)												0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios												0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios				8.229,12								0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.							-8.229,12					0,00
E. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2015	1.529.564,75	0,00	0,00	1.851.937,38	0,00	0,00	18.024,84	0,00	0,00	0,00	1.111.743,13	4.511.270,10



Estado
de
flujos de efectivo

AGUAS DE CEUTA EMPRESA MUNICIPAL, S.A. (Sociedad Unipersonal)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE LOS EJERCICIOS 2015 Y 2014

	NOTAS	2015	2014
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		18.050,34	8.292,56
2. Ajustes del resultado		234.708,40	56.385,88
a) Amortización del inmovilizado		224.405,90	245.141,14
b) Correcciones valorativas por deterioro		-14.419,92	42.073,42
c) Variación de provisiones		0,00	-3.176,03
d) Imputación de subvenciones		-42.111,26	-46.691,89
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros			
g) Ingresos financieros		-50.978,18	-43.386,97
h) Gastos financieros		495,14	628,20
i) Diferencias de cambio			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
k) Otros ingresos y gastos		117.316,72	-138.201,99
3. Cambios en el capital corriente		264.114,53	-409.872,41
a) Existencias		-155.814,86	-38.928,31
b) Deudores y otras cuentas a cobrar		41.984,60	-2.958.705,51
c) Otros activos corrientes		6.097,00	-976,91
d) Acreedores y otras cuentas a pagar		371.847,79	2.588.738,32
e) Otros pasivos corrientes			
f) Otros activos y pasivos no corrientes			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		801,31	47.021,73
a) Pagos de intereses		-495,14	-628,20
b) Cobros de dividendos			
c) Cobros de intereses			43.386,97
d) Cobros (Pagos) por impuesto sobre beneficios		1.296,45	4.262,96
e) Otros pagos (cobros)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)		517.674,58	-298.172,24
6. Pagos por inversiones (-)		-210.515,40	-77.439,49
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible		-20.513,24	-5.617,45
c) Inmovilizado material		-190.002,16	-71.822,04
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			

	NOTAS	2015	2014
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		-210.515,40	-77.439,49
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-12.111,03	-11.946,21
b) Devolución y amortización de		-12.111,03	-11.946,21
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		-12.111,03	-11.946,21
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas			
4. Otras deudas			
5. Deudas con características especiales		2.426,00	
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio			
a) Dividendos			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio propio			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)		-12.111,03	-11.946,21
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)		321.696,21	-387.557,94
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		583.871,64	971.429,58
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		905.567,85	583.871,64

LAS NOTAS 1 A 21 DESCRITAS EN LA MEMORIA ADJUNTA FORMA PARTE INTEGRANTE DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2015.

FIRMA DE LAS CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES DE LA SOCIEDAD.

Las anteriores Cuentas Anuales plasmadas en el presente documento, a tenor de lo dispuesto en los artículos 253 y 254 de la Ley de Sociedades de Capital, aprobada por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio; por acuerdo del Consejo de Administración celebrado el día 31 de marzo de 2.016.

Las Cuentas Anuales son firmadas por todos los Administradores y con las solemnidades del citado artículo.


Emilio Carreira Ruiz
Presidente


Abdelhakim Abdeslam Al-Lal
Vocal

Mohamed Mohamed Ahmed
Vocal

Nuria Miaja Chipirráz
Vocal

Muad Ayadi Ressaie
Vocal


Verónica Jimenéz Aguilar
Vocal

Alfonso Hachuel Cabezas
Vocal

Ceuta, 31 de marzo de 2.016


Rocío Salcedo López
Vocal


Jesus Ma González Barceló
Vocal


Rafael Hita Vilches
Vocal

Mohamed Mohamed Ali
Vocal


Gonzalo Sanz Ruiz
Vocal


Carolina Pérez Gómez
Vocal



Memoria

AGUAS DE CEUTA, EMPRESA MUNICIPAL, S.A. (Sociedad Unipersonal)
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2.015

1. ACTIVIDAD

La Compañía Mercantil "AGUAS DE CEUTA, EMPRESA MUNICIPAL, S.A." se constituyó como empresa municipal bajo la forma social de Sociedad Anónima el 28 de Abril de 1.989, teniendo su domicilio social en la calle Solís nº 1 - Edificio San Luis - de Ceuta y siendo su único accionista la Ciudad Autónoma de Ceuta, hecho este, que le confiere al amparo de la actual Ley de Sociedades Anónimas, el calificativo de "Sociedad Unipersonal".

La nueva Sociedad Anónima es inscrita en el Registro Mercantil de Ceuta, con fecha 9 de Agosto de 1.989.

De acuerdo con sus Estatutos, constituye el objeto social de la misma, cuantas actividades estén encaminadas a la gestión y administración del ciclo integral del agua con destino a usos domésticos, industriales o urbanos de cualquier tipo en el término municipal de Ceuta.

Su principal actividad durante el ejercicio ha consistido en el desarrollo de su objeto social.

La moneda funcional de la sociedad tal y como la define la Norma de Registro y Valoración nº11 del PGC, es el euro.

Se le aplica la Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre de 2010), cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. *Imagen fiel.*

Las cuentas anuales del ejercicio 2015 han sido formuladas a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2015 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Norma de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Empresas del Sector de Abastecimiento y Saneamiento de Agua y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y resultados de la empresa, sin que haya sido precisa, a tal fin, la inaplicación de disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 27 de Abril de 2015.

2. *Principios de presentación de las cuentas anuales*

Para la consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable de la entidad.

3. *Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre*

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

Las estimaciones fueron realizadas por la Sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación y juicios realizados por la Sociedad.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4.1, 4.2 – Amortizaciones)
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes (Nota 12 – Provisiones de obligaciones)
- Provisiones por litigios (Nota 14)
- Deterioro de saldos de cuentas a cobrar y activos financieros (Nota 6.1.4 – Provisión por morosidad)
- Reconocimiento de ingresos (Nota 11)

4. *Comparación de la información*

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2015, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2015 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2014.

La Sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2014 y 2015, por lo que ambos se encuentran auditados.

5. Agrupación de partidas

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

6. Elementos recogidos en varias partidas

En el balance de la sociedad no existe ningún elemento patrimonial registrado en dos o más partidas del balance.

7. Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2015 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

8. Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2015 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

9. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuentas la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2015.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2015 por parte de los Administradores es la siguiente:

(expresado en euros)	Bases de reparto	Distribución
Pérdidas y Ganancias.....	18.024,84 €	
Reservas voluntarias.....		18.024,84 €

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2014 por parte de los Administradores fue la siguiente:

(expresado en euros)	Bases de reparto	Distribución
Pérdidas y Ganancias.....	8.229,12 €	
Reservas voluntarias.....		8.229,12 €

4. NORMAS DE VALORACIÓN.

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales, son los que se describen a continuación:

1. *Inmovilizado inmaterial.*

a) Criterios de activación:

Los activos intangibles se reconocen cuando cumplen simultáneamente las siguientes características:

- Son activos según la definición de activo dada por el Plan General de Contabilidad en el artículo 4ª del Marco Conceptual de la Contabilidad.
- Cumplen los requisitos impuestos por el artículo 5ª del mismo Marco Conceptual de la Contabilidad para el registro o reconocimiento contable de los elementos de las cuentas anuales.
- Son identificables, en el sentido de que, o bien son susceptibles de ser separados de la empresa, o bien surgen de derechos legales o contractuales.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

b) Criterios de amortización:

En el apartado correspondiente a "Inmovilizado Afecto", se recogen los elementos integrantes del inmovilizado material propiedad del Ilustre Ayuntamiento de Ceuta, cedidos en uso y explotación a la Sociedad mediante concesión administrativa por plazo de 99 años, y valorados por el valor neto contable en el momento de la cesión. Se amortizan linealmente aplicando los siguientes coeficientes:

	Coeficientes
Construcciones	2 - 3 %
Instalaciones técnicas	2,5 - 8 %

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio por el concepto de amortización del inmovilizado afecto ha ascendido a **870,92.-** euros.

En el apartado correspondiente a "Aplicaciones Informáticas", se registran los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos, únicamente en los casos en los que se prevé que su utilización abarcará varios ejercicios.

Estos elementos figuran valorados por el precio de adquisición. Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen.

La amortización se realiza de modo lineal en un período de 3 años, a contar desde el momento en que estuvo en condiciones de funcionamiento la aplicación informática correspondiente.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio por el concepto de amortización de las aplicaciones informáticas ha ascendido a **14.713,44.-** euros.

c) Criterios de correcciones de valor por deterioro

Solo se practican correcciones valorativas a los activos cuyo valor recuperable es inferior a su valor contable. Hasta la fecha no se ha dado esta situación.

2. *Inmovilizado material.*

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran al precio de adquisición o al coste de producción.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien, exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias.

a) Criterios de amortización:

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Los coeficientes de amortización aplicados son los siguientes:

	Coeficientes	
Construcciones	2-3	%
Instalaciones técnicas y maquinaria	2,5-10	%
Maquinaria	8	%
Utillaje	20	%
Mobiliario	10	%
Otras instalaciones	8	%
Equipos para procesos de información	15-25	%
Elementos de transporte	14	%
Equipos radiofonía-telefonía	15	%

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a **208.821,54.-** euros.

b) Criterios de correcciones de valor por deterioro

ACEMSA no ha realizado correcciones de valor por deterioro en su inmovilizado material.

3. ***Inversiones inmobiliarias***

Debido a su objeto social y su naturaleza la entidad no puede clasificar ningún inmovilizado como inmuebles de inversión.

4. ***Arrendamientos***

Los arrendamientos financieros en los que Acemsa actúa como arrendatario se contabilizan en el momento inicial mediante el reconocimiento de un elemento de inmovilizado según su naturaleza, y su pasivo financiero por el mismo importe por el mismo importe, que es igual al menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. Posteriormente, la carga financiera se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo. Por su parte, a los activos arrendados se les aplican los criterios correspondientes de amortización, deterioro y baja de balance.

5. ***Permutas***

ACEMSA no ha realizado ninguna permuta de activos durante el ejercicio.

6. ***Instrumentos financieros***

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

Se consideran instrumentos financieros los siguientes:

a) Activos financieros. La sociedad clasifica su activo financiero en “activo financiero a coste amortizado” y en ella se incluyen:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes, según se definen en la norma 9ª de elaboración de las cuentas anuales;
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Otros activos financieros: tales como anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos.

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

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Otros pasivos financieros: fianzas y depósitos.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

I. Criterios para la calificación y valoración de los activos financieros.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

1. Préstamos y partidas a cobrar.
2. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.
3. Activos financieros mantenidos para negociar.
4. Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
5. Activos financieros disponibles para la venta.

1. Préstamos y partidas a cobrar:

En esta categoría se clasifican, salvo que sea aplicable lo dispuesto en los apartados 3 y 4 siguientes, los:

- a. Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa y,
- b. Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tiene origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. No se incluirán aquellos activos financieros para los cuales el tenedor pueda no recuperar sustancialmente toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes al deterioro crediticio.

1.2 Valoración inicial:

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivos no sea significativo.

1.3 Valoración posterior:

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

1.4 Deterioro del valor:

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un crédito, o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos financieros será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivos futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se empleará el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con el evento posterior, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no hubiese registrado el deterioro valor.

2. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

No existen inversiones que se puedan clasificar en este epígrafe.

3. Activos financieros mantenidos para negociar.

No existen activos que se puedan clasificar en este epígrafe.

4. Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No existen activos que se puedan clasificar en este epígrafe.

5. Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociada.

No existen inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal como éstas quedan definidas en la norma 13^{oa} de elaboración de las cuentas anuales.

6. Activos financieros disponibles para la venta.

En esta categoría se incluirán los valores representativos deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se hayan clasificado en ninguna de las categorías anteriores. La entidad no tiene activos financieros que se clasifiquen en esta categoría.

II. Criterios para la calificación y valoración de pasivos financieros.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasificarán, en alguna de las siguientes categorías:

1. Débitos y partidas a pagar.
2. Pasivos financieros mantenidos para negociar.
3. Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

1. Débitos y partidas a pagar.

En esta categoría se clasificarán, salvo que sea aplicable lo dispuesto en los apartados 2 y 3 siguientes, los:

- a. Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originen por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y
- b. Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

1.1 Valoración inicial:

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de la transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivos no sea significativo.

1.2 Valoración posterior.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal continuarán valorándose por dicho importe.

2. Pasivos financieros mantenidos para negociar.

No existen pasivos financieros que se puedan clasificar dentro de este apartado.

3. Otros pasivos financieros a valor razonable con cambio en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No existen pasivos financieros que se puedan clasificar dentro de este apartado.

III. Criterios empleados para el registro de la baja de activos y pasivos financieros.

Acemsa aplica los principios previstos en el Plan General de Contabilidad para dar de baja los activos y pasivos financieros.

Un activo financiero se da de baja cuando, atendiendo a la realizada económica de una operación se produce una transferencia significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. En este sentido, se considera que se han cedido de forma sustancial los riesgos y beneficios de un activo cuando la exposición a la variación de flujos de caja estimados deja de ser significativa en relación con la variación total de los flujos del activo. En las raras ocasiones en que no se produce ni cesión ni retención sustancial del riesgo y beneficios, se da de baja el activo cuando no se ha retenido su control, mientras que en su caso contrario se continúa reconociendo el activo por el importe al que la sociedad está expuesta a las variaciones de valor del activo cedido.

En los casos en que un activo se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor contable del activo se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias. En los casos en que un activo no se da de baja se reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, pasivo al que se le aplica la normativa de pasivos financieros.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando las obligaciones que los generaron se extinguen.

IV. Información relacionada con instrumentos financieros híbridos.

ACEMSA no tiene instrumentos financieros híbridos.

V. Información relacionada con instrumentos financieros compuestos.

ACEMSA no tiene instrumentos financieros compuestos.

VI. Información de las garantías financieras.

ACEMSA valora inicialmente sus garantías financieras emitidas por su valor razonable.

VII. Valoración de las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

ACEMSA no tiene inversiones en esta categoría.

ACEMSA calcula el importe de las correcciones valorativas necesarias para reconocer Deterioro de valor de su inversión en empresas participadas como la diferencia entre su valor en libros y su importe recuperable. Para determinar éste, ACEMSA considera patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración y que corresponden a elementos identificables en el balance de la participada.

Cuando existe evidencia de deterioro, ACEMSA procede a corregir el valor de las inversiones mediante el reconocimiento de una pérdida en la cuenta de pérdidas y ganancias.

VIII. Criterios en la determinación de los ingresos o gastos de las distintas categorías de instrumentos financieros.

ACEMSA determina los ingresos o gastos procedentes de los instrumentos financieros aplicando los siguientes criterios:

- Instrumentos de deuda: Los instrumentos de deuda, que incluyen créditos y débitos generalmente tipos de interés de carácter implícito y explícito. En cualquier de los casos, su determinación se aplica sea cual sea la cartera en que haya clasificado el activo o pasivo financiero, aún en los casos en que se valoran a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.
- Garantías financieras: ACEMSA opta por contabilizar las garantías financieras en la cuenta de otros pasivos a valor razonables con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. De esta forma, su comportamiento es similar al de los derivados, ya que los ingresos por garantías financieras se generan mediante el cambio en el valor razonable del instrumento.

IX. Información relativa a instrumentos de patrimonio propio en poder de la entidad.

ACEMSA no tiene en su balance acciones propias.

7 Coberturas contables

Durante el ejercicio no se ha realizado ninguna operación de cobertura contable.

8 Existencias

Las existencias de la Sociedad se valoran al coste medio ponderado.

La sociedad realiza correcciones valorativas cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su valor en libros, reconociéndoles en la cuenta de resultados. Cuando dejan de existir las circunstancias que han provocado la corrección valorativa procede a revertir mismas mediante el reconocimiento de un ingreso.

9 Transacciones en moneda extranjera

ACEMSA no realiza transacciones en moneda diferente al euro.

10 Impuesto sobre beneficios

El gasto por Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado por las bonificaciones y deducciones en la cuota, excluidas las retenciones y pagos a cuenta.

No obstante, debido a la bonificación del 99% en la cuota del Impuesto, de la que goza la Sociedad por ser empresa municipal, y la bonificación del 50% de los rendimientos obtenidos en Ceuta, el importe resultante de dicho impuesto tiene escasa significación para la misma. Para el presente ejercicio asciende a la cantidad de **25,50** euros la cantidad a abonar a Hacienda por este concepto.

11 Ingresos y gastos

Los criterios generales de reconocimiento de los ingresos y gastos vienen marcados por sus definiciones.

Los ingresos son incrementos en el patrimonio neto de la empresa durante el ejercicio que no tiene su origen en aportaciones de los socios o propietarios en su condición de tales. Por tanto, el reconocimiento de un ingreso lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un activo, la desaparición o disminución de un pasivo, o el reconocimiento de un gasto.

Los gastos son decrementos en el patrimonio de la empresa durante el ejercicio que no tiene su origen en distribuciones a los socios o propietarios en su condición de tales. Por tanto, el reconocimiento de un gasto tiene lugar como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía pueda determinarse o estimarse con fiabilidad. El reconocimiento de un gasto lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un pasivo, la desaparición o disminución de un activo, o el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.

En cualquier caso, los ingresos sólo se reconocen cuando su importe puede valorarse con fiabilidad, es probable que la empresa reciba los rendimientos económicos derivados de la transacción, el grado de realización de la transacción puede ser valorado con fiabilidad, y los costes ya incurridos y por incurrir para realizar la prestación puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

12 Provisiones y contingencias

Los fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la empresa, se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con los años restantes a la edad de jubilación para cada trabajador.

13 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

14 Gastos de personal

Las retribuciones al personal por parte de la entidad se realizan a corto plazo.

Las retribuciones a corto plazo se contabilizan como gasto del ejercicio en que se prestado en el servicio, reconociéndose un pasivo cuando se han devengado servicios no pagados, y un activo cuando se han satisfecho servicios que aún no se han devengado.

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

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

La entidad no ha realizado la exteriorización de los premios de jubilación según la ley 44/2002 en la cual obliga a las empresas a la exteriorización de los compromisos por pensiones incluidos los premios por jubilación. El Real Decreto – Ley 16/2005 amplía dicho plazo a 31/12/06, por lo que en enero de 2007 todos los compromisos por pensiones incluidos los premios de jubilación deberían estar instrumentados y provisionados fuera del balance de la empresa mediante Pólizas Colectivas de Vida o Planes de Pensiones de empleo. A fecha de cierre del ejercicio 2015 no se ha realizado dicha exteriorización además las dotaciones de la provisión interna no se realizan por métodos actuariales.

15 Pagos basados en acciones

No existen.

16 Subvenciones, donaciones y legados

-. Por el uso y explotación de inmovilizados ajenos.

Se ha seguido el criterio de recoger en este epígrafe la contrapartida correspondiente a los bienes cedidos en uso y explotación por el Ilustre Ayuntamiento de Ceuta.

Estos ingresos se imputan al resultado del ejercicio en la misma proporción en que se amortizan dichos bienes.

-. Por las subvenciones de capital no reintegrables.

Se valoran por el importe concedido y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados por dichas subvenciones.

-. Por los fondos obtenidos mediante canon con carácter finalista y aplicados en la adquisición de bienes del inmovilizado material.

Se registran por el coste de los bienes del inmovilizado material que han sido financiados por dicho canon y se imputan a resultados del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada en el ejercicio por dichos bienes.

-. Subvenciones a la explotación.

Refleja las concedidas por la Ciudad Autónoma de Ceuta en cada ejercicio presupuestario en concepto de tasas y, constituyen el grueso de los ingresos ordinarios de la sociedad. . Se imputan en su totalidad a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de cada ejercicio.

17 Combinaciones de negocio

No existen

18 Negocios conjuntos

No existen

19 Partes vinculadas

La entidad no tiene operaciones con empresas que se puedan considerar partes vinculadas.

20 Activos no corrientes mantenidos para la venta

La sociedad no posee activos para la venta.

21 Operaciones interrumpidas

Durante el ejercicio 2015 no se han realizado operaciones interrumpidas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL.

Los importes y variaciones experimentados por las partidas que componen el inmovilizado material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas son las siguientes para el ejercicio 2015:

Euros					
Coste	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Transf. traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Construcciones	2.025.769,93	---	---	---	2.025.769,93
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.662.994,06	194.105,67	---	---	5.857.099,73
Inmovilizado en curso y anticipos	0,00	---	---	---	0,00
TOTAL	7.688.763,99	194.105,67	0,00	0,00	7.882.869,66
Amortización acumulada					
Construcciones	669.286,95	50.451,57	---	---	719.738,52
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	4.234.281,69	158.369,97	---	---	4.392.651,66
Inmovilizado en curso y anticipos	0,00	---	---	---	0,00
TOTAL	4.903.568,64	208.821,54	0,00	0,00	5.112.390,18
VALOR NETO CONTABLE	2.785.195,35				2.770.479,48

Las entradas registradas en el “Coste del inmovilizado material” se corresponden fundamentalmente a:

- Instalaciones Técnicas
- Equipos de procesos informáticos

Existen elementos del inmovilizado material cuyo coste se encuentra totalmente amortizado al 31 de Diciembre de 2.015, por un importe de **2.498.476,57** euros., según el siguiente detalle:

Coste totalmente amortizado	Euros
Instalaciones técnicas	1.580.124,42
Maquinaria	117.028,44
Uillaje	148.797,27
Otras instalaciones	272.233,78
Mobiliario y equipos de oficinas	205.810,06
Equipos para procesos de información	320.274,26
Elementos de transporte	347.662,20
Otro inmovilizado	50.112,24
Total	3.042.042,67

Los datos del ejercicio 2014 fueron los siguientes:

Coste	Euros				
	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Transf. traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Construcciones	2.025.769,93	---	---	---	2.025.769,93
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.462.255,86	200.738,20	---	---	5.662.994,06
Inmovilizado en curso y anticipos	0,00	---	---	---	0,00
TOTAL	7.488.025,79	200.738,20	0,00	0,00	7.688.763,99

Amortización acumulada					
Construcciones	618.835,38	50.451,57	---	---	669.286,95
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	4.052.168,88	182.573,34	---	460,53	4.234.281,69
Inmovilizado en curso y anticipos	0,00	---	---	---	0,00
TOTAL	4.671.004,26	233.024,91	0,00	460,53	4.903.568,64
VALOR NETO CONTABLE	2.817.021,53				2.785.195,35

Es política de la Sociedad contratar todas las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.

- No existen costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación.
- No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- El inmovilizado material no incluye activos adquiridos a empresas del grupo y asociadas.
- No figuran inversiones en inmovilizado material fuera del territorio nacional.
- No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio.
- No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.
- No existen bienes afectos a garantía y a reversión y, por tanto no hay restricciones a la titularidad.
- No se ha recibido ninguna subvención, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material en el ejercicio 2015.
- Al 31 de diciembre de 2015 no se han contraído compromisos en firme para la compra de inmovilizado.
- No existen elementos del inmovilizado material no afectos a la explotación al 31 de diciembre.
- No existen compromisos en firme de venta de inmovilizado.
- Otras circunstancias importantes que afectan a los bienes del inmovilizado material son las siguientes:
 - Arrendamientos: No existen.
 - Seguros: Existe póliza aseguradora de las oficinas de la sociedad.
 - Litigios: No existen.
 - Embargos: No existen.
- Al 31 de diciembre de 2015, el epígrafe inmovilizado material del balance de situación adjunto no incluye bienes en régimen de arrendamiento financiero.
- Al no producirse enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material no se han producido gastos/ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.
- Se han formalizado pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.

6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

No se han realizado inversiones inmobiliarias.

7. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los importes y variaciones experimentadas por las partidas que componen el inmovilizado inmaterial y sus correspondientes amortizaciones acumuladas son las siguientes para el ejercicio 2015:

	Euros				
	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Transferencias o traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final
Coste					
Aplicaciones informáticas	711.074,02	21.338,04	---	---	732.412,06
Inmovilizado afecto:	839.990,21	---	---	---	839.990,21
- Construcciones	58.797,61	---	---	---	58.797,61
- Instalaciones	781.192,60	---	---	---	781.192,60
TOTAL	1.551.064,23	21.338,04	0	0	1.572.402,27
Amortización acumulada					
Aplicaciones informáticas	692.571,77	14.713,44	---	---	707.285,21
Inmovilizado afecto:	821.824,88	870,92	---	---	822.695,80
- Construcciones	46.143,23	486,36	---	---	46.629,59
- Instalaciones	775.681,65	384,56	---	---	776.066,21
TOTAL	1.514.396,65	15.584,36	0,00	0,00	1.529.981,01
VALOR NETO CONTABLE	36.667,58				42.421,26

Para el desarrollo normal de su gestión, la Sociedad dispone del uso y explotación de unos bienes cedidos por el Ilustre Ayuntamiento de Ceuta que son catalogados como de dominio público.

La Sociedad, en el momento de recibir dichos bienes, adoptó el criterio de incluirlos en su inmovilizado inmaterial, por el valor neto contable reflejado en los registros de la entidad cedente y al mismo tiempo anotar en su pasivo, unos "Ingresos a distribuir en varios ejercicios", que se van traspasando a resultados del ejercicio en la misma cuantía que se van amortizando dichos bienes.

Los datos del ejercicio 2014 fueron los siguientes:

	Euros				
	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Transferencias o traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final
Coste					
Aplicaciones informáticas	705.456,57	5.617,45	---	---	711.074,02
Inmovilizado afecto:	839.990,21	---	---	---	839.990,21
- Construcciones	58.797,61	---	---	---	58.797,61
- Instalaciones	781.192,60	---	---	---	781.192,60
TOTAL	1.545.446,78	5.617,45	0	0	1.551.064,23
Amortización acumulada					
Aplicaciones informáticas	681.504,86	11.066,91	---	---	692.571,77
Inmovilizado afecto:	820.775,56	1.049,32	---	---	821.824,88
- Construcciones	45.656,87	486,36	---	---	46.143,23
- Instalaciones	775.118,69	562,96	---	---	775.681,65
TOTAL	1.502.280,42	12.116,23	0,00	0,00	1.514.396,65
VALOR NETO CONTABLE	43.166,36				36.667,58

- No existen bienes afectos a garantías y reversión, así como restricciones a la titularidad.
- No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización en su caso.
- No se han adquirido bienes intangibles a empresas del grupo y asociadas, ni se han realizado inversiones en inmovilizado intangible fuera del territorio español.
- No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio
- Existe inmovilizado intangible totalmente amortizado por valor de **677.156,86** euros correspondientes a las Aplicaciones Informáticas y **802.413,24** euros correspondientes al Inmovilizado Afectado.
- No existen activos afectos a garantía y a reversión, por tanto no hay las restricciones a la titularidad.
- No existen subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible.
- No se han realizado desembolsos por investigación y desarrollo durante el ejercicio.
- La sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.
- No se han producido pérdidas y reversiones por deterioro.

- Al 31 de diciembre de 2015 no se han contraído compromisos en firme para la compra de inmovilizado intangible.
- La sociedad no ha enajenado inmovilizados intangibles en el ejercicio.
- No se han realizado compromisos en firme de venta de inmovilizado intangible.
- No existen inmovilizados intangibles cuya vida útil se haya considerado como indefinida.
- Otras circunstancias importantes que afectan a los bienes del inmovilizado intangible son las siguientes:
 - I. Arrendamientos: No existen.
 - II. Seguros: No existen.
 - III. Litigios: No existen.
 - IV. Embargos: No existen.

8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos financieros:

Arrendamientos operativos: Durante el ejercicio se han pagado 1.695,60 euros en concepto de renting de la impresora multifunción marca OKI modelo ES3640pro a la empresa CAIXARENTING, S.A.U. y 1.701,60 euros en concepto de renting de la impresora multifunción marca KONICA MINOLTA modelo BIZHUB C-454 a la empresa SIEMENS RENTING, S.A.

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa.

a. Categorías de activos financieros y pasivos financieros

a.1) Activos financieros

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad, clasificados por categorías es:

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS LARGO PLAZO							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	TOTAL
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Empresas de grupo y asociadas								
Préstamos y partidas a cobrar								
Inversiones financieras								
Otros activos financieros					569.355,39	568.676,09	569.355,39	568.676,09
Efectivos y activos equivalentes								
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	569.355,39	568.676,09	569.355,39	568.676,09

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CORTO PLAZO							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	TOTAL
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Empresas de grupo y asociadas								
Préstamos y partidas a cobrar					8.819.839,60	8.777.855,00	8.819.839,60	8.777.855,00
Inversiones financieras					52,38	52,38	52,38	52,38
Otros activos financieros								
Efectivos y activos equivalentes					583.871,64	905.567,85	583.871,64	905.567,85
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	9.403.763,62	9.683.475,23	9.403.763,62	9.683.475,23

Dentro de las partidas a cobrar, la deuda de Aguas de las Cuencas de España, S.A. (ACUAES) por importe de 1.338.778,84 euros por las facturas emitidas por transporte de lodos a la Península, de acuerdo con el Convenio Regulador del Régimen de Explotación entre Aguas de las Cuencas del Sur, S.A. (ACUASUR) y la Ciudad Autónoma de Ceuta, como usuario de la actuación "Estación Depuradora de Aguas Residuales de la Ciudad Autónoma de Ceuta" ha sido asumida por la ciudad, según acuerdo adoptado por el Consejo de Gobierno el 6 de noviembre de 2015.

Coste	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Transf. traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Fianzas constituidas	14.176,71	---	---	679,30	13.497,41
Depósitos en organismos oficiales	555.178,68	---	---	---	555.178,68
TOTAL	569.355,39	0,00	0,00	679,30	568.676,09

El Depósito mantenido en organismos oficiales corresponde al efectuado en la Delegación Provincial de Hacienda de Ceuta, en la Consejería de Fomento y Medio Ambiente de la Ciudad Autónoma de Ceuta y en EMVICESA, por el 90% del importe correspondiente a las fianzas recibidas de los abonados a la firma del contrato de alta. Estando pendientes de depositar los últimos cuatro años por un importe de 130.066,23 euros, al haber solicitado su compensación, estando recogida la citada deuda en su cuenta acreedora correspondiente.

a.2) Pasivos financieros.

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad, clasificados por categorías son:

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS LARGO PLAZO							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros		TOTAL	TOTAL
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
CATEGORÍAS								
Débitos y partidas a pagar	9.169,60	0,00			0,00	0,00	9.169,60	0,00
Otros pasivos financieros					618.863,90	618.863,90	618.863,90	618.863,90
Acreedores y otras cuentas a pagar							0,00	0,00
TOTAL	9.169,60	0,00	0,00	0,00	618.863,90	618.863,90	628.033,50	618.863,90

Recogido en el epígrafe "Otros acreedores a largo plazo" corresponde al importe de las fianzas recibidas de los contratos de suministro, cuyo vencimiento es indeterminado.

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CORTO PLAZO							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros		TOTAL	TOTAL
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Débitos y partidas a pagar	12.109,32	9.167,98					12.109,32	9.167,98
Otros pasivos financieros	11.151,28	13.576,28					11.151,28	13.576,28
Acreedores y otras cuentas a pagar					7.382.044,98	7.753.886,77	7.382.044,98	7.753.886,77
TOTAL	23.260,60	22.744,26	0,00	0,00	7.382.044,98	7.753.886,77	7.405.305,58	7.776.631,03

Dentro de la partida de Acreedores se han contabilizado en la cuenta Acreedores, fras. Pendientes de recibir, trabajos realizados de mantenimiento de la red potable valor de **177.051,81** euros, como consecuencia de certificaciones pendientes de facturar por motivos ajenos a la sociedad, siendo la causa, problemas de índole administrativos y organizativos internos de la empresa que ejecutó los trabajos encomendados, por lo que a finales del ejercicio 2015 se encontraban sin fiscalizar completamente por los técnicos de nuestra sociedad.

La composición del saldo del epígrafe “Acreedores a corto plazo – Otras deudas con Administraciones Públicas” al 31 de Diciembre de 2.015, es la siguiente:

Otras cuentas a pagar	Euros
Hacienda Pública	81.109,33
Ayuntamiento de Ceuta	1.033.192,42
Organismos de la Seguridad Social	66.091,12
Total	1.180.392,87

b) Activos financieros y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

No existen.

c) Reclasificaciones

No existen.

d) Clasificación por vencimientos

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

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	> 5	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar							
Cientes por prestac. Servicio	149.310,28						149.310,28
Deudores varios	480.396,62	152.100,80	105.345,56	88.130,12	43.585,54		869.558,64
Personal	13.367,31						13.367,31
Activos por impto. corriente	142,85						142,85
Administraciones públicas	7.745.475,92						7.745.475,92
Créditos a empresas							
Otros activos financieros							
TOTAL	8.388.692,98	152.100,80	105.345,56	88.130,12	43.585,54		8.777.855,00

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

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas							
Deudas con entidades de crédito	9.167,98						9.167,98
Otros pasivos financieros	13.576,28					618.863,90	632.440,18
Proveedores	1.700.125,39						1.700.125,39
Acreedores varios	4.799.238,62						4.799.238,62
Administraciones públicas	1.180.392,87						1.180.392,87
TOTAL	7.702.501,14					618.863,90	8.321.365,04

1. Transferencias de activos financieros

La Sociedad no ha realizado cesiones de activos financieros.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía

La sociedad no posee activos financieros entregados como garantía.

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

A continuación se muestra una tabla con información relativa a las correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

	Importe bruto	Correcciones por deterioro practicadas en ejercicios precedente	Correcciones por deterioro practicadas en el ejercicio corriente
Deudores	1.035.575,23	-16.706,31	0,00

La columna "Importe bruto" representa el valor en libros de los activos excluyendo todo tipo de correcciones valorativas.

Las columnas que muestran las correcciones por deterioro se refieren exclusivamente a correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito, que como explicamos en la nota .

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

La entidad no ha impagado ningún préstamo, ni tampoco ha incumplido ninguna cláusula contractual de préstamo que suponga al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado.

9.2 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

A continuación se muestra una tabla con los ingresos y gastos relacionados con activos financieros, desglosados según la categoría de activos que los generó, y según el tipo de pérdidas y ganancias (en positivo los ingresos, y en negativo los gastos): Producidos por los intereses abonados por la financiación de los planes cinco concedidos a las barridas para la instalación de contadores individualizados y los producidos por los depósitos bancarios.

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
	Intereses devengados	Correcciones por deterioro (-)	Otros (+/-)
Préstamos y partidas a cobrar	50.105,29		
Efectivos y activos financieros equivalentes	867,85		
TOTAL	50.973,14		

En cuanto a las pérdidas y ganancias generadas por los pasivos financieros (en negativo los gastos y en positivo los ingresos): Intereses del préstamo por la ampliación de las oficinas centrales, así como de los gastos por avales bancarios.

	Intereses devengados (-)	Otros (+/-)
Débito y partidas a pagar	- 495,14	
TOTAL	- 495,14	

9.3 Otra información

2. Contabilidad de coberturas

La sociedad sigue abonando el aval correspondiente al contrato de cobertura de fianza firmado con B. Popular Español por el cual esta entidad financiera presta fianza ante la Autoridad Portuaria de Ceuta en garantía del cumplimiento de las obligaciones por concesión administrativa para la ocupación de superficies e instalaciones de dominio público de las líneas de la red de abastecimiento de agua por un importe máximo de **7.792,93 €**.

3. Valor razonable

No se ha realizado la obligación de calcular el valor razonable porque el valor en libros representa una aproximación aceptable del valor razonable. No existen instrumentos de patrimonio no cotizados en mercado activo.

4. Empresas del grupo y asociadas

La entidad no posee acciones de ninguna empresa

5. Otro tipo de información

Al 31 de diciembre de 2015 no se han contraído compromisos en firme para la compra de activos financieros.

No existen compromisos en firme de venta de activos financieros.

No existen deudas con garantía real.

Otras circunstancias importantes que afectan a los activos financieros son las siguientes:

- Seguros: no existen.
- Litigios: no existen.
- Embargos: no existen.

9.4 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

Información cualitativa no existe.

Información cuantitativa no existe.

9.5 Fondos propios

1.- Análisis del movimiento de las partidas incluidas en el Balance:

El importe de los movimientos habidos en las cuentas que los integran, durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2.015, ha sido el siguiente:

Euros					
	Saldo Inicial	Aplicación resultado 2014	Ampliación de capital	Ganancias del ejercicio	Saldo final
Capital Social	1.529.564,75	---	---	---	1.529.564,75
Reserva Legal	329.122,00	---	---	---	329.122,00
Otras Reservas	1.514.586,26	8.229,12	---	---	1.522.815,38
Pérdidas y Ganancias	8.229,12	-8.229,12	---	18.024,84	18.024,84
TOTAL	3.381.502,13	0,00	---	18.024,84	3.399.526,97

El capital social está representado por 196 acciones nominativas de valor nominal siete mil ochocientos tres con novecientas una mil setecientas setenta y un céntimos de euros (7.803,901771) cada una numeradas del 1 al 196 que son propiedad exclusiva de la Ciudad Autónoma de Ceuta. Se encuentran totalmente suscritas y desembolsadas, y son intransferibles a persona distinta de su único titular, la Ciudad Autónoma de Ceuta.

En la fecha de cierre del ejercicio no había ninguna ampliación de capital en curso. Entre ese momento y la fecha de formulación de las cuentas tampoco se ha iniciado ampliación ninguna.

10. EXISTENCIAS

La valoración de existencias reconocidas en el balance se limita a la gestión del parque de contadores, de acuerdo la decisión de la Dirección de la sociedad de disminuir el almacén, disponiendo de los materiales necesarios para las obras de reparación de la red de abastecimiento de agua y obras de saneamiento, a través de diversas empresas especializadas de la ciudad, todo ello dentro de la actual política de reducción de costes; ascendiendo el valor de las mismas a final del ejercicio a **229.777,37** euros.

11. MONEDA EXTRANJERA

No se ha realizado transacciones con moneda distintas al euro.

12. SITUACIÓN FISCAL

1. Impuesto sobre de beneficios

Al estar conceptuada la Sociedad como empresa municipal, goza de una bonificación del 99% en la cuenta del Impuesto de Sociedades.

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. Al 31 de Diciembre de 2.015, la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que les son aplicables para los cuatro últimos ejercicios, incluido el finalizado al 31 de Diciembre de 2.015.

La Dirección de la Sociedad considera que ha practicado adecuadamente las liquidaciones de los impuestos que le son aplicables. Sin embargo, debido a posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a algunas operaciones, podrían existir determinados pasivos fiscales de carácter contingente. En cualquier caso la Dirección de la Sociedad estima que la deuda tributaria que de ellos pudiera derivarse no afectaría significativamente a las cuentas anuales adjuntas.

La sociedad ha contabilizado la impuesto devengado por las ganancias del ejercicio, y según el PGC en la norma de valoración 13ª.2.1 establecen que de acuerdo con el criterio de prudencia sólo se reconocerán a las deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes de aplicar fiscalmente, como un activo por impuesto diferido en la medida que resulte probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de esos activos.

a) Conciliación entre resultado contable y fiscal

A continuación se muestra la conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios:

Cuenta de pérdidas y ganancias	
Importe del ejercicio 2015	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	18.024,84
Impuesto sobre sociedades	Aumentos 25,50
Diferencias permanentes	Disminuciones 2.351,51
Diferencias temporarias:	
_ con origen en el ejercicio	
_ con origen en ejercicios anteriores	
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	
Base imponible (resultado fiscal)	20.401,85

b) Créditos fiscales no reconocidos en balance:

A final del ejercicio 2015 se han aplicado todas las bases negativas imponibles que conlleva créditos fiscales.

1. Otros tributos

Dentro de la cuenta 631 Otros tributos la entidad contabiliza los siguientes tributos pagados a la Ciudad Autónoma de Ceuta:

Impuesto	Importe
Impuesto Bienes Inmuebles	1.078,91 €
Impuesto de Circulación	869,15 €
Tasas ocupación Autoridad Portuaria de Ceuta	601,09 €
Tasas estatales	7,24 €
Otras tasas	358,83 €
TOTAL OTROS TRIBUTOS	2.915,22 €

13. INGRESOS Y GASTOS

a) Aprovisionamientos

La composición del saldo de este epígrafe del debe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio, se presenta a continuación:

Aprovisionamientos	Euros
Compras de otros aprovisionamientos	365.754,06
Compras de energía para procesos de producción	310.241,00
Variación de existencias de otros aprovisionam.	-155.814,86
Total	520.180,20

b) Cargas sociales

La composición del importe correspondiente a este ejercicio por dicho concepto, es la siguiente:

Cargas sociales	Euros
Seguridad Social a cargo de la empresa	644.832,38
Otros gastos sociales	98.130,07
Total	742.962,45

c) Servicios exteriores

Servicios exteriores	Euros
Arrendamientos y canones	647.478,31
Reparación y conservación infraestructuras	7.874.281,80
Servicios de profesionales independientes	83.427,66
Publicidad, propaganda y relacio. públicas	163.229,13
Servicios de mantenimiento	75.448,59
Comunicaciones	125.178,84
Otros servicios diversos	76.837,93
Total	9.045.882,26

d) **Subvenciones de explotación y gastos extraordinarios**

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2015
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	12.669.264,31
Gastos excepcionales	133.945,62
Ingresos excepcionales	16.628,90

El importe de los **Gastos excepcionales** corresponde a **gastos extraordinarios** por valor de 2.400,49 euros por multas de la Agencia Tributaria e Insp. Prov. Trabajo; a **gastos correspondientes al ejercicio anterior** por valor de 131.545,13 euros principalmente por regularización saldo abonados por ajuste en liquidaciones del OAST (50.949,32 euros), contabilización fras. Proveedores (2.849,34 euros), liquidación interés deuda con C.H.G. (1.449,50 euros) y por regularización de las tasas facturadas por agua de los ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014 (76.296,97 euros).

El importe de los **Ingresos excepcionales** se debe principalmente **ingresos extraordinarios** por valor de 4.056,50 euros por devolución de conceptos cobrados indebidamente por el anterior Dir. Gerente según acuerdo del Consejo de Admón. e **ingresos de ejercicios anteriores** por importe de 12.572,10 euros procedentes principalmente por ajuste por rectificaciones de fras. por servicios diversos procedentes del OAST.

14. PROVISIONES Y CONTIGENCIAS

1. Análisis del movimiento de las partidas.

Variación de las provisiones de tráfico y pérdidas de créditos incobrables:

En base al acuerdo adoptado por los Presidentes del organismo autónomo SERVICIOS TRIBUTARIOS DE CEUTA y AGUAS DE CEUTA, S.A., mediante el cual el primero se hace cargo de toda la cartera de clientes de la sociedad siguiendo las directrices del Consejo de Gobierno de la Ciudad Autónoma de Ceuta reunido en noviembre del 2008, la provisión efectuada por ACEMSA como dotación a la morosidad por valor de 545.585,55 euros que existía al inicio del ejercicio ha sido regularizada por las anulaciones de recibos, quedando la provisión en **431.138,24** euros, figurando en el Balance de Situación de la sociedad minorando la deuda contraída por el citado organismo autónomo OAST.

II. Pasivos contingentes.

Se efectúa una provisión de **96.138,56** euros ante la reclamación efectuada por los herederos de D. Manuel Luque Ríos, sobre el Premio de Permanencia y Fidelidad, regulado en el artículo 47 del Convenio Colectivo de la sociedad; quedando el litigio pendiente de resolución al cierre del ejercicio 2015.

15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Durante el ejercicio se han efectuado inversiones en concepto de **5.455** tele contadores inteligentes por importe de **288.465,00** euros, reciclables en la mayor parte de sus componentes con cargo a nuestra sociedad.

Así mismo en lo referente a Saneamiento las actividades realizadas durante el periodo que nos ocupa han sido:

TIPO DE SERVICIO PRESTADO	IMPORTE
Limpieza y mantenimiento de la red de saneamiento	676.017,77 €
Renovación de redes de saneamiento e instalaciones	2.602.691,11 €
TOTAL.....	3.278.708,88 €

16. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

Para contabilizar las obligaciones por indemnizaciones por premios de fidelidad y permanencia, como consecuencia de la extinción laboral reguladas en el art. 47 apartados a) y c) del vigente convenio colectivo de la sociedad; se van dotando anualmente las provisiones de gastos correspondientes según cálculos efectuados por el departamento de personal dividiendo el importe de los premios a recibir de cada trabajador en su jubilación por el número de años que faltan hasta la misma. La provisión por este concepto asciende al 31 de Diciembre de 2015, a la cantidad de **304.252,04** euros; importe que se va regularizando en cada ejercicio contable.

En lo referente al Art. 47 del actual convenio colectivo "Premios de fidelidad y permanencia" la sociedad se encuentra en trámites de exteriorizar la cobertura de los citados conceptos con una compañía de seguro.

17. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO.

No existen compromisos de pago basados en instrumentos de patrimonio no referenciado al valor de estos.

18. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La composición del saldo de este epígrafe del balance de situación es la siguiente:

	Euros
* Subvenciones de capital	564.570,95
* Ingresos por uso de inmovilizados ajenos	17.294,41
* Ingresos por canon de financiación	529.877,77
Total.....	1.111.743,13

a) Subvenciones de capital no reintegrables.

La Sociedad ha recibido las siguientes subvenciones de capital:

Entidad Otorgante	Euros			
	Importe concedido	Traspasado a resultados		Saldo neto
		Ejercicios anteriores	En 2.015	
Ayuntamiento de Ceuta	510.860,29	-84.292,23	-7.662,93	418.905,13
CEE - Proyecto Dropawater	194.411,02	-151.289,54	-8.455,66	34.665,82
Ayuntamiento de Ceuta Saneam.	39.348,78	-35.692,94	-3.655,84	0,00
Ayuntamiento de Ceuta enc.obras	111.000,00	0,00	0,00	111.000,00
Total.....	855.620,09	-271.274,71	-19.774,43	564.570,95

La primera subvención se concedió en el ejercicio 98 para la construcción de un nuevo depósito regulador en Hadú, la segunda por el programa LIFE – MEDIOAMBIENTE, con el proyecto DROPAWATER para la instalación de contadores inteligentes y sensibilización, difusión y comunicación a la comisión europea, la tercera por la compra de bienes materiales a través de inversiones de saneamiento y la cuarta para la ejecución de proyectos de obra.

b) Ingresos por el uso y explotación de inmovilizados ajenos.

Tal y como se indica en el apartado 4 f. de esta memoria, en este epígrafe, figura el saldo pendiente de traspasar a los resultados de los ejercicios futuros, correspondiente a los bienes cedidos en uso por el Ilustre Ayuntamiento de Ceuta.

El importe traspasado a resultados de este ejercicio por este concepto ascendió a **870,92.-** euros.

c) Ingresos obtenidos mediante canon de financiación.

Tal y como se indica en el apartado 4.f. de esta memoria, en este epígrafe, figura el saldo pendiente de traspasar a los resultados de los ejercicios futuros, de los fondos obtenidos mediante canon de carácter finalista y aplicados en la adquisición de bienes del inmovilizado material.

El importe traspasado a resultados de este ejercicio por el citado concepto ascendió a **21.465,91.-** euros.

19. COMBINACIONES DE NEGOCIO

La entidad no ha realizado transacciones que se puedan considerar combinaciones de negocio.

20. NEGOCIOS CONJUNTOS

No existen

21. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS.

No existen.

22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

A juicio de los Administradores de la Sociedad, con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que, aún no afectando a las Cuentas Anuales, su conocimiento se útil para el usuario de las mismas.

23. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

A continuación se describe las operaciones con partes vinculadas realizadas con la sociedad:

- Los importes recibidos por los miembros del órgano de administración de la Sociedad son los siguientes:

Los miembros del Consejo de Administración no perciben ninguna remuneración, ni reciben anticipos o créditos; la empresa no tiene contraída ninguna obligación en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de administración.

Desde el presente ejercicio se viene satisfaciendo una indemnización por razón de servicio a los Sres. Secretario General, Interventor, ninguno de los cuales ostenta la condición de consejero, consistente en una cantidad anual de **7.000,00** euros brutos, que se contabiliza en la cuenta 64500 como dietas por asistencia a las reuniones ordinarias y extraordinarias que celebren los órganos colegiados de nuestra sociedad. En virtud de la publicación en el BOCCE extraordinario nº 10 de 31 de Diciembre de 2014 de la base nº 43 del presupuesto de la ciudad para el ejercicio 2015. El pago de la Indemnización se realizará previa concurrencia efectiva a las reuniones que celebre el órgano colegiado. (Consejos de Administración y Junta General de la Sociedad).

Los Administradores de Aguas de Ceuta empresa municipal, no poseen participaciones ni ejercen cargos en sociedad alguno cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la sociedad y no realizan por cuenta propia o ajena el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social, por lo que los administradores de la sociedad no tienen ningún asunto sobre el que informar en relación con lo establecido en el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital.

Los importes recibidos por el personal de alta dirección de la Sociedad son los siguientes:

Importes recibidos por el personal de alta dirección	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	37.779,40	78.366,51
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:		
a) Obligaciones con miembros antiguos de la alta dirección		
b) Obligaciones con miembros actuales de la alta dirección		
3. Primas de seguro de vida, de las cuales:		
a) Primas pagadas a miembros antiguos de la alta dirección		
b) Primas pagadas a miembros actuales de la alta dirección		
4. Indemnizaciones por cese		
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio		
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:		
a) Importes devueltos		
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía		
c) Tipo de interés		

24. OTRA INFORMACIÓN

1) Personas empleadas

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio distribuido por categorías ha sido el siguiente:

Personal de administración	Nº PERSONAS		Personal operativo	Nº PERSONAS	
	H	M		H	M
Titulado superior			Capataz	3	
Técnico en Gestión Contable	1		Jefes de taller	1	
Jefe de negociado	4	2	Responsable de telecontrol	1	
Subjefe de negociado	5		Responsable de almacén	1	
Cajero			Oficial de 1ª	6	
Secretaria de direc. Técnica		1	Oficial de 3ª	1	
Oficial de 1ª	4		Operador unidades telemando	9	
Encargado de lectores	2		Peón especialista	11	
Lectores	1				
Ordenanza	1				
Total	18	3	Total	33	0

El número total asciende a 58 empleados incluyendo a un Director Gerente, un Director General, y dos Directores Técnicos.

2) Honorarios de auditores

Los honorarios percibidos por los auditores ascienden a 12.813,29.- euros, según el siguiente desglose:

TIPO DE SERVICIO PRESTADO	IMPORTE
Auditoría ctas. Anuales	12.813,29 €
TOTAL.....	12.813,29 €

24.1 Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores, Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010 de 5 de Julio.

De acuerdo con la ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, en su disposición adicional tercera, señala que las sociedades **deberán publicar** de forma expresa la información sobre plazos de pago a sus proveedores en la Memoria de sus cuentas anuales. Los datos son los siguientes:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance (31/12/2015)	
	Ejercicio 2014	
	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal (30 días)	3.699.956,54	32,68
Resto	7.621.343,95	67,32
Total pagos del ejercicio	11.321.300,49	100
PMPE (días) de pagos	119,89	
Aplazamientos que a la fecha del cierre sobrepasan el plazo máximo legal (30) días	3.105.863,96	

Los datos del ejercicio 2014 fueron:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance (31/12/2014)	
	Ejercicio 2014	
	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal (30 días)	2.696.273,04	28,32
Resto	6.824.819,02	71,68
Total pagos del ejercicio	9.521.092,06	100,00
PMPE (días) de pagos	123,92	
Aplazamientos que a la fecha del cierre sobrepasan el plazo máximo legal (30) días	2.420.643,05	

25. INFORMACIÓN SEGMENTADA

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

La distribución de este importe es como sigue:

Cuentas	Euros
Ventas para usos especiales y otros	8.042,44
Ventas de materiales	6.901,92
Ventas de lodos de la E.D.A.R.	259.163,85
TOTAL	274.108,21

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro: No existe.



Propuesta de aplicación de resultados

PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS

Una vez presentadas las Cuentas Anuales del Ejercicio Económico de 2.015 (Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambio de Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo y Memoria), se desprende de la Cuenta de Resultados un Beneficio de **18.024,84 €** y, de conformidad con lo establecido en la Ley, el Consejo de Administración propone a la Junta General, adoptar el siguiente ACUERDO:

Reservas voluntarias..... 18.024,84 €

Ceuta, 28 de marzo de 2016

**EL PRESIDENTE DEL CONSEJO
DE ADMÓN. DE ACEMSA**



Emilio Carreira Ruiz

FIRMA DE LA MEMORIA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015 POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES DE LA SOCIEDAD.

La anterior Memoria Económica Contable, plasmada en el presente documento, ha sido formulada a tenor de lo dispuesto en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital, aprobada por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio; por acuerdo del Consejo de Administración celebrado el día 31 de marzo de 2.016.

Esta Memoria Económica Contable es firmada por todos los Administradores y con las solemnidades del citado artículo.


Emilio Carreira Ruiz
Presidente


Abdelhakim Abdeslam Al-Lal
Vocal

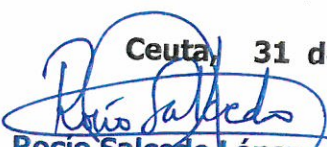
Mohamed Mohamed Ahmed
Vocal

Nuria Miaja Chipirráz
Vocal

Muad Ayasi Ressaie
Vocal


Verónica Jiménez Aguilar
Vocal


Alfonso Hachuel Cabezas
Vocal

Ceuta, 31 de marzo de 2.016

Rocio Salcedo López
Vocal


Jesús Ma González Barceló
Vocal


Rafael Hita Vilches
Vocal

Mohamed Mohamed Ali
Vocal

Gonzalo Sanz Ruiz
Vocal


Carolina Pérez Gómez
Vocal



Informe de gestión

INFORME DE GESTION EJERCICIO 2015

1.- CARACTERISTICAS DEL EJERCICIO

Desde el punto de vista pluviométrico, el ejercicio de 2015 ha sido calificado como “extremadamente seco”, el comportamiento de este ejercicio ha sido considerablemente inferior al del año pasado, reflejo de ello ha sido la disminución que ha experimentado el nivel de reservas a finales del ejercicio comparándolo con el del año anterior, cifrándose este descenso en 1.613.050 m³, concretamente un 78,53%.

Es necesario hacer constar que los datos reflejados en el párrafo anterior, no han alterado el suministro diario de agua a la población, habiéndose mantenido prácticamente en los parámetros del ejercicio anterior, señalándose un aumento del 2,28 % entre los dos años, habiéndose suministrado 22.437,76 m³/día por los 22.035,91 del ejercicio 2014.

La cifra de negocios ha experimentado, con respecto al ejercicio anterior, una disminución de 541.075,51 €, debido a una razón fundamental: Que la venta de lodos procedentes del tratamiento de aguas residuales en la E.D.A.R., no se ha realizado todo el ejercicio, sino durante 6 meses, en concreto hasta la finalización del contrato suscrito a tal efecto.

En el presente ejercicio se produce un aumento en la Cuenta de Resultados de la sociedad, entre el año que nos ocupa y el anterior, pasando de unos beneficios de 8.229,12 € a unos beneficios de 18.024,84 €, el citado aumento se cifra en el 119,03 %.

Así mismo reflejar el aumento en la cuenta de Administraciones Públicas deudora, provocado principalmente por la mayor morosidad producida en las liquidaciones de cobro de las tasas municipales, cuyo reflejo hace aumentar a su vez la deuda con nuestros acreedores comerciales ante la falta de liquidez que ello nos ocasiona.

La empresa ha continuado inmersa en el plan de mejora de los servicios, existiendo para ello un amplio Plan de Inversiones que se viene ejecutando con normalidad, con el objetivo fundamental de mejorar tanto el servicio al ciudadano como mantener el horario de suministro de agua.

Como consecuencia de estas actuaciones han ocasionado una mejora en la localización y reparación de fugas, así como por la optimización de los recursos que han permitido un mayor control sobre los fraudes de nuestros abonados.

Durante el ejercicio 2015 se han efectuado dentro del plan de inversiones de la sociedad las siguientes actuaciones:

DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO

Además de las actuaciones generales de mantenimiento y conservación de la red, que durante todo el ejercicio se desarrollan para atender el servicio tanto en redes existentes, como en ampliaciones, se ha trabajado puntualmente en:

- Control activo y mejora de eficiencia de la red de agua potable.
- Suministros y montaje de contadores.
- Instalación de sistema de almacenamiento y dosificación de ácido clorhídrico en la E.T.A.P. de Ceuta.
- Impermeabilización del vaso nº1 del depósito del Monte Hacho.
- Instalación de redes de abastecimiento de agua potable y saneamiento en Finca Guillén.
- Renovación de redes de saneamiento gestionadas por ACEMSA.
- Servicio de limpieza de la red de alcantarillado municipal.
- Instalación de 105 m. de tubería en Bda. Benítez para creación de nuevo sector.
- Sustitución de tuberías y acometidas en C/ Españolito.
- Sustitución de tuberías y acometidas en C/ Conrado Álvarez.
- Sustitución de red de distribución en C/ Brull.
- Actuación en red de distribución en Bda. Miramar Bajo.
- Instalación de tubería de 100 mm. en Bda. Pasaje Recreo.
- Instalación de tubería de riego en Compañía de Mar.
- Instalación de válvula sostenedora en Bda. Príncipe Felipe.
- Instalación de válvula sostenedora en Bda. O'Donell.
- Reparaciones en el Depósito del Monte Hacho.
- Reparaciones en el Depósito de Loma Larga.
- Reparaciones en el Aljibe de la Bda. Príncipe Alfonso.
- Acometidas duchas en la Playa Benítez.
- Instalación de válvula reguladora en Avda. de África.
- Instalación de caudalímetro en Avda. de Otero.

- Instalación de caudalímetro en Cortadura del Valle.
- Nueva red de 110 mm. Y acometidas en C/ Puente del Valle.
- Instalación de válvula sostenedora en Bda. Sarchal.
- Reparaciones en el Depósito de San José.
- Reparaciones en C/ Zuloaga.
- Instalación de válvula sostenedora en C/ Argentina.
- Reparación de la tubería de interconexión junto al Colegio San Daniel.
- Sustitución de tubería en C/ Colombia por avería.
- Instalación de válvula sostenedora en Avda. Ejército Español.
- Sustitución de tubería en Finca Guillen por fraudes.
- Reparación de tubería de 200 mm en Depósito Bda. Postigo.
- Construcción de Muro en Depósito de Cola.
- Instalación de nueva tubería en Bda. Pasaje Recreo.
- Limpieza de decantadores en la E.T.A.P. de Ceuta.
- Instalación de nueva tubería en Fuente Caballo.
- Instalación de secadero térmico en la E.D.A.R. para tratar los lodos producidos en su gestión.

En relación con la prestación de los servicios encomendados podemos hablar de una total normalidad entendiendo esta como una absoluta ausencia de alteraciones significativas en dicha prestación y como una satisfactoria cobertura de los objetivos establecidos.

2.- EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

El ejercicio del 2016 desde el punto de vista de recursos hídricos se afronta con optimismo, la producción de la Desaladora garantiza casi totalmente el suministro de agua ininterrumpido durante el presente año, aunque los niveles de almacenamiento de los recursos son mínimos en la actualidad.

Como consecuencia de la continuación de la sectorización emprendida en los últimos ejercicios, el amplio plan de mejoras de los servicios, la localización y reparación de fugas, pilares en los que se apoya la línea de actuación base en abastecimiento, han permitido a nuestra sociedad consolidar el suministro de agua la población en torno a los 22.000 m³ diarios.

En lo referido al saneamiento la mejora de la red con ampliaciones para conseguir separar las aguas negras de las de lluvia, sigue siendo un objetivo sobre el que la sociedad tiene que seguir avanzando.

Actualmente la EDAR de Santa Catalina se encuentra a pleno rendimiento y su mantenimiento se realiza mediante un contrato externo que desde la sociedad se abona mediante la tasa correspondiente.

El desarrollo previsible de la sociedad, durante el año 2016 en materia de inversiones, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO

- Actuaciones diversas en la Estación de tratamiento de agua potable (E.T.A.P. CEUTA).
- Sustitución de redes de abastecimiento y saneamiento en Bda. España.
- Sustitución de redes de saneamiento en Bda. Villajovita.
- Sustitución de redes de saneamiento en Bda. San Amaro.
- Sustitución de redes de saneamiento en Bda. el Sarchal.
- Remodelación de pavimentos y sustitución de redes de servicios básicos en calles Delgado Serrano y Daoiz.
- Sustitución de redes de abastecimiento en Bda. Príncipe Felipe.
- Implantación de canal de salida de aguas de lluvia en calle Este de la Bda. Príncipe Alfonso.
- Mantenimiento de redes de abastecimiento.
- Mantenimiento de redes de saneamiento.
- Limpieza de redes de saneamiento.
- Sustitución de redes en Bda. Príncipe Alfonso.
- Dotación de red de aguas residuales impulsadas en la playa del Chorrillo.

De todas formas, la evolución de la sociedad ha de venir determinada por el desarrollo de los servicios que viene prestando y de aquellos que le puedan ser encomendados en un futuro, tanto por entidades locales como estatales. No obstante, los rasgos principales de esta evolución serían los siguientes:

- La vigencia de las actuales fórmulas de gestión y su capacidad de dar respuesta al cumplimiento de los objetivos básicos de los servicios.
- La existencia de una infraestructura material capaz para dar cobertura a las necesidades actuales y cuya calidad, estado de conservación y antigüedad, unidos al desarrollo permanente de las instalaciones permitan asegurar los niveles actuales de cobertura por un plazo suficientemente largo de tiempo.
- La capacidad de asumir la gestión y prestación de nuevos servicios con un elevado nivel de integración y aprovechamiento de la estructura existente y de desarrollo de la específicamente necesaria, siempre y cuando no suponga un desequilibrio económico financiero de la sociedad.

En resumen, la evolución previsible de la sociedad se encamina a la consolidación y desarrollo de las actuales fórmulas de gestión y de los servicios prestados y la incorporación de sistemas cada vez más avanzados, acordes con las tendencias actuales del mercado del agua.

3.- ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA ENTIDAD OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO

Desde la fecha de cierre no se ha producido ningún acontecimiento que afecte significativamente a la Entidad, a la prestación de los servicios encomendados o al cumplimiento de su objetivo social, ni al estado o valor de sus bienes y derechos, deudas y obligaciones, por lo que se ha continuado con los principios del plan de Empresa firmado en el ejercicio de 2013, para obtener la optimización de los gastos de nuestra sociedad.

4.- ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACION Y DESARROLLO

Durante el ejercicio de 2015, y en lo referente a la gestión de agua potable la sociedad ha continuado con la instalación de los módulos de lectura de contadores inteligentes mediante GPRS, básicamente consiste en un dispositivo electrónico que mediante un software adecuado y su conexión vía GPRS al sistema informático de nuestra empresa, permite la lectura remota de

contadores; suponiendo una series de ventajas como son: la reducción de costes en personal de lectura, la mayor fiabilidad, realizar la lectura en cualquier momento, lo que nos permite una detección temprana de las averías evitando así los consumos excesivos y detección de las paradas de los equipos de medición.

Se siguen implantado caudalímetros electromagnéticos con registradores con comunicación vía GSM y GPRS que incluye un completo Software para su gestión, se contempla la renovación de las estaciones de tele lectura.

Del mismo modo se ha venido realizando una importante mejora en nuestra infraestructura, en concreto en la red de distribución, conducción general y depósitos reguladores en materia de telecontrol.

Todo ello con el fin de situar a la sociedad en los adecuados niveles de desarrollo tecnológico, de acuerdo con lo exigido por nuestros usuarios.

**FIRMA DEL INFORME DE GESTION CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 POR PARTE DE LOS
ADMINISTRADORES DE LA SOCIEDAD.**

El anterior Informe de Gestión plasmado en el presente documento, a tenor de lo dispuesto en los artículos 253 y 254 de la Ley de Sociedades de Capital, aprobada por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de Julio; por acuerdo del Consejo de Admón. celebrado el día 31 de marzo de 2016.

Este Informe de Gestión es firmado por todos los Administradores y con las solemnidades del citado artículo.

Ceuta, 31 de marzo de 2016


Emilio Carreira Ruiz
Presidente


Rocio Salcedo López
Vocal


Abdelhakim Abdeselam Al-Lal
Vocal


Jesús Mª González Barceló
Vocal

Mohamed Mohamed Ahmed
Vocal


Rafael Hita Vilches
Vocal

Nuria Miaja Chipirráz
Vocal

Mohamed Mohamed Ali
Vocal

Muad Ayasi Ressaë
Vocal


Gonzalo Sanz Ruiz
Vocal


Verónica Jiménez Aguilar
Vocal


Carolina Pérez Gómez
Vocal


Alfonso Hachuel Cabezas
Vocal

DILIGENCIA.- Para acreditar que, a tenor de lo establecido en el artículo 253.2 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Administrador **D. Mohamed Mohamed Ali**, designado por el **Grupo Coalición Caballas**, no ha firmado las Cuentas Anuales ni el Informe de Gestión de ACEMSA, correspondientes al ejercicio 2015, por falta de acuerdo con la formulación de las cuentas.

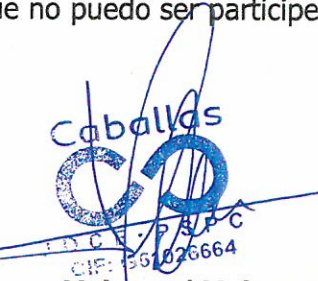
Ceuta, 1 de abril de 2016

El Secretario Acctal. del Consejo de Admón.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Juan Manuel Verdejo Rodríguez', with a large, stylized flourish at the end.

Juan Manuel Verdejo Rodríguez

DILIGENCIA.- Que no estando de acuerdo con las cuentas presentadas por esta Empresa Municipal (ACEMSA), he decido no firmar las mismas dado que sería una irresponsabilidad de la que no puedo ser partícipe.


Caballas
UDCE · P · S · P · C
CIF: G51026664

En Ceuta, a 31 de marzo de 2016.

Mohamed Mohamed Alí
Miembro del Consejo de Administración
de ACEMSA

DILIGENCIA.- Para acreditar que, a tenor de lo establecido en el artículo 253.2 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Administrador **D. Muad Ayadi Ressaé**, designado por el **Grupo Coalición Caballas**, no ha firmado las Cuentas Anuales ni el Informe de Gestión de ACEMSA, correspondientes al ejercicio 2015, por falta de acuerdo con la formulación de las cuentas.

Ceuta, 1 de abril de 2016

El Secretario Acctal. del Consejo de Admón.



Juan Manuel Verdejo Rodríguez

DILIGENCIA.- Que no estando de acuerdo con las cuentas presentadas por esta Empresa Municipal (ACEMSA), he decido no firmar las mismas dado que sería una irresponsabilidad de la que no puedo ser partícipe.

En Ceuta, a 31 de marzo de 2016.

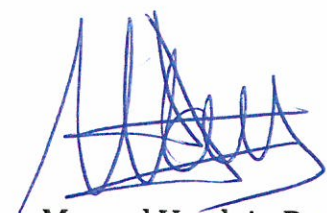
Muad Ayadi Ressaie
Miembro del Consejo de Administración
de ACEMSA

Caballas
UDCE · PSPC
CIF: G51026664

DILIGENCIA.- Para acreditar que, a tenor de lo establecido en el artículo 253.2 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Administrador, **D. Gonzalo Sanz Ruiz**, designado por el **Grupo Parlamentario Socialista**, no ha firmado las Cuentas Anuales ni el Informe de Gestión de ACEMSA, correspondientes al ejercicio 2015, por falta de acuerdo con la formulación de las cuentas.

Ceuta, 1 de abril de 2016

El Secretario Acctal. del Consejo de Admón.



Juan Manuel Verdejo Rodríguez

■ Grupo Parlamentario Socialista

DILIGENCIA.- Para hacer constar la falta de acuerdo con la formulación de las cuentas que, en relación al ejercicio 2015, ha realizado la empresa municipal ACEMSA y mi negativa, en consecuencia, a firmarlas.

Ceuta, 31 de marzo 2016

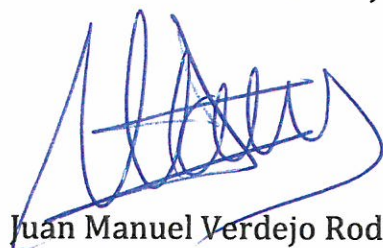


Gonzalo Sanz Ruíz
Miembro del Consejo de Administración
ACEMSA

DILIGENCIA.- Para acreditar que, a tenor de lo establecido en el artículo 253.2 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, la Administradora, **Dña. Nuria Miaja Chipirraz**, designado por el **Grupo Parlamentario Socialista**, no ha firmado las Cuentas Anuales ni el Informe de Gestión de ACEMSA, correspondientes al ejercicio 2015, por falta de acuerdo con la formulación de las cuentas.

Ceuta, 1 de abril de 2016

El Secretario Acctal. del Consejo de Admón.

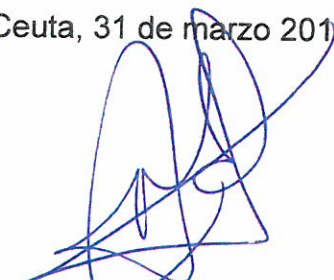
A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Juan Manuel Verdejo Rodríguez

■ Grupo Parlamentario Socialista

DILIGENCIA.- Para hacer constar la falta de acuerdo con la formulación de las cuentas que, en relación al ejercicio 2015, ha realizado la empresa municipal ACEMSA y mi negativa, en consecuencia, a firmarlas.

Ceuta, 31 de marzo 2016



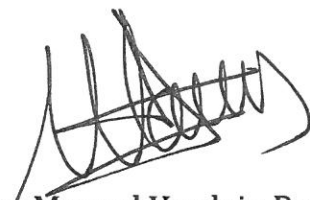
Nuria Miaja Chippirraz

Miembro del Consejo de Administración
ACEMSA

DILIGENCIA.- Para acreditar que, a tenor de lo establecido en el artículo 253.2 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Administrador, **D. Mohamed Mohamed Ahmed**, designado por el **Grupo Parlamentario MDyC**, no ha firmado las Cuentas Anuales ni el Informe de Gestión de ACEMSA, correspondientes al ejercicio 2015, por falta de acuerdo con la formulación de las cuentas.

Ceuta, 1 de abril de 2016

El Secretario Acctal. del Consejo de Admón.



Juan Manuel Verdejo Rodríguez



MDyC

DILIGENCIA.- Para hacer constar la falta de acuerdo con la formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2015, que ha realizado la empresa municipal ACEMSA y mi negativa, en consecuencia, a firmarlas.

Ceuta, 31 de marzo de 2016

MOHAMED MOHAMED AHMED

Miembro del Consejo de Administración

ACEMSA