

EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, SA

CUENTAS ANUALES

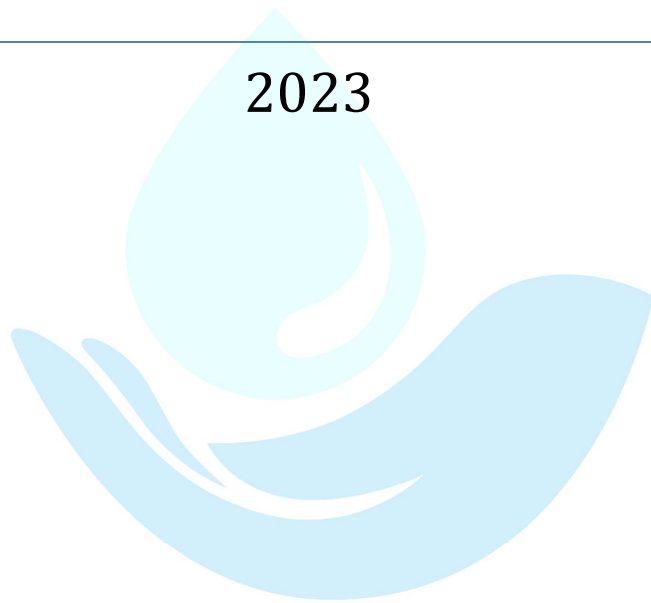
2023



Aguas de Cuenca

BALANCE DE SITUACION NORMAL

2023



Aguas de Cuenca

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: A16235152				UNIDAD (1) Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td></td></tr></table> Miles: <table border="1"><tr><td>09002</td><td></td></tr></table> Millones: <table border="1"><tr><td>09003</td><td></td></tr></table>		09001		09002		09003	
09001											
09002											
09003											
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.		espacio destinado para las firmas de los administradores									
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)							
A) ACTIVO NO CORRIENTE		11000	680.752,70	682.252,67							
I. Inmovilizado Intangible		11100	0,00	0,00							
1. Desarrollo		11110	0,00	0,00							
2. Concesiones		11120	0,00	0,00							
3. Patentes, Licencias, marcas y similares		11130	0,00	0,00							
4. Fondo de Comercio		11140	0,00	0,00							
5. Aplicaciones informáticas		11150	0,00	4.588,00							
6. Investigación		11160	0,00	0,00							
7. Otro inmovilizado intangible		11170	0,00	-4.588,00							
II. Inmovilizado material		11200	680.752,70	680.752,67							
1. Terrenos y construcciones		11210	680.752,70	680.752,70							
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		11220	0,00	-0,03							
3. Inmovilizado en curso y anticipos		11230	0,00	0,00							
III. Inversiones inmobiliarias		11300	0,00	0,00							
1. Terrenos		11310	0,00	0,00							
2. Construcciones		11320	0,00	0,00							
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		11400	0,00	0,00							
1. Instrumentos de patrimonio		11410	0,00	0,00							
2. Créditos a empresas		11420	0,00	0,00							
3. Valores representativos de deuda		11430	0,00	0,00							
4. Derivados		11440	0,00	0,00							
5. Otros activos financieros		11450	0,00	0,00							
6. Otras inversiones		11460	0,00	0,00							
V. Inversiones financieras a largo plazo		11500	0,00	1.500,00							
1. Instrumentos de patrimonio		11510	0,00	0,00							
2. Créditos a terceros		11520	0,00	0,00							
3. Valores representativos de deuda		11530	0,00	0,00							
4. Derivados		11540	0,00	0,00							
5. Otros activos financieros		11550	0,00	1.500,00							
6. Otras inversiones		11560	0,00	0,00							
VI. Activos por impuesto diferido		11600	0,00	0,00							
VII. Deudas comerciales no corrientes		11700	0,00	0,00							

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

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

(3) Ejercicio anterior.

espacio destinado para las firmas de los administradores

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

B1.3

espacio destinado para las firmas de los administradores

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

NIF: A16235152				
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.				
		espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2022 ⁽²⁾
A) PATRIMONIO NETO	20000		666.721,76	653.615,83
A-1 Fondos propios	21000		666.721,76	653.615,83
I. Capital	21100		1.151.035,20	1.151.035,20
1. Capital escriturado	21110		1.151.035,20	1.151.035,20
2. (Capital no exigido)	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión	21200		0,00	0,00
III. Reservas	21300		261.841,61	261.841,61
1. Legal y estatutarias	21310		250.385,79	250.385,79
2. Otras reservas	21320		11.455,82	11.455,82
4. Reserva de capitalización	21350		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-759.260,98	-763.810,06
1. Remanente	21510		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		-759.260,98	-763.810,06
VI. Otras aportaciones de socios	21600		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	21700		13.105,93	4.549,08
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		0,00	0,00
A-2 Ajustes por cambios de valor	22000		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura	22200		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión	22400		0,00	0,00
V. Otros	22500		0,00	0,00
A-3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		56.980,01	34.331,70
I. Provisiones a largo plazo	31100		23.648,31	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110		23.648,31	0,00
2. Actuaciones medioambientales	31120		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración	31130		0,00	0,00
4. Otras provisiones	31140		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	31200		33.331,70	34.331,70
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210		0,00	0,00

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

NIF: A16235152				
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.				
		espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2023</u> ⁽¹⁾	EJERCICIO <u>2022</u> ⁽²⁾
2. Deudas con entidades de crédito.....	31220		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.....	31230		0,00	0,00
4. Derivados.....	31240		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.....	31250		33.331,70	34.331,70
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.....	31400		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.....	31500		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes.....	31600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo.....	31700		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE.....	32000		1.377.774,96	1.352.956,22
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.....	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.....	32200		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.....	32300		780.646,71	780.646,71
1. Obligaciones y otros valores negociables.....	32310		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.....	32320		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.....	32330		0,00	0,00
4. Derivados.....	32340		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.....	32350		780.646,71	780.646,71
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....	32400		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....	32500		597.128,25	572.309,51
1. Proveedores.....	32510		62.820,41	303.630,24
a) Proveedores a largo plazo.....	32511		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo.....	32512		62.820,41	303.630,24
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.....	32520		0,00	0,00
3. Acreedores varios.....	32530		444.364,89	156.299,55
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).....	32540		0,00	-4,13
5. Pasivos por impuesto corriente.....	32550		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.....	32560		89.942,95	112.383,85
7. Anticipos de clientes.....	32570		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.....	32600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo.....	32700		0,00	0,00
D) TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C).....	30000		2.101.476,73	2.040.903,75

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

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

2023



Aguas de Cuenca

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN SOCIAL:

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

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE)/HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios.....	40100		1.121.151,79	1.300.794,10
a) Ventas.....	40110		0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.....	40120		1.121.151,79	1.300.794,10
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding.....	40130		0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....	40200		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.....	40300		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.....	40400		-221.926,46	-357.319,55
a) Consumo de mercaderías.....	40410		0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....	40420		0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas.....	40430		-221.926,46	-357.319,55
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.....	40440		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación.....	40500		1.128.011,33	1.130.834,63
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....	40510		0,00	0,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.....	40520		1.128.011,33	1.130.834,63
6. Gastos de personal.....	40600		-1.128.011,33	-1.129.092,47
a) Sueldos, salarios y asimilados.....	40610		-920.370,26	-892.648,43
b) Cargas sociales.....	40620		-207.641,07	-236.444,04
c) Provisiones.....	40630		0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.....	40700		-899.211,05	-945.243,08
a) Servicios exteriores.....	40710		-898.393,70	-944.425,73
b) Tributos.....	40720		-817,35	-817,35
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.....	40730		0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente.....	40740		0,00	0,00
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero.....	40750		0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.....	40800		0,00	0,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado financiero y otras.....	40900		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones.....	41000		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.....	41100		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.....	41110		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.....	41120		0,00	0,00
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding.....	41130		0,00	0,00
12. Diferencia negativa por enajenaciones de negocio.....	41200		0,00	0,00

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

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN SOCIAL:

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

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE)/HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
13. Otros resultados.	41300		13.080,62	4.575,45
A.1 RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13).	49100		13.094,90	4.549,08
14. Ingresos financieros.	41400		22,40	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	41410		0,00	0,00
a.1) En empresas del grupo y asociadas.	41411		0,00	0,00
a.2) En terceros.	41412		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	41420		22,40	0,00
b.1) De empresas del grupo y asociadas.	41421		0,00	0,00
b.2) De terceros.	41422		22,40	0,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.	41430		0,00	0,00
15. Gastos financieros.	41500		0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	41510		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros.	41520		0,00	0,00
c) Por actuación de provisiones.	41530		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	41600		0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros.	41610		0,00	0,00
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.	41620		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio.	41700		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	41800		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.	41810		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	41820		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero.	42100		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros.	42110		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores.	42120		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos.	42130		0,00	0,00
A.2 RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19).	49200		22,40	0,00
A.3 RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2).	49300		13.117,30	4.549,08
20. Impuestos sobre beneficios.	41900		-11,37	0,00
A.4 RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20).	49400		13.105,93	4.549,08
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	42000		0,00	0,00
A.5 RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21).	49500		13.105,93	4.549,08

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

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

2023



Aguas de Cuenca

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA1

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACION SOCIAL				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
A) RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.....	59100		13.105,93	4.549,08
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros.....	50010			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.....	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.....	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....	50050			
VI. Diferencias de conversión.....	50060			
VII. Efecto impositivo.....	50070			
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V+VI+VII).....	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros.....	50080			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo.....	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....	50110			
XII. Diferencias de conversión.....	50120			
XIII. Efecto impositivo.....	50130			
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+X+XI+XII+XIII).....	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)....	59400		13.105,93	4.549,08

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

(2) Ejercicio anterior

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

PNA2.1

NIF: A16235152 DENOMINACION SOCIAL EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		CAPITAL		PRIMA DE EMISION
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1) . . .	511	1.151.035,20		
...				
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores.	512			
..				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores.	513			
..				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2).	514	1.151.035,20		
..				
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	515			
..				
II. Operaciones con socios o propietarios.	516			
..				
1. Aumentos de capital	517			
..				
2. (-) Reducciones de capital.	518			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios.	526			
..				
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524			
...				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022.	511	1.151.035,20		
..				
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2022 (2).	512			
..				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022.	513			
..				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3).	514	1.151.035,20		
..				
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	515			
...				
II. Operaciones con socios o propietarios.	516			
..				
1. Aumentos de capital.	517			
..				
2. (-) Reducciones de capital.	518			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios.	526			
..				
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524			
..				
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	525	1.151.035,20		

(1) Ejercicio N-2

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

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

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

PNA2.2

NIF: A16235152 DENOMINACION SOCIAL EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1) . . .	511	261.841,61		-764.213,04
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores.	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores.	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2).	514	261.841,61		-764.213,04
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	515			
II. Operaciones con socios o propietarios.	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital.	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios.	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524			402,98
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2).	511	261.841,61		-763.810,06
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2022 (2).	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2).	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3).	514	261.841,61		-763.810,06
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	515			
II. Operaciones con socios o propietarios.	516			
1. Aumentos de capital.	517			
2. (-) Reducciones de capital.	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios.	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524			4.549,08
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3).	525	261.841,61		-759.260,98

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

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

PNA2.3

NIF: A16235152 DENOMINACION SOCIAL EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1) . . .	511		402,98	
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores.	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores.	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2).	514		402,98	
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	515			
II. Operaciones con socios o propietarios.	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital.	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios.	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524		4.146,10	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2).	511		4.549,08	
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2022 (2).	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2).	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3).	514		4.549,08	
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	515			
II. Operaciones con socios o propietarios.	516			
1. Aumentos de capital.	517			
2. (-) Reducciones de capital.	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios.	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524		8.556,85	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3).	525		13.105,93	

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

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

PNA2.4

NIF: A16235152 DENOMINACION SOCIAL EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1) . . .	511			
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores.	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores.	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2).	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	515			
II. Operaciones con socios o propietarios.	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital.	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios.	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2).	511			
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2022 (2).	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2).	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3).	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	515			
II. Operaciones con socios o propietarios.	516			
1. Aumentos de capital.	517			
2. (-) Reducciones de capital.	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios.	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3).	525			

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

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

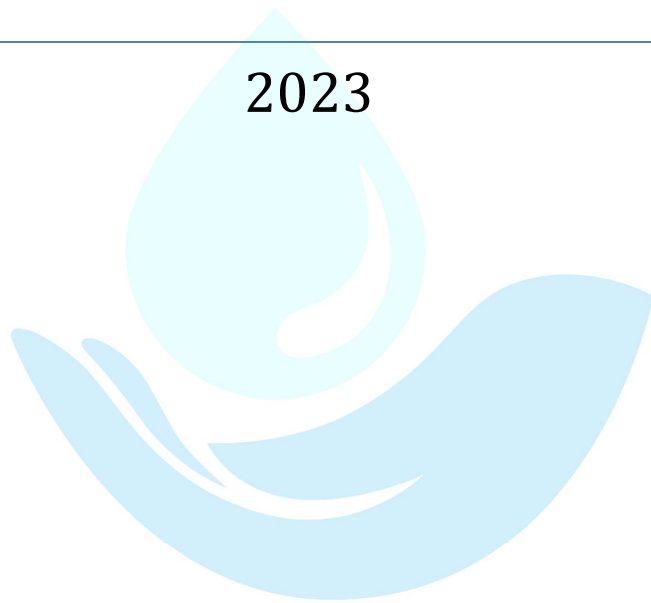
PNA2.5

NIF: A16235152 DENOMINACION SOCIAL EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1) . . .	511	649.066,75	
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores.	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores.	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2).	514	649.066,75	
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	515		
II. Operaciones con socios o propietarios.	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital.	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios.	526		
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524	4.549,08	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2).	511	653.615,83	
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2022 (2).	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2).	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3).	514	653.615,83	
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	515		
II. Operaciones con socios o propietarios.	516		
1. Aumentos de capital.	517		
2. (-) Reducciones de capital.	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios.	526		
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524	13.105,93	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3).	525	666.721,76	

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

2023



Aguas de Cuenca

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN.				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	61100	8	13.117,30	4.549,08
2. Ajustes del resultado.	61200		-22,40	
a) Amortización del inmovilizado (+).	61201	5		
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	61202			
c) Variación de provisiones (+/-).	61203			
d) Imputación de subvenciones (-).	61204			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	61206			
g) Ingresos financieros (-).	61207		-22,40	
h) Gastos financieros (+).	61208			
i) Diferencias de cambio (+/-).	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-). ..	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	61211			
3. Cambios en el capital corriente.	61300		113.832,18	82.193,80
a) Existencias (+/-).	61301			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	61302		65.365,13	-68.992,29
c) Otros activos corrientes (+/-).	61303			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	61304		24.818,74	151.186,09
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	61306		23.648,31	
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación. .	61400		11,03	
a) Pagos de intereses (-).	61401			
b) Cobros de dividendos (+).	61402			
c) Cobros de intereses (+).	61403		22,40	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+).	61404		-11,37	
e) Otros pagos (cobros) (-/+).	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4).	61500		126.938,11	82.742,88
(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

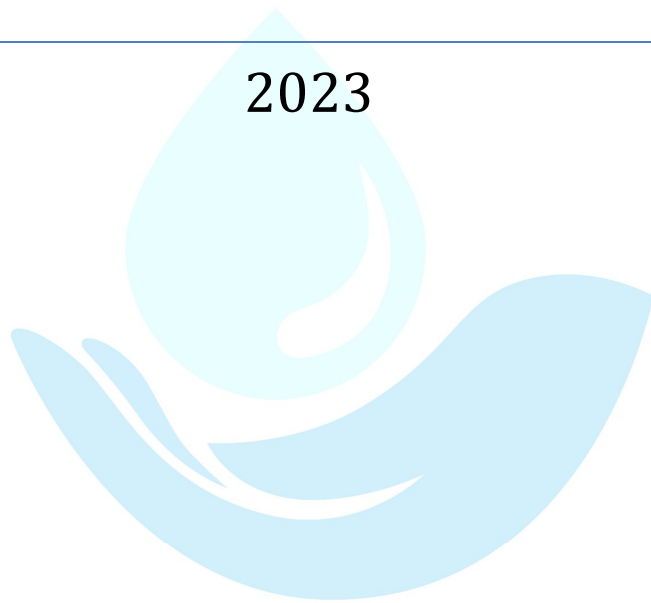
NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	62100			
6. Pagos por inversiones (-).....	62101		-0.03	-8.962,61
a) Empresas del grupo y asociadas.	62102			-8.962,61
b) Inmovilizado intangible.	62103			
c) Inmovilizado material.	62104		-0.03	
d) Inversiones inmobiliarias.	62105			
e) Otros activos financieros.	62106			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	62107			
g) Unidad de negocio.	62108			
h) Otros activos.	62109			
7. Cobros por desinversiones (+).....	62200		10.462,61	8.962,61
a) Empresas del grupo y asociadas.	62201			
b) Inmovilizado intangible.	62202			
c) Inmovilizado material.	62203			8.962,61
d) Inversiones inmobiliarias.	62204			
e) Otros activos financieros.	62205		10.462,58	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	62206			
g) Unidad de negocio.	62207			
g) Otros activos.	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7). .	62300		10.462,58	

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

NIF: A16235152		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	63200		-1.000,00	11.851,05
a) Emisión	63201			11.851,05
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+).	63203			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	63204			
4. Deudas con características especiales (+).	63205			
5. Otras deudas (+).	63206			11.851,05
b) Devolución y amortización de.	63207			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	93209			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	63210			
4. Deudas con características especiales (-).	63211			
5. Otras deudas (-).	63212		-1.000,00	
11. Pagos de dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	63300			
a) Dividendos (-).	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11).	63400		-1.000,00	11.851,05
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio.	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D).	65000		136.400,69	98.593,93
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	65100		314.799,19	216.205,26
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	65200		451.199,88	314.799,19
(1) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

MEMORIA E INFORME DE GESTION

2023



Aguas de Cuenca

EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.

Memoria e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2023

1. Reseña de la Sociedad

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

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

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

“Artículo 3.- Objeto de la Sociedad.

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

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

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

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

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

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

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) *Imagen fiel*

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2023 adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la sociedad, y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente, y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el plan General de Contabilidad y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

Las cifras presentadas en esta memoria están expresadas en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad. A este efecto, el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria se presentan en euros.

Las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023, han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad y se someterán a la aprobación de la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

b) Principios contables

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

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

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

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

A 31 de diciembre de 2023 no existen incertidumbres que lleven asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

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

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

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

d) Comparación de la información.

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

e) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas-

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

En las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Consejo de Administración de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

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

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

f) Agrupación de partidas

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

g) Elementos recogidos en varias partidas

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

3. Distribución de resultados

La sociedad a 31 de diciembre de 2023 presenta el siguiente resultado:

Resultado del ejercicio	Euros
Beneficio del ejercicio	13.105,93
Distribución	Euros
Compensación resultado negativo de ejercicios anteriores	13.105,93
Total Resultado	0,00

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

4. Normas de valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2023, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado Intangible-

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

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

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

b) Inmovilizado Material-

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

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se

contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

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

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

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

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

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

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

c) Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible-

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

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

d) Instrumentos financieros-

Activos financieros-

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

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican como:

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

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

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

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

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

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

Patrimonio neto y Pasivo financiero

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

El capital social está representado por acciones ordinarias.

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

En el caso de adquisición de acciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación,

emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas acciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

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

Instrumentos de pasivo- Débitos y partidas a pagar

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

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

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

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

e) Existencias-

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

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

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

f) Subvenciones-

Las subvenciones de carácter no reintegrable se contabilizarán como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, netas del correspondiente impuesto sobre sociedades que aparecerá como impuesto diferido.

La imputación a resultados se efectuará atendiendo a su finalidad.

g) Provisiones-

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

- Provisiones: pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha de un balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación, y

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

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

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

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

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

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

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

h) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente-

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

i) Impuesto sobre beneficios-

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

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

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

j) Transacciones en moneda extranjera-

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

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

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

k) Ingresos y gastos-

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

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

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

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos de la Sociedad son los generados por la prestación para el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca de los servicios vinculados al ciclo integral del agua en la ciudad de Cuenca y sus pedanías que incluye la distribución, alcantarillado y depuración de las aguas, así como todas las actividades conexas con las antedichas, de manera que el 100% de su actividad se realiza para el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca.

l) Indemnizaciones por despido-

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

m) Arrendamientos -

Arrendamiento financiero

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

Arrendamiento operativo

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

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

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

n) Estimación del valor razonable-

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

o) Estado de flujos de efectivo

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

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación: actividades típicas de la entidad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios de tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

5. Inmovilizado Intangible

El movimiento y los saldos habidos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022 en las diferentes cuentas de inmovilizado Intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente (en euros):

Concepto	Euros				
	Saldo 2.022	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.023
Coste:					
Aplicaciones informáticas	7.009,36				7.009,36
Total Coste	7.009,36				7.009,36
Amortización acumulada:					
Inmovilizado inmaterial	4.588,00				4.588,00
Aplicaciones informáticas	2.421,36				2.421,36
Total Amort. Acumulada	7.009,36				7.009,36
Valor Neto Contable	0,00				0,00

El movimiento durante el ejercicio 2023 fue el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2.021	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.022
Coste:					
Aplicaciones informáticas	7.009,36				7.009,36
Total Coste	7.009,36				7.009,36
Amortización acumulada:					
Inmovilizado inmaterial	4.588,00				4.588,00
Aplicaciones informáticas	2.421,36				2.421,36
Total Amort. Acumulada	7.009,36				7.009,36
Valor Neto Contable	0,00				0,00

Bienes totalmente amortizados-

Al cierre del ejercicio la sociedad mantenía en su inmovilizado intangibles elementos totalmente amortizados por importe de 7.009,36 euros, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Euros
Aplicaciones informáticas	7.009,36
	7.009,36

6. Inmovilizado Material

El movimiento y los saldos habidos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022 en las diferentes cuentas de inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2022	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2023
Coste:					
Terrenos y bienes naturales	332.339,50				332.339,50
Construcciones	348.413,20				348.413,20
Instalaciones técnicas	0,00				0,00
Maquinaria	9.887,00				9.887,00
Utillaje	660,00				660,00
Otras instalaciones	0,00				0,00
Mobiliario	25.794,29				25.794,29
Equipos proceso información	26.657,99				26.657,99
Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
Otro inmovilizado material	1.012,00				1.012,00
Total Coste	775.158,57				775.158,57
Amortización acumulada:					
A. A. Construcciones	0,00				0,00
A. A. Instalaciones técnicas	0,00				0,00
A. A. Maquinaria	9.887,00				9.887,00
A. A. Utillaje	660,00				660,00
A. A. Otras instalaciones	0,00				0,00
A. A. Mobiliario	25.794,29				25.794,29
A. A. Equipos proc. información	26.657,99				26.657,99
A. A. Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
A. A. Otro inmovilizado material	1.012,00				1.012,00
Total Amort. Acumulada	94.405,87				94.405,87
Valor Neto Contable	680.752,70				680.752,70

El movimiento durante el ejercicio 2022 fue el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2021	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2022
Coste:					
Terrenos y bienes naturales	332.339,50				332.339,50
Construcciones	348.413,20				348.413,20
Instalaciones técnicas	0,00				0,00
Maquinaria	9.887,00				9.887,00
Ustillaje	660,00				660,00
Otras instalaciones	0,00				0,00
Mobiliario	25.794,29				25.794,29
Equipos proceso información	26.657,99				26.657,99
Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
Otro inmovilizado material	91.255,99		90.243,99		1.012,00
Total Coste	865.402,56		90.243,99		775.158,57
Amortización acumulada:					
A. A. Construcciones	0,00				0,00
A. A. Instalaciones técnicas	0,00				0,00
A. A. Maquinaria	9.887,00				9.887,00
A. A. Ustillaje	660,00				660,00
A. A. Otras instalaciones	0,00				0,00
A. A. Mobiliario	25.794,29				25.794,29
A. A. Equipos proc. información	26.657,99				26.657,99
A. A. Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
A. A. Otro inmovilizado material	82.293,38		81.281,38		1.012,00
Total Amort. Acumulada	175.687,25		81.281,38		94.405,87
Valor Neto Contable	689.715,31				680.752,70

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

Adiciones y traspasos del ejercicio-

Durante el ejercicio 2023 no se han realizado adquisiciones de inmovilizado material.

Bajas del ejercicio-

Durante el ejercicio 2023 no se han producido bajas de inmovilizado material.

Bienes totalmente amortizados-

Al cierre del ejercicio la sociedad mantenía en su inmovilizado material elementos totalmente amortizados por un importe de 72.825,37 euros, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Euros
	2.023
Mobiliario	25.794,29
Maquinaria	9.887,00
Uillaje	660,00
Equipos proceso información	26.657,99
Elementos de transporte	30.394,59
Otro inmovilizado material	1.012,00
	94.405,87

Política de seguros-

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

7. Inversiones financieras a largo y a corto plazo

La clasificación de los saldos de estas partidas del balance a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente (en euros):

	Instrumentos Financieros a largo plazo		Instrumentos Financieros a corto plazo		Total	
	Créditos Derivados Otros		Créditos Derivados Otros		Total	
	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
- Mantenidos para negociar						
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	1.500,00	969.524,15	1.034.889,28	969.524,15	1.036.389,28
Total	0,00	1.500,00	969.524,15	1.034.889,28	969.524,15	1.036.389,28

Activo no corriente-

Créditos Derivados y Otros-

Durante el ejercicio 2023 se ha procedido a dar de baja fianza de un proveedor por importe de 1.500,00€.

Activo corriente-

-Créditos, Derivados y otros-

El saldo de Créditos, Derivados y otros a corto plazo está constituido por los saldos con deudores comerciales y otras cuentas a cobrar generadas por la sociedad por su actividad por importe de 833.596,53 euros, deudores

varios por importe de 93.399,40 € correspondientes a la deuda del Ayuntamiento de Cuenca con la empresa en concepto de nominas de personal del ejercicio. Por último, se incluyen otros créditos con las administraciones públicas por importe de 42.528,22 €, de los cuales 42.008,94 €, corresponden a IVA y 519,28 € a retenciones e ingreso a cuenta del Impuesto de Sociedades.

Información sobre naturaleza y gestión del riesgo de los instrumentos financieros

i. Información cualitativa

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

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

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

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

ii. Información cuantitativa

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

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

a) Riesgo de mercado

(i) Riesgo de tipo de cambio

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

La Sociedad no posee inversiones en el extranjero.

(ii) Riesgo de precio

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

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

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

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

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

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

b) Riesgo de crédito

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

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

c) Riesgo de liquidez

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

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

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

El epígrafe “Clientes por ventas y prestación de servicios” del balance durante los ejercicios 2023 y 2022 la componen:

	Euros	
	Saldo 2023	Saldo 2022
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	833.596,53	858.184,23
Deudores varios	93.399,40	116.876,65
Otros créditos con las administraciones públicas	42.528,22	59.828,40
Total	969.524,15	1.034.889,28

Los clientes por ventas y prestación de servicios están compuestos por 233.307,09 euros de facturación pendiente de formalizar, que se realizará en 2024 y facturación pendiente de cobro al Ayuntamiento de Cuenca por importe de 600.289,44 euros.

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

9. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El epígrafe “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes” a 31 de diciembre de 2023 y 2022 se compone de las siguientes partidas:

	Euros	
	SALDO 2023	SALDO 2022
Tesorería (Euros)	451.199,88	314.799,19
Total	451.199,88	314.799,19

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

10. Fondos propios

Capital social-

Al 31 de diciembre de 2023, el capital social, totalmente suscrito y desembolsado, es de 1.151.035,20 euros, representado por 19.152 acciones ordinarias nominativas, de una sola serie, de 60,10 euros de valor nominal cada una de ellas (con idénticos derechos políticos y económicos), numeradas del 1 al 19.152, ambos inclusive.

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	TOTAL
A. SALDO, FINAL AÑO 2021	1.151.035,20		261.841,61	-764.213,04	402,98	649.066,75
I. Ajustes por cambios de criterio 2020						
III. Otras variaciones del patrimonio neto)		
B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2022	1.151.035,20		261.841,61	-764.213,04	402,98	649.066,75
I. Total ingresos y gastos reconocidos						
III. Otras variaciones del patrimonio neto				402,98	4.146,10	4.549,08
C. SALDO, FINAL AÑO 2022	1.151.035,20		261.841,61	-763.810,06	4.549,08	653.615,83
I. Ajustes por cambios de criterio 2021						
III. Otras variaciones del patrimonio neto						
D. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2023	1.151.035,20		261.841,61	-763.810,06	4.549,08	653.615,83
I. Total ingresos y gastos reconocidos						
III. Otras variaciones del patrimonio neto				4.549,08	8.556,85	13.105,93
E. SALDO, FINAL AÑO 2023	1.151.035,20		261.841,61	-759.260,98	13.105,93	666.721,76

Reservas-

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

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

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

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

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 el saldo de las reservas es el siguiente:

	Euros			
	Saldo 2022	Entradas	Salidas	Saldo 2023
Reserva Legal	250.385,79			250.385,79
Reserva Voluntaria	11.455,82			11.455,82
	261.841,61			261.841,61

Distribución de resultados-

A 31 de diciembre, el saldo de dividendos es de 674.893,15 €, de los que 117.762,60 € pendientes de pago al Ayuntamiento y 557.130,55 € están disponibles para la reinversión en el Ciclo Integral del Agua.

11. Deudas a corto plazo y largo plazo

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

	Instrumentos Financieros a corto plazo		Total	
	Derivados Otros			
	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	1.377.774,96	1.352.956,22	1.377.774,96	1.352.956,22
	1.377.774,96	1.352.956,22	1.377.774,96	1.352.956,22

	Instrumentos Financieros largo plazo		Total	
	Derivados Otros			
	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	56.980,01	34.331,70	56.980,01	34.331,70
	56.980,01	34.331,70	56.980,01	34.331,70

Derivados y otros a corto plazo -

- **Pasivo corriente -**

El saldo de la partida de "Derivados y otros" del **pasivo corriente** está formado por los saldos con acreedores comerciales y otras cuentas a pagar generadas por la sociedad a lo largo del ejercicio 2023 por importe de 597.128,25 euros, el pago pendiente al Ayuntamiento por diversos conceptos (canon agua y RSU), que suman la cantidad de 105.753,56 euros y dividendo activo a pagar por importe de 674.893,15 euros, cuyo desglose ya se ha explicado en el apartado anterior.

Derivados y otros a largo plazo -

El saldo de pasivo no corriente está constituido por fianzas a largo plazo con proveedores por importe de 33.331,70 euros y provisiones para sueldos y salarios por importe de 23.648,31 € para cubrir pago pendientes de personal.

12. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los saldos de este epígrafe del balance a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

	Euros	
	SALDO 2023	SALDO 2022
Proveedores	62.820,41	303.630,24
Acreedores varios	444.364,89	156.299,55
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		-4,13
Pasivos por impuesto corriente		
Otras deudas con la Administraciones Públicas	89.942,95	112.383,85
Anticipos de clientes		
Total	597.128,25	572.309,51

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

Conforme a la Resolución de 29 de diciembre de 2010 del ICAC, sobre la información de los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, establecidos según la Ley 15/2010 de 5 de julio se aporta el siguiente cuadro referente a los ejercicios 2023 y 2022:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2023		2022	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal.	1.155.010,86	100,00	1.205.027,44	75,50
Resto.	0,00	0,00	47.801,51	24,50
Total pagos del ejercicio.	1.155.010,86	100,00	1.252.828,95	100,00
PMPE (días) de pagos.	25,85			
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal.				

13. Situación fiscal

Los saldos que la sociedad mantenía a 31 de diciembre de 2023 con las Administraciones Públicas se componen de los siguientes apartados:

	Euros	
	Corriente	No corriente
Otras deudas con las Administ. Públicas		
<i>Hacienda Pública (AEAT)</i>		
Impuesto sobre el Valor Añadido	21.263,11	
I.R.P.F. Trabajadores	46.292,65	
I.R.P.F. Profesionales	42,16	
	67.597,92	0,00
Pasivos por impuestos diferidos		
<i>Organismos de la Seguridad Social</i>	22.862,31	
Pasivos por impuestos	22.862,31	0,00

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

El impuesto de sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto. La conciliación del resultado contable antes de impuestos correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 con la base imponible prevista del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

	Euros
	2.023
Resultado del ejercicio antes de impuestos	13.105,93
Diferencias permanentes netas- Con origen en el ejercicio	
Diferencias temporales- Con origen en el ejercicio	
Compensación bases negativas ejercicios anteriores	-13.105,93
Base imponible (resultado fiscal)	0,00
Cuota íntegra (25%)	0,00
Deducciones y bonificaciones	0,00
Cuota líquida	0,00
Retenciones y Pagos a Cuenta	0,00
H.P. Deudora por Impuesto Sociedades	0,00

La conciliación entre la cuota líquida y el gasto por Impuesto de Sociedades al 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

	Euros
Cuota Líquida	0,00
Variación Impuestos Diferidos	0,00
Gasto por Impuesto sobre Sociedades	0,00

Deducciones ejercicios-

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

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

	2019	2020	2021	2022
Bonificación Impuesto de Sociedades	0,00	0,00	0,00	1.125,90

14. Ingresos y Gastos

a) Cifra de negocios-

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad de la Sociedad en el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Prestación de Servicio Ordinario CIA	1.121.151,79	1.300.794,10
TOTAL	1.121.151,79	1.300.794,10

Por "Prestación de Servicio Ordinario del Ciclo Integral del Agua", se entiende la facturación llevada a cabo por la gestión y el mantenimiento ordinario de la sociedad.

b) Aprovisionamientos-

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022 adjunta es la siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Compras de materias primas y otros aprovisionamientos		
Trabajos realizados por otras empresas	221.926,46	357.319,55
	221.926,46	357.319,55

c) Otros ingresos de explotación-

Otros ingresos de explotación se corresponden con subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio, recibidas por el Ayuntamiento de Cuenca para el pago del capítulo de personal. El importe de las mismas ha sido de 1.128.011,33 €.

d) Sueldos y Salarios-

Su detalle es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Sueldos y salarios	920.370,26	945.243,08
Cargas sociales	207.641,07	236.444,04
	1.128.011,33	1.129.092,47

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2023 ha sido de:

	INDEFINIDOS		TEMPORALES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
TRABAJADORES	15	6	2,72	1
	15	6	2,72	1
	24.72			

El número de personas empleadas a finales del ejercicio 2023 ha sido de:

	INDEFINIDOS		TEMPORALES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
TRABAJADORES	15	6	3	
TOTAL	15	6	3	
	24			

e) Otros gastos de explotación-

El detalle por conceptos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022 adjunta se muestra a continuación:

	Euros	
	2023	2022
Servicios Exteriores-		
Investigación y desarrollo		
Arrendamientos y cánones	27.268,36	28.940,46
Reparaciones y conservación	161.635,79	354.920,77
Servicios de profesionales independientes	12.381,21	8.602,14
Transportes		
Primas de seguros	1.667,55	2.136,95
Servicios bancarios y similares	636,67	703,10
Publicidad, imprenta y jdco. contenciosos	668,01	17.458,96
Suministros	644.034,92	483.082,41
Otros servicios	50.101,19	48.580,94
Pérdidas, deterioro, y var. Provisiones por op. comerciales		
Otros tributos-	817,35	817,35
	899.211,05	945.243,08

f) Otros resultados-

El saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta a 31 de diciembre de 2023, está formado por saldos ocasionados por la gestión corriente de la sociedad, dicha partida asciende a 13.080,62 euros debido a la reversión de provisiones por facturas pendientes de recibir realizadas en el ejercicio 2022.

15. Información segmentada

La totalidad de las ventas netas correspondientes a las actividades desarrolladas por la Sociedad, en los ejercicios 2023 y 2022 corresponden a la ciudad de Cuenca y sus pedanías para el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca.

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

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

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

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

	2023	2022
PRESUPUESTO ORDINARIO		
ABASTECIMIENTO DE AGUA	446.868,55	477.295,34
ALCANTARILLADO	115.766,81	354.329,85
DEPURADORA	558.516,43	469.168,91
OTROS SERVICIOS		
TOTAL	1.121.151,79	1.300.794,10

16. Información sobre Medio Ambiente

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

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

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

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

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

18. Información relativa al Consejo de Administración

Retribuciones y otras prestaciones al Consejo de Administración-

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad no ha pagado ni devengado cantidad alguna en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones a los miembros actuales o anteriores de su Consejo de Administración por el desempeño de este cargo.

Asimismo, al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad no tenía concedidos préstamos ni anticipos o garantías de ninguna clase, ni había adquirido frente a los miembros actuales o anteriores del Consejo de Administración compromiso alguno en materia de pensiones y seguros de vida.

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

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

19. Otra información

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad y aquellas otras sociedades con las que dicha empresa mantiene alguno de los vínculos a los que hace relación la Disposición Adicional decimocuarta de la Ley de Medidas de Reforma del Sistema Financiero.

20. Acontecimientos posteriores al cierre

La Junta General de la Empresa Pública en sesión ordinaria celebrada el día 22 de septiembre de 2021 aprobó iniciar el expediente de liquidación y disolución de la sociedad.

Esta propuesta se fundamentó en una memoria en la que se concluyó que, tras la modificación de la encomienda de gestión en diciembre de 2015, se produjeron en la sociedad una serie de acontecimientos que han derivado en:

- Falta de coordinación
- Problemas en la ejecución de las inversiones necesarias
- Problemas financieros que han llevado a la sociedad a tener un patrimonio neto por debajo de los 2/3 del capital social.

Hasta la fecha, tan solo se ha aprobado por el Consejo de Administración la propuesta del nombramiento de los liquidadores.

Cuenca, a marzo de 2024

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A

Informe de Gestión correspondiente
al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2023

El presente informe se redacta por el imperativo legal contenido en la vigente Ley de Sociedades de Capital, que en su Art. 262 expone cual ha de ser su contenido.

. Actividad empresarial-

La Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A, se constituyó como tal con duración indefinida en Cuenca el 5 de octubre de 2004. El día 9 de octubre de 2007 cambia su denominación social, pasando de Empresa Pública de Servicios, S.A. a denominarse Servicios de Infraestructura Municipales, S.A.

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

“Artículo 3.- Objeto de la Sociedad.

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

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

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

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

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

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

El 29 de diciembre de 2015 el Pleno del Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca modificó sustancialmente el convenio de Encomienda de Gestión del Ciclo Integral del Agua, que implica fundamentalmente un cambio en la retribución de la sociedad, dejando de percibir por la prestación del servicio la recaudación del Ciclo Integral y dejando de abonar al Ayuntamiento un canon por la cesión de las infraestructuras.

De este modo, a partir del 1 de enero de 2016 y tal como establece la modificación de la encomienda “**el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca abonará a Aguas de Cuenca, con carácter mensual, y sobre los datos justificados del mes anterior, los gastos en que se hubiesen incurrido de personal y funcionamiento ordinario**”

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

EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS-

Las operaciones realizadas durante el ejercicio de 2023 y 2022 por la sociedad se analizan a continuación:

	Euros	
	2023	2022
Prestación de Servicio Ordinario CIA	1.121.151,79	1.300.794,10
TOTAL	1.121.151,79	1.300.794,10

Aguas de Cuenca procede a la realización de una factura mensual en la que se trasladan los gastos en bienes corrientes y servicios incurridos durante el mes anterior, separada por cada uno de los servicios prestados: suministro de agua, alcantarillado y depuradora. El importe total facturado por la gestión ordinaria del Ciclo Integral del Agua ha sido de 1.121.151,79 euros.

Por servicios, el desglose sería:

	2023	2022
PRESUPUESTO ORDINARIO		
ABASTECIMIENTO DE AGUA	446.868,55	477.295,34
ALCANTARILLADO	115.766,81	354.329,85
DEPURADORA	558.516,43	469.168,91
OTROS SERVICIOS		
TOTAL	1.121.151,79	1.300.794,10

Durante el ejercicio 2023 se ha reducido globalmente la facturación al Ayuntamiento de Cuenca en 179.642,31€, aunque esto no significa que se haya reducido la actividad.

Así, por áreas, donde más ha descendido ha sido en el área de Saneamiento, con más de un 50%, si bien esto está motivado por un fuerte aumento de la inversión que ha realizado el Ayuntamiento de Cuenca, principalmente con el arreglo del colector de Astrana Marín y todos los trabajos complementarios para su puesta en funcionamiento, lo que ha provocado un descenso en el mantenimiento ordinario al dedicar tanto los recursos materiales como los humanos a la finalización de obra.

Respecto al área de Depuración, el aumento en la facturación se ha debido a un fuerte incremento en el precio de la luz, que supone más de un 50% de los gastos de mantenimiento de la Depuradora, lo que está obligando a reducir al máximo su mantenimiento para poder cubrir los costes de la energía puesto que el presupuesto para esta área no se ha incrementado.

Otros ingresos de explotación-

Otros ingresos de explotación se corresponden con subvenciones incorporadas al resultado del ejercicio, recibidas por el Ayuntamiento de Cuenca para el pago del capítulo de personal, tal y como estableció la modificación de la encomienda de diciembre de 2015. El importe de la mismas ha sido de 1.128.011,33

	2023	2022
SUBVENCION	1.128.011,33	1.130.834,63
GASTOS PERSONAL	1.128.011,33	1.130.834,63

El descenso se ha debido a la jubilación de una trabajadora y a las bajas de larga duración que ha habido durante el ejercicio puesto que alguna de ellas no ha sido cubierta.

Exposición al riesgo de liquidez-

A 31 de diciembre la sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos por importe de 451.199,88 euros.

Operaciones con acciones propias-

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

Hechos posteriores al cierre del ejercicio-

La Junta General de la Empresa Pública en sesión ordinaria celebrada el día 22 de septiembre de 2021 aprobó iniciar el expediente de liquidación y disolución de la sociedad.

Esta propuesta se fundamentó en una memoria en la que se concluyó que, tras la modificación de la encomienda de gestión en diciembre de 2015, se produjeron en la sociedad una serie de acontecimientos que han derivado en:

- Falta de coordinación
- Problemas en la ejecución de las inversiones necesarias
- Problemas financieros que han llevado a la sociedad a tener un patrimonio neto por debajo de los 2/3 del capital social.

El informe emitido por los auditores con ocasión de la aprobación de las cuentas del ejercicio 2021 concluye que: “no consideramos apropiado la aplicación del Principio de Empresa en Funcionamiento, en la medida que el único accionista: el Ayuntamiento de Cuenca, no detalla en una Carta de Apoyo Financiero con la debida solemnidad y formalidad, ratificada por el Pleno Municipal, detallado en la misma las medidas concretas para solucionar la situación de incertidumbre descrita anteriormente”.

Esta misma opinión se ha mantenido en la auditoría de 2022, hasta el punto que los auditores emitieron su informe con opinión desfavorable, destacando que ni el Ayuntamiento ni el Consejo de Administración se han pronunciado.

Esta situación durante dos ejercicios ha provocado que el Registro Mercantil no haya inscrito las cuentas de la sociedad.

La intervención municipal, con fecha 23 de agosto de 2021 a la vista de la memoria presentada y de la opinión formulada por los auditores informa que, si bien la mercantil no se encuentra en causa legal de disolución, el Ayuntamiento si “debería haber realizado actuaciones precisas para corregir esta situación de desequilibrio patrimonial”

Sin embargo, explica que el Ayuntamiento de Cuenca, dada su situación financiera, “no puede corregir el desequilibrio de la sociedad ni mediante un aumento de capital social, ni mediante una realización de aportación patrimonial directa por compensación de pérdidas, por la situación de sometimiento a plan de ajuste en que se encuentra.”

La Intervención concluye que, ante la imposibilidad del encargo al medio propio de las inversiones y los problemas de distribución organizativa entre el Ayuntamiento y la empresa que dificultan una adecuada prestación del servicio, básico y obligatorio, se dan los criterios de oportunidad y legalidad para la disolución de la empresa.

El informe de auditoría elaborado por la Intervención Municipal, se emite igualmente con opinión desfavorable, por los mismos motivos.

Con fecha 14 de marzo de 2020, mediante Real Decreto 463/2020, el Gobierno de España declara el estado de alarma para la gestión de la crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19. Esta situación ha obligado a la empresa a la adopción de las medidas oportunas para que, sin dejar de prestar el servicio, puesto que la actividad de la empresa es considerada servicio esencial, pudiese seguir adelante adaptando los trabajos a la situación sanitaria adoptando las oportunas medidas organizativas, tanto colectivas como individuales para salvaguardar la salud de nuestros los trabajadores y del resto de ciudadanos.

Cuenca, a marzo de 2024

Diligencia que levanta el Consejo de Administración de **EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.**, para hacer constar que, han procedido a formular el presente documento que se compone de 31 páginas incluida esta, Memoria e Informe de Gestión, correspondientes al ejercicio 2023, cerrado a 31 de diciembre de 2023, de lo cual damos fe.

Cuenca, a fecha de la firma electrónica

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

D. Darío Dolz Fernández

D. Adrian Martínez Vicente

Dña. Marta Tirado Garcia

Dña. Saray Portillo Panadero

D. David Domínguez Rendeiro

D. Luis Ricardo Martínez

D. Manuel Amigo Álvaro

Dña. Elena Domingo Córdoba

D. José Damián Sanz Llavallol