

EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, SA

# CUENTAS ANUALES

2021



Aguas de Cuenca

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88FF8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363



# BALANCE DE SITUACION NORMAL

2021

# Aguas de Cuenca

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL.  
CONCEJAL

FECHA DE FIRMA:

01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

HASH DEL CERTIFICADO:

DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E72993338B1AAE58B116D46FDBC948E363



BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B.1.1

<b>NIF:</b> <b>A16235152</b>	espacio destinado para las firmas de los	<b>UNIDAD (1)</b>	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Euros:	<b>0900</b>
<b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.</b>		Miles:	<b>0900</b>
		Millones:	<b>0900</b>

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (1)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>691.215,28</b>	<b>700.544,56</b>
<b>I. Inmovilizado Intangible.</b>			
1. Desarrollo		0,00	0,00
2. Concesiones		0,00	0,00
3. Patentes, Licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4. Fondo de Comercio		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas		4.588,00	0,00
6. Investigación		0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible		-4.588,00	-4.588,00
<b>II. Inmovilizado material.</b>		<b>689.715,28</b>	<b>700.544,56</b>
1. Terrenos y construcciones		680.752,70	680.752,70
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		8.962,58	19.791,86
3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Terrenos		0,00	0,00
2. Construcciones		0,00	0,00
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>		<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a terceros		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		1.500,00	1.500,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

NOMBRE: AGUIR ALMANSAMARIA PILAR  
 AGUIR ALMANSAMARIA PILAR  
 DOLY FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMÍNGUEZ RENDERO DAVID  
 VALVERDE GASQUEN MARGARITA  
 PORTILLO PANADERO OSARAY  
 AMICCI ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN  
 INTERVENITOR ACCTAL.  
 CONCEJAL  
 03/08/2022  
 04/08/2022  
 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363

(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.





BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: **A16235152**

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
**EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.**

espacio destinado para las firmas de los

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>12500</b>		0,00	
1. Instrumentos de patrimonio.	12510		0,00	
2. Créditos a empresas.	12520		0,00	
3. Valores representativos de deuda.	12530		0,00	
4. Derivados.	12540		0,00	
5. Otros activos financieros.	12550		0,00	
6. Otras inversiones.	12560		0,00	
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>	<b>12600</b>		0,00	
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>12700</b>		216.205,26	376.936,92
1. Tesorería.	12710		216.205,26	376.936,92
2. Otros activos líquidos equivalentes.	12720		0,00	0,00
<b>C) TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>10000</b>		<b>1.873.317,53</b>	<b>2.030.122,22</b>

HASH DEL CERTIFICADO: DB5EB14F1A73E1E03DF3D0566945C243F753441  
 F80FE16A270DE1972F64103CCD4DB325C7BDADC  
 2179D4B98EF7588FCA501E413B4D380181A75  
 C1F062B758E9A7911410641F599DCBA88F56  
 7E0E190B54B19717AB2F06E17756ADB8FF8D  
 044BC45281075E501064506481C1E4C17BE50286

FECHA DE FIRMA: 03/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022

5575511C6DD67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363

04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
 SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL.  
 CONCEJAL

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMICO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN

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



BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B.2.1

NIF: **A16235152**

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
**EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.**

espacio destinado para las firmas de los

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>20000</b>		<b>649.066,75</b>	<b>606.637,43</b>
<b>A-1 Fondos propios</b>	<b>21000</b>		<b>649.066,75</b>	<b>606.637,43</b>
I. Capital	<b>21100</b>		<b>1.151.035,20</b>	<b>1.151.035,20</b>
1. Capital escriturado	<b>21110</b>		<b>1.151.035,20</b>	<b>1.151.035,20</b>
2. (Capital no exigido)	<b>21120</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Prima de emisión	<b>21200</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III. Reservas	<b>21300</b>		<b>261.841,61</b>	<b>250.385,79</b>
1. Legal y estatutarias	<b>21310</b>		<b>250.385,79</b>	<b>250.385,79</b>
2. Otras reservas	<b>21320</b>		<b>11.455,82</b>	<b>11.455,82</b>
4. Reserva de capitalización	<b>21350</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	<b>21400</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
V. Resultados de ejercicios anteriores	<b>21500</b>		<b>-764.213,04</b>	<b>-779.019,01</b>
1. Remanente	<b>21510</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	<b>21520</b>		<b>-764.213,04</b>	<b>-779.019,01</b>
VI. Otras aportaciones de socios	<b>21600</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VII. Resultado del ejercicio	<b>21700</b>		<b>402,98</b>	<b>14.805,97</b>
VIII. (Dividendo a cuenta)	<b>21800</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	<b>21900</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-2 Ajustes por cambios de valor</b>	<b>22000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Activos financieros disponibles para la venta	<b>22100</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Operaciones de cobertura	<b>22200</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	<b>22300</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV. Diferencia de conversión	<b>22400</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
V. Otros	<b>22500</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>23000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>31000</b>		<b>22.480,65</b>	<b>60.637,43</b>
I. Provisiones a largo plazo	<b>31100</b>		<b>0,00</b>	<b>40.906,38</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	<b>31110</b>		<b>0,00</b>	<b>28.584,81</b>
2. Actuaciones medioambientales	<b>31120</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Provisiones por reestructuración	<b>31130</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Otras provisiones	<b>31140</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Deudas a largo plazo	<b>31200</b>		<b>22.480,65</b>	<b>19.731,05</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables	<b>31210</b>		<b>0,00</b>	<b>19.731,05</b>

NOMBRE: ALMANSANABIA ALVARO  
 AGUILAR ALMANSANABIA ALVARO  
 DOLZ FERNANDEZ DAVID FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDERO DAVID  
 VALVERDE GARCIA GUERRA NEERA  
 PORTILLO PANADERO SARA  
 MICO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN  
 INTERVENTOR ACCTAL.  
 CONCEJAL

PUESTO DE TRABAJO:  
 SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTE  
 CONCEJAL  
 JEFE DE SERVICIO

FECHA DE FIRMA:  
 03/08/2022  
 04/08/2022

HASH DE CONTROL:  
 DB5EB4E1A133B756410CCD4DB325C7BDADC  
 F805E68270D81976410CCD4DB325C7BDADC  
 217304B39FF7558F7511417841F599DCBA88F56  
 CFE062B2758F7511417841F599DCBA88F56  
 7E50E190B54B78781AB2F06E7756ADB88FF8D  
 0444C4528125E20E4826843C74C47B50286

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





# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

2021

# Aguas de Cuenca

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL.  
CONCEJAL

FECHA DE FIRMA: HASH DEL CERTIFICADO:  
01/08/2022 DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
01/08/2022 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
01/08/2022 2173D4B93EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
01/08/2022 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
01/08/2022 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F8D  
02/08/2022 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
03/08/2022 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
04/08/2022 8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN

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

Espacio destinado para las firmas de los

(DEBE)/HABER

NOTAS DE LA

EJERCICIO 2021 (1)

EJERCICIO 2020 (2)

- A) OPERACIONES CONTINUADAS
- 1. **Importe neto de la cifra de negocios**.....
- a) Ventas.....
- b) Prestaciones de servicios.....
- c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding.....
- 2. **Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación**.....
- 3. **Trabajos realizados por la empresa para su activo**.....
- 4. **Aprovisionamientos**.....
- a) Consumo de mercaderías.....
- b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....
- c) Trabajos realizados por otras empresas.....
- d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.....
- 5. **Otros ingresos de explotación**.....
- a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....
- b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.....
- 6. **Gastos de personal**.....
- a) Sueldos, salarios y asimilados.....
- b) Cargas sociales.....
- c) Provisiones.....
- 7. **Otros gastos de explotación**.....
- a) Servicios exteriores.....
- b) Tributos.....
- c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.....
- d) Otros gastos de gestión corriente.....
- e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero.....
- 8. **Amortización del inmovilizado**.....
- 9. **Imputación de subvenciones de inmovilizado financiero y otras**.....
- 10. **Excesos de provisiones**.....
- 11. **Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**.....
- a) Deterioros y pérdidas.....
- b) Resultados por enajenaciones y otras.....
- c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding.....
- 12. **Diferencia negativa por enajenaciones de negocio**.....

	40100		1.160.129,14		1.
40110			0,00		
40120			1.160.129,14		1.
40130			0,00		
40200			0,00		
40300			0,00		
40400			-277.810,25		
40410			0,00		
40420			0,00		0,00
40430			-277.810,25		-289.998,90
40440			0,00		0,00
40500			1.091.420,45		1.126.147,49
40510			0,00		0,00
40520			1.091.420,45		1.126.147,49
40600			-1.091.420,45		-1.126.147,49
40610			-852.193,94		-886.390,26
40620			-239.226,51		-239.757,23
40630			0,00		0,00
40700			-882.318,61		-1.7.888,18
40710			-881.480,54		-1.7.888,18
40720			-838,07		
40730			0,00		0,00
40740			0,00		0,00
40750			0,00		0,00
40800			-10.829,28		-12.258,94
40900			0,00		0,00
41000			0,00		0,00
41100			0,00		0,00
41110			0,00		0,00
41120			0,00		0,00
41130			0,00		0,00
41200			0,00		0,00

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

HASH DEL CERTIFICADO: DBSEE14E1A73E1E030F13DA448962C43F753441  
 FECHA DE FIRMA: 03/08/2022  
 NOMBRE: AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 INTERVENIOR ACCTAL: CONCEJAL  
 PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA  
 AL CALDEZ: AL CALDEZ  
 TERCEROS: TERCEROS  
 VICIPRESIDENTA: VICIPRESIDENTA  
 CONCEJALIA: CONCEJALIA  
 FECHA DE SERVICIO: 03/08/2022  
 INTERVENIOR ACCTAL: CONCEJAL  
 NOMBRE: MARTINEZ VICENTE ADRIAN  
 PUESTO DE TRABAJO: INTERVENIOR ACCTAL  
 AL CALDEZ: AL CALDEZ  
 TERCEROS: TERCEROS  
 VICIPRESIDENTA: VICIPRESIDENTA  
 CONCEJALIA: CONCEJALIA  
 FECHA DE SERVICIO: 04/08/2022



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN

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

Espacio destinado para las firmas de los

(DEBE)/HABER	NOTAS DE LA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
13. Otros resultados.....	41300	11.231,98	
A.1 RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13).....	49100	402,98	
14. Ingresos financieros.....	41400	0,00	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	41410	0,00	
a.1) En empresas del grupo y asociadas.....	41411	0,00	
a.2) En terceros.....	41412	0,00	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	41420	0,00	
b.1) De empresas del grupo y asociadas.....	41421	0,00	
b.2) De terceros.....	41422	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	0,00	0,00
A.3 RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2).....	49300	402,98	14.805,97
20. Impuestos sobre beneficios.....	41900	0,00	0,00
A.4 RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20).....	49400	402,98	14.805,97
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	402,98	

NOMBRE: AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOMINGUEZ DARIO FRANCISCO  
 VALVERDE GASCUENA NELY  
 PORTILLO PANADERO SARAZ  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN  
 NOMBRE DE FIRMA: HASH DEL CERTIFICADO: DB5EB14F1A73E1ED3BF3D44493C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972664165C0D1D8B25C7BDADC  
 2173DAB93E7E558F49BCA50131301880181A75  
 CFFDD62B759FFA7701411784BF599DCBA88F56  
 007FE8E190B54B19781AB421F66E5E556ADB8FF8D  
 014BC45781075E28E4526487ACEA147BE02386  
 5575511C6DD6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363  
 03/08/2022  
 04/08/2022  
 PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTE  
 CONCEJAL  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

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



# Aguas de Cuenca

2021

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL.  
CONCEJAL

FECHA DE FIRMA: HASH DEL CERTIFICADO:  
01/08/2022 DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
01/08/2022 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
01/08/2022 2173D4B93EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
01/08/2022 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
01/08/2022 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88FF8D  
02/08/2022 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
03/08/2022 5775511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
04/08/2022 8E93C8E72993338B1AAE58B116D46FDBC948E363



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA1

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: A16235152  DENOMINACION SOCIAL  EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2022
<b>A) RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.....</b>	<b>59100</b>		<b>14.805,97</b>
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>B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V+VI+VII).....</b>	<b>59200</b>		
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		
<b>C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+X+XI+XII+XIII).....</b>	<b>59300</b>		
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)....</b>	<b>59400</b>		<b>14.805,97</b>

HAS DEL CERTIFICADO: DB851914F7A73E1E03DF13DA455945C243F753441 F8D916A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC 877994B93F7E56749FCA561144F94B990181A75 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363  
 FECHA DE FIRMA: 01/08/2022  
 PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA  
 NOMBRE: AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN  
 CONCEJAL  
 JEFE DE SERVICIO INTERVENTOR ACCTJAL  
 CONCEJAL

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



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

**PNA2.1**

<b>NIF: A16235152</b>				
DENOMINACION SOCIAL				
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		<b>CAPITAL</b>		
		<b>ESCRITURADO</b>	<b>(NO EXIGIDO)</b>	<b>PRIMA DE EMISION</b>
		<b>01</b>	<b>02</b>	<b>03</b>
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1) . . .</b>	<b>511</b>	<b>1.151.035,20</b>		
..				
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>512</b>			
..				
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>513</b>			
..				
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2). . . . .</b>	<b>514</b>	<b>1.151.035,20</b>		
..				
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>			
..				
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>			
..				
1. Aumentos de capital . . . . .	<b>517</b>			
..				
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	<b>518</b>			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	<b>526</b>			
..				
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>			
..				
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020. . . . .</b>	<b>511</b>	<b>1.151.035,20</b>		
..				
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2020 (2). . . . .</b>	<b>512</b>			
..				
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2020. . . . .</b>	<b>513</b>			
..				
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3). . . . .</b>	<b>514</b>	<b>1.151.035,20</b>		
..				
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>			
..				
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>			
..				
1. Aumentos de capital. . . . .	<b>517</b>			
..				
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	<b>518</b>			
..				
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	<b>526</b>			
..				
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>			
..				
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 . . . . .</b>	<b>525</b>	<b>1.151.035,20</b>		

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

HASH DEL CERTIFICADO:  
 DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
 SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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

**PNA2.2**

		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
<b>NIF: A16235152</b>  <b>DENOMINACION SOCIAL</b>  <b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.</b>				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1) . . . . .		511	261.841,61	-661.718,78
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores. . . . .		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores. . . . .		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2). . . . .		514	261.841,61	-661.718,78
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		-117.300,23
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2). . . . .		511	261.841,61	-779.019,01
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2020 (2). . . . .		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2). . . . .		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3). . . . .		514	261.841,61	-779.019,01
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		14.805,97
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3). . . . .		525	261.841,61	-764.213,04

(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).

**NOMBRE:** AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN  
**FECHA DE FIRMA:** 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022  
**PLIEGO DE TRABAJO:** SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL  
**IDENTIFICACION:** HASTA DEL CERTIFICADO: DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C443F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB825C7BDADC  
 277944B93F7E56F49FCA561144F544480181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363



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

**PNA2.3**

<b>NIF: A16235152</b>		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACION SOCIAL EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.				
		<b>OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(DIVIDENDO CUENTA)</b>
		<b>07</b>	<b>08</b>	<b>09</b>
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1) . . .</b>	<b>511</b>		<b>-117.300,23</b>	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2). . . . .</b>	<b>514</b>		<b>-117.300,23</b>	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>			
<b>1. Aumentos de capital . . . . .</b>	<b>517</b>			
<b>2. (-) Reducciones de capital. . . . .</b>	<b>518</b>			
<b>3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>526</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>		<b>132.106,20</b>	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2). . . . .</b>	<b>511</b>		<b>14.805,97</b>	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2020 (2). . . . .</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2). . . . .</b>	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3). . . . .</b>	<b>514</b>		<b>14.805,97</b>	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>			
<b>1. Aumentos de capital. . . . .</b>	<b>517</b>			
<b>2. (-) Reducciones de capital. . . . .</b>	<b>518</b>			
<b>3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>526</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>		<b>-14.402,99</b>	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3). . . . .</b>	<b>525</b>		<b>402,98</b>	

HASH DEL CERTIFICADO: DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A270DE1972F6941C5C0D4DB32507BDADC  
 277944B93F7E567497CA561144F94B360181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA: 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO

VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

NOMBRE: AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DALIA  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN

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





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

**PNA2.5**

<b>NIF: A16235152</b>  DENOMINACION SOCIAL  EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		<b>TOTAL</b>	
		<b>13</b>	
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1) . . . . .</b>	<b>511</b>	<b>633.857,80</b>	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores. . . . .</b>	<b>513</b>		
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2). . . . .</b>	<b>514</b>	<b>633.857,80</b>	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>		
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>		
1. Aumentos de capital . . . . .	517		
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>	<b>14.805,97</b>	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2). . . . .</b>	<b>511</b>	<b>648.663,77</b>	
<b>I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2020 (2). . . . .</b>	<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2). . . . .</b>	<b>513</b>		
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3). . . . .</b>	<b>514</b>	<b>648.663,77</b>	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos. . . . .</b>	<b>515</b>		
<b>II. Operaciones con socios o propietarios. . . . .</b>	<b>516</b>		
1. Aumentos de capital. . . . .	517		
2. (-) Reducciones de capital. . . . .	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios. . . . .	526		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .</b>	<b>524</b>	<b>402,98</b>	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3). . . . .</b>	<b>525</b>	<b>649.066,75</b>	

HASH DEL CERTIFICADO: DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C443F753441  
 F89FE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB825C7BDADC  
 2173D4B833F7E558F79FCAS0T84T3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DD6F760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDFBC948E363

FIRMA: F89FE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB825C7BDADC  
 2173D4B833F7E558F79FCAS0T84T3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DD6F760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDFBC948E363

FECHA DE FIRMADO: 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA ALCALDE TECNICO VICEPRESIDENTA CONCEJALA JEFE DE SERVICIO INTERVENTOR ACCTAL CONCEJAL

NOMBRE: AGUILAR ALMANSÁ MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN

(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

2021

# Aguas de Cuenca

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363





ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

<b>NIF: A16235152</b>	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <b>EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.</b>	
	Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>62100</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>	<b>62101</b>			
a) Empresas del grupo y asociadas	<b>62102</b>			
b) Inmovilizado intangible	<b>62103</b>			
c) Inmovilizado material	<b>62104</b>			
d) Inversiones inmobiliarias	<b>62105</b>			
e) Otros activos financieros	<b>62106</b>			<b>-3.852,00</b>
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	<b>62107</b>			
g) Unidad de negocio	<b>62108</b>			
h) Otros activos	<b>62109</b>			
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>	<b>62200</b>		<b>2.749,60</b>	<b>1.096.617,07</b>
a) Empresas del grupo y asociadas	<b>62201</b>			
b) Inmovilizado intangible	<b>62202</b>			
c) Inmovilizado material	<b>62203</b>			<b>1.096.617,07</b>
d) Inversiones inmobiliarias	<b>62204</b>			
e) Otros activos financieros	<b>62205</b>		<b>2.749,60</b>	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	<b>62206</b>			
g) Unidad de negocio	<b>62207</b>			
g) Otros activos	<b>62208</b>			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>62300</b>		<b>2.749,60</b>	<b>1.096.617,07</b>

HASSA DEL CERTIFICADO: D85B4F1A73E1133DF13DA455945C243F753441  
 F8D5E16A27DDE1B72F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 217544893EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 C1FD0642B7593FF0AF71134107849F599DCBA88F56  
 7E1E0300B54B197B1AB02E06E5E5756ADB8A8E8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE92386  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA: 02/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022

PUESTO DE TRABAJO: JEFE DE SERVICIO INTERVENTOR ACCTAL CONCEJAL  
 SECRETARIA AL CALIDE TECNICO VISI PRESIDENTA CONCEJAL

NOMBRE: AMIGO ALVARO MANUEL  
 AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASQUEÑA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY

NOMBRE: MARTINEZ VICENTE ADRIAN  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO

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



<b>NIF: A16235152</b>	
DENOMINACIÓN SOCIAL: EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.	
	Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
--	---------------------	----------------	----------------

**C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>63100</b>		
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	<b>63101</b>		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).	<b>63102</b>		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).	<b>63103</b>		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).	<b>63104</b>		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	<b>63105</b>		
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>63200</b>		<b>-1.076.886,02</b>
a) Emisión	<b>63201</b>		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).	<b>63202</b>		
2. Deudas con entidades de crédito (+).	<b>63203</b>		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	<b>63204</b>		
4. Deudas con características especiales (+).	<b>63205</b>		
5. Otras deudas (+).	<b>63206</b>		
b) Devolución y amortización de	<b>63207</b>		
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	<b>63208</b>		
2. Deudas con entidades de crédito (-).	<b>93209</b>		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	<b>63210</b>		
4. Deudas con características especiales (-).	<b>63211</b>		
5. Otras deudas (-).	<b>63212</b>		
<b>11. Pagos de dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>63300</b>		
a) Dividendos (-).	<b>63301</b>		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	<b>63302</b>		
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11).</b>	<b>63400</b>		<b>-1.076.886,02</b>

<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio.</b>	<b>64000</b>		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D).</b>	<b>65000</b>	<b>-160.731,66</b>	<b>172.653,06</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	<b>65100</b>	<b>376.936,92</b>	<b>204.283,86</b>
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	<b>65200</b>	<b>216.205,26</b>	<b>376.936,92</b>

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

HASH DEL CERTIFICADO: DB8EB14F1A73E1E039F19D9AA55945C243F753441  
 F80FE16A27DDE1972F699C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B33EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7E8E39B854B197B1AB02E06EE5756ADBA8E8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 557551C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E72993338B81AAE58B116D46FDBC948E363  
 NOMBRE: ALMANSAR MARI PILAR  
 AGUILAR ALMANSAR MARI PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARCO BRAYAN  
 DOMINGUEZ REINDEIRO LEONARDO  
 VALVERDE GASQUENA NAYARA  
 PORTILLO PANADERO SARA  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN  
 PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA  
 AL CALDE  
 TECNICO  
 VICERESIDENTA  
 COM. EJEC. AL  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL.  
 CONCEJAL  
 FECHA DE FIRMA: 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022



# MEMORIA E INFORME DE GESTION

2021

# Aguas de Cuenca

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL.  
CONCEJAL

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363



# EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.

Memoria e Informe de Gestión  
correspondientes al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2021

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL.  
CONCEJAL

FECHA DE FIRMA: HASH DEL CERTIFICADO:  
01/08/2022 DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
01/08/2022 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
01/08/2022 2173D4B93EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
01/08/2022 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
01/08/2022 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88FF8D  
02/08/2022 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
03/08/2022 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
04/08/2022 8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363



## 1. Reseña de la Sociedad

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

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

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

“Artículo 3.- Objeto de la Sociedad.

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

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

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

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

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

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

## 2. Bases de presentación de las cuentas anuales

### a) *Imagen fiel*

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 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 2021, 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.

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA8FF8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TÉCNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL.  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN

## 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 2021 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 2021 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.

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB8FF8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TÉCNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN



### 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 2021 presenta el siguiente resultado:

<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>Euros</b>
Beneficio del ejercicio	402,98
<b>Distribución</b>	<b>Euros</b>
Compensación resultado negativo de ejercicios anteriores	402,98
<b>Total Resultado</b>	<b>0,00</b>

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

### 4. Normas de valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2021, 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

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL.  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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:

HASH DEL CERTIFICADO:  
 DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
 SECRETARÍA  
 ALCALDE  
 TÉCNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASQUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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

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

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

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

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

HASH DEL CERTIFICADO: DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C04D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA8FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA: 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

NOMBRE: AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASQUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN

SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

NOMBRE: AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASQUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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

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

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

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

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

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

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

En el año 2017 la sociedad traspasó al Ayuntamiento de Cuenca los derechos de cobro por importe de 384.574,5 € correspondientes a los recibos del año 2013, el cual procedió a su cobro por vía ejecutiva.

En marzo de 2018 se hizo lo mismo con respecto los padrones de los años 2014 y 2018, por importe de 830.045,95 €.

La sociedad, por el traspaso de estos derechos de cobro no ha recibido contraprestación alguna.

#### 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

HASH DEL CERTIFICADO:  
 DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F56  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
 SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASQUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B933EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E72993333881AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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 2021 y 2020 en las diferentes cuentas de inmovilizado Intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente (en euros):

Concepto	Euros				
	Saldo 2.020	Entradas	Salidas	Trasposos	Saldo 2.021
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	7.009,36				7.009,36
<b>Total Coste</b>	<b>7.009,36</b>				<b>7.009,36</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Inmovilizado inmaterial	4.588,00				4.588,00
Aplicaciones informáticas	2.421,36				2.421,36
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>7.009,36</b>				<b>7.009,36</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>0,00</b>				

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TÉCNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMAYSA MARIA PEÑARANDA  
DOLZ FERNANDEZ DARIUS FERRER  
DOMINGUEZ BELLO IRENE DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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

El movimiento durante el ejercicio 2020 fue el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2.019	Entradas	Salidas	Trasposos	Saldo 2.020
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	7.009,36				7.009,36
<b>Total Coste</b>	<b>7.009,36</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.009,36</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Inmovilizado material	3.409,70	1.178,30			4.588,00
Aplicaciones informáticas	2.421,36				2.421,36
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>5.831,06</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.009,36</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>1.178,30</b>	<b>1.178,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
	<b>7.009,36</b>

HASH DEL CERTIFICADO:  
 DB5EB14F1A73E1EQ3DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EE7E58E19FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88FF56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF56  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
 SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASQUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



## 6. Inmovilizado Material

El movimiento y los saldos habidos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020 en las diferentes cuentas de inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo 2.020	Entradas	Salidas	Trasposos	Saldo 2021
<b>Coste:</b>					
Terrenos y bienes naturales	332.339,50				332.339,50
Construcciones	348.413,20				348.413,20
Instalaciones técnicas	0,00				0,00
Maquinaria	9.887,00				9.887,00
Uillaje	660,00				660,00
Otras instalaciones	0,00				0,00
Mobiliario	25.794,29				25.794,29
Equipos proceso información	27.517,61		859,62		26.657,99
Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
Otro inmovilizado material	91.255,99				91.255,99
<b>Total Coste</b>	<b>866.262,18</b>		<b>859,62</b>		<b>865.402,56</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
A. A. Construcciones	0,00				0,00
A. A. Instalaciones técnicas	0,00				0,00
A. A. Maquinaria	9.887,01				9.887,01
A. A. Utillaje	659,97				659,97
A. A. Otras instalaciones	0,00				0,00
A. A. Mobiliario	25.794,37				25.794,37
A. A. Equipos proc. información	27.517,61		859,62		26.657,99
A. A. Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
A. A. Otro inmovilizado material	71.464,07	10.829,28			82.293,35
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>165.717,62</b>	<b>10.829,28</b>	<b>859,62</b>		<b>175.546,52</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>700.544,56</b>	<b>10.829,28</b>	<b>0,00</b>		<b>689.714,28</b>

HASH DEL CERTIFICADO: DB8E9E24F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DF4A270DE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B33EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753BFF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E391B854B197B1AB02F06EE57756ADBA8FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363  
 NOMBRE: AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN  
 JEFE DE SERVICIO INTERVENTOR ACCTAL. CONCEJAL  
 FECHA DE EMISIÓN: 02/08/2022  
 FECHA DE FIRMADO: 03/08/2022  
 FECHA DE VALIDACIÓN: 04/08/2022



### 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
	<b>2.021</b>
Mobiliario	9.214,97
Maquinaria	9.887,00
Utilaje	660,00
Equipos proceso información	21.656,81
Elementos de transporte	30.394,59
Otro inmovilizado material	1.012,00
	<b>72.825,37</b>

FECHA DE FIRMA: 01/08/2022  
 HASH DEL CERTIFICADO: DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F80FE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD62B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88F8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

### 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 2021 y 2020 es la siguiente (en euros):

	Instrumentos Financieros a largo plazo		Instrumentos Financieros a corto plazo		Total	
	Créditos Derivados Otros		Créditos Derivados Otros		Total	
	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias - Mantenidos para negociar Préstamos y partidas a cobrar	1.500,00	1.500,00	965.896,99	951.140,74	967.396,99	952.640,74
<b>Total</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>965.896,99</b>	<b>951.140,74</b>	<b>967.396,99</b>	<b>952.640,74</b>

FECHA DE FIRMA: 01/08/2022  
 HASH DEL CERTIFICADO: DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F80FE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD62B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88F8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

### Activo no corriente-

#### Créditos Derivados y Otros-

El saldo de Créditos, Derivados y Otros a largo plazo está constituido por fianzas entregadas a proveedores para el desarrollo de la actividad de la sociedad por importe de 1.500,00 euros.

### 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 825.332,67 euros, deudores varios por importe de 92.978,23 € 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 47.586,09 €, de los cuales 47.075,17 €, corresponden a IVA y 510,92 € 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

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F5999DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA8FF8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN

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.

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN



**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 2021 y 2020 la componen:

	Euros	
	Saldo 2021	Saldo 2020
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	825.332,67	671.918,33
Deudores varios	92.978,23	223.689,34
Otros créditos con las administraciones públicas	47.586,09	55.533,07
<b>Total</b>	<b>965.896,99</b>	<b>951.140,74</b>

Los clientes por ventas y prestación de servicios están compuestos por: 334.109,62 euros de facturación pendiente de formalizar, que se realizará en 2022 y facturación pendiente de cobro al Ayuntamiento de Cuenca por importe de 491.223,05 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 2021 y 2020 se compone de las siguientes partidas:

	Euros	
	SALDO 2021	SALDO 2020
Tesorería (Euros)	216.205,26	376.936,92
<b>Total</b>	<b>216.205,26</b>	<b>376.936,92</b>

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

FECHA DE FIRMA: HASH DEL CERTIFICADO:  
 01/08/2022 DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 01/08/2022 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 01/08/2022 2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 01/08/2022 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 01/08/2022 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F8D  
 02/08/2022 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 03/08/2022 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 04/08/2022 8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

PUESTO DE TRABAJO: NOMBRE:  
 SECRETARIA AGUILAR ALMANSUA MARIA PILAR  
 ALCALDE DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 TECNICO DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VICEPRESIDENTA VALVERDE GASCUENA NELIA  
 CONCEJALA PORTILLO PANADERO SARAY  
 JEFE DE SERVICIO AMIGO ALVARO MANUEL  
 INTERVENTOR ACCTAL. MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 CONCEJALA MARTINEZ VICENTE ADRIAN

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSUA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



## 10. Fondos propios

### Capital social-

Al 31 de diciembre de 2021, el capital social, totalmente suscrito y desembolsado, es de 1.151.035,20 euros, representado por 19.152 acciones ordinarias nominativas, de una sola serie, de 60,10 euros de valor nominal cada una de ellas (con idénticos derechos políticos y económicos), numeradas del 1 al 19.152, ambos inclusive.

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL AÑO 2019</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>261.841,61</b>	<b>(661.718,78)</b>	<b>(117.300,23)</b>	<b>633.857,80</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2018						
III. Otras variaciones del patrimonio neto						
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2020</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>261.841,61</b>	<b>(661.718,78)</b>	<b>(117.300,23)</b>	<b>633.857,80</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos						
III. Otras variaciones del patrimonio neto				(117.300,23)	132.106,20	<b>14.805,97</b>
<b>C. SALDO, FINAL AÑO 2020</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>261.841,61</b>	<b>(779.019,01)</b>	<b>14.805,97</b>	<b>648.663,77</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2019						
III. Otras variaciones del patrimonio neto						
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2021</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>261.841,61</b>	<b>(779.019,01)</b>	<b>14.805,97</b>	<b>648.663,77</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos						
III. Otras variaciones del patrimonio neto				14.805,97	(14.402,99)	<b>402,98</b>
<b>E. SALDO, FINAL AÑO 2021</b>	<b>1.151.035,20</b>		<b>261.841,61</b>	<b>(764.213,04)</b>	<b>402,98</b>	<b>649.066,75</b>

### Reservas-

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

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

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

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

HASH DEL CERTIFICADO:  
 8B5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 880FE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 7173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA8FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
 SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 el saldo de las reservas es el siguiente:

	Euros			
	Saldo 2020	Entradas	Salidas	Saldo 2021
Reserva Legal	250.385,79			250.385,79
Reserva Voluntaria	11.455,82			11.455,82
	<b>261.841,61</b>			<b>261.841,61</b>

**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.

HASH DEL CERTIFICADO:  
 DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F80FE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

**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		2021	2020
	2021	2020		
Débitos y partidas a pagar	1.201.770,13	1.320.821,02	1.201.770,13	1.320.821,02
	<b>1.201.770,13</b>	<b>1.320.821,02</b>	<b>1.201.770,13</b>	<b>1.320.821,02</b>

	Instrumentos Financieros largo plazo		Total	
	Derivados Otros		2021	2020
	2021	2020		
Débitos y partidas a pagar	22.480,65	60.637,43	22.480,65	60.637,43
	<b>22.480,65</b>	<b>60.637,43</b>	<b>22.480,65</b>	<b>60.637,43</b>

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASQUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN

SECRETARÍA  
 ALCALDE  
 TÉCNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL.  
 CONCEJAL

**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 2021 por importe de 421.123,42 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 -**

En el ejercicio 2021, se han constituido fianzas a largo plazo con proveedores por importe de 22.480,65 euros.



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

Los saldos de este epígrafe del balance a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son:

	Euros	
	SALDO 2021	SALDO 2020
Proveedores	126.036,50	247.074,00
Acreedores varios	213.348,42	186.841,71
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	49,79	-0,40
Pasivos por impuesto corriente		
Otras deudas con la Administraciones Públicas	81.688,71	106.259,00
Anticipos de clientes		
<b>Total</b>	<b>421.123,42</b>	<b>540.174,31</b>

FECHA DE FIRMA: 01/08/2022  
 HASH DEL CERTIFICADO: DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0A7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88F8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363  
 PUESTO DE FIRMA: HASH DEL CERTIFICADO: DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0A7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88F8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

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 2021 y 2020:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2021		2020	
	Importe	%	Importe	
Dentro del plazo máximo legal.	1.153.332,52	75,50	411.556,62	50,43 %
Resto.	374.260,22	24,50	910.564,06	49,57 %
<b>Total pagos del ejercicio.</b>	<b>1.527.592,74</b>	<b>100 %</b>	<b>1.322.120,68</b>	<b>100 %</b>
PMPE (días) de pagos.				
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal.				

NOMBRE: AGUILAR ALMANSÁ MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN  
 PUESTO DE TRABAJO: SECRETARÍA DE ALCALDE TÉCNICO VICEPRESIDENTA CONCEJALIA JEFE DE SERVICIO INTERVENTOR ACCTAL CONCEJAL



### 13. Situación fiscal

Los saldos que la sociedad mantenía a 31 de diciembre de 2021 con las Administraciones Públicas se componen de los siguientes apartados:

	Euros	
	Corriente	No corriente
<b>Otras deudas con las Administ. Públicas</b>		
<i>Hacienda Pública (AEAT)</i>		
Impuesto sobre el Valor Añadido	15.286,16	
I.R.P.F. Trabajadores	44.447,60	
I.R.P.F. Profesionales	50,94	
	<b>59.784,70</b>	<b>0,00</b>
Pasivos por impuestos diferidos		
<i>Organismos de la Seguridad Social</i>	21.904,01	
<b>Pasivos por impuestos</b>	<b>81.688,71</b>	<b>0,00</b>

FECHA DE FIRMA: HASH DEL CERTIFICADO:  
 01/08/2022 DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 01/08/2022 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 01/08/2022 2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 01/08/2022 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 01/08/2022 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
 02/08/2022 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 03/08/2022 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 04/08/2022 8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

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 2021 con la base imponible prevista del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

	Euros
	2.021
Resultado del ejercicio antes de impuestos	402,98
Diferencias permanentes netas-	
Con origen en el ejercicio	
Diferencias temporales-	
Con origen en el ejercicio	
Compensación bases negativas ejercicios anteriores	-402,98
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>0,00</b>
Cuota íntegra (25%)	0,00
Deducciones y bonificaciones	0,00
<b>Cuota líquida</b>	<b>0,00</b>
Retenciones y Pagos a Cuenta	510,92
<b>H.P. Deudora por Impuesto Sociedades</b>	<b>510,92</b>

PUESTO DE TRABAJO: NOMBRE:  
 SECRETARÍA AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 ALCALDE DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 TÉCNICO DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VICEPRESIDENTA VALVERDE GASQUENA NELIA  
 CONCEJALA PORTILLO PANADERO SARAY  
 JEFE DE SERVICIO AMIGO ALVARO MANUEL  
 INTERVENITOR ACCTAL. MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 CONCEJALA MARTINEZ VICENTE ADRIAN

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASQUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



La conciliación entre la cuota líquida y el gasto por Impuesto de Sociedades al 31 de diciembre de 2021, es como sigue:

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

#### Deducciones ejercicios-

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

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

	2017	2018	2019	2020
Bonificación Impuesto de Sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 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 2021 y 2020 es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Prestación de Servicio Ordinario CIA	1.160.129,14	1.407.510,75
<b>TOTAL</b>	<b>1.160.129,14</b>	<b>1.407.510,75</b>

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.

HASH DEL CERTIFICADO:  
 DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD62B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E72993333881AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
 SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



**b) Aprovisionamientos-**

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020 adjunta es la siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Compras de materias primas y otros aprovisionamientos		
Trabajos realizados por otras empresas	277.810,25	289.998,90
	<b>277.810,25</b>	<b>289.998,90</b>

**c) Otros ingresos de explotación-**

Otros ingresos de explotación se corresponden con subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio, recibidas por el Ayuntamiento de Cuenca para el pago del capítulo de personal. El importe de las mismas ha sido de 1.091.420,45 €.

**d) Sueldos y Salarios-**

Su detalle es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Sueldos y salarios	852.193,94	886.390,26
Cargas sociales	239.226,51	239.757,23
	<b>1.091.420,45</b>	<b>1.126.147,49</b>

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2021 ha sido de:

	INDEFINIDOS		TEMPORALES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
TRABAJADORES	16	7	2	0,75
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>0,75</b>
	<b>25,75</b>			

El número de personas empleadas a finales del ejercicio 2021 ha sido de:

	INDEFINIDOS		TEMPORALES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
TRABAJADORES	16	7	2	1
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
	<b>26</b>			

HASH DEL CERTIFICADO:  
 DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADB88FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E729933381AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
 SECRETARIA  
 ALCALDE  
 TECNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASQUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



**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 2021 y 2020 adjunta se muestra a continuación:

	Euros	
	2021	2020
<b>Servicios Exteriores-</b>		
Investigación y desarrollo		
Arrendamientos y cánones	30.984,12	34.782,93
Reparaciones y conservación	270.485,07	384.878,27
Servicios de profesionales independientes	9.310,11	36.947,21
Transportes		
Primas de seguros	2.271,56	2.249,09
Servicios bancarios y similares	246,00	243,35
Publicidad, imprenta y jdco. contenciosos	53.862,03	23.426,55
Suministros	463.126,28	586.010,61
Otros servicios	51.195,37	47.794,34
<b>Pérdidas, deterioro, y var. Provisiones por op. comerciales</b>		
<b>Otros tributos-</b>	838,07	1.556,13
	<b>882.318,61</b>	<b>1.117.888,48</b>

HASH DEL CERTIFICADO:  
 DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA8FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 01/08/2022  
 02/08/2022  
 03/08/2022  
 04/08/2022

**f) Otros resultados-**

El saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta a 31 de diciembre de 2021, está formado por saldos ocasionados por la gestión corriente de la sociedad, dicha partida asciende a 11.231,98 euros debido al exceso de provisiones por facturas pendientes de recibir realizadas en el ejercicio 2020 por importe de 8.260,19 euros y 2.972,19 euros por exceso de provisiones para gastos judiciales, todos estos gastos no se han llegado a producir y se han llevado a la cuenta ingresos excepcionales. Se ha llevado un saldo de 0,40 euros a gastos excepcionales para regularizar la cuenta contable remuneraciones pendientes de pago.

PUUESTO DE TRABAJO:  
 SECRETARÍA  
 ALCALDE  
 TÉCNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

**15. Información segmentada**

La totalidad de las ventas netas correspondientes a las actividades desarrolladas por la Sociedad, en los ejercicios 2021 y 2020 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”**

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASCUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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:

	2021	2020
<b>PRESUPUESTO ORDINARIO</b>		
ABASTECIMIENTO DE AGUA	450.581,90	609.363,11
ALCANTARILLADO	253.348,42	249.557,16
DEPURADORA	456.198,82	548.590,48
OTROS SERVICIOS		
<b>TOTAL</b>	<b>1.160.129,14</b>	<b>1.407.510,75</b>

FECHA DE FIRMA: 01/08/2022  
 HASH DEL CERTIFICADO: DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
 F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
 2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
 CFDD622B753FF0AF7D134107849F5999DCBA88F56  
 7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA8FF8D  
 014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
 8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

## 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.

PLIEGO DE TRABAJO:  
 SECRETARÍA  
 ALCALDE  
 TÉCNICO  
 VICEPRESIDENTA  
 CONCEJALA  
 JEFE DE SERVICIO  
 INTERVENTOR ACCTAL  
 CONCEJAL

## 18. Información relativa al Consejo de Administración

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

Durante el ejercicio 2021, 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 2021 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.

NOMBRE:  
 AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
 DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
 DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
 VALVERDE GASQUENA NELIA  
 PORTILLO PANADERO SARAY  
 AMIGO ALVARO MANUEL  
 MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
 MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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

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

### 19. Otra información

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad y aquellas otras sociedades con las que dicha empresa mantiene alguno de los vínculos a los que hace relación la Disposición Adicional decimocuarta de la Ley de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, han devengado durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 honorarios por servicios auditoria de las presentes Cuentas Anuales por 3.955,32 euros. Este importe incluye la totalidad de los honorarios relativos a la auditoria del ejercicio 2021, con independencia del momento de su facturación.

### 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.

A la vista de los antecedentes descritos, es intención elevar al Pleno del Ayuntamiento de Cuenca el próximo mes la propuesta de disolución y liquidación de la sociedad.

Cuenca, a junio de 2022

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TÉCNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88FF8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF6760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E7299333381AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

## Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A

Informe de Gestión correspondiente  
al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2021

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”**

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0A7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARÍA  
ALCALDE  
TÉCNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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 2021 y 2020 por la sociedad se analizan a continuación:

	Euros	
	2021	2020
Prestación de Servicio Ordinario CIA	1.160.129,14	1.407.510,75
<b>TOTAL</b>	<b>1.160.129,14</b>	<b>1.407.510,75</b>

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 1.160.129,14 €, un 17,58 % inferior al año anterior.

Por servicios, el desglose sería:

	2021	2020
<b>PRESUPUESTO ORDINARIO</b>		
ABASTECIMIENTO DE AGUA	450.581,90	609.363,11
ALCANTARILLADO	253.348,42	249.557,16
DEPURADORA	456.198,82	548.590,48
OTROS SERVICIOS		
<b>TOTAL</b>	<b>1.160.129,14</b>	<b>1.407.510,75</b>

El mayor descenso se ha producido en el área de abastecimiento, puesto que en el año 2020 se realizaron importantes actuaciones de mantenimiento que este año no han sido necesarias. Sin embargo, las necesidades en el área de alcantarillado se han incrementado y ha sido necesario llevar a cabo un mayor número de intervenciones debido al deteriorado estado de la red. En el área de depuradora desciende con respecto al año anterior, por los mismos motivos que en el área de abastecimiento.

Con la entrada en vigor de la Ley 7/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen la ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 201/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, si bien Aguas de Cuenca, es medio propio del Ayuntamiento de Cuenca al cumplir los requisitos establecidos en su artículo 32.2, el Ayuntamiento de Cuenca no puede conferirle encargos en los que la empresa pública deba contratar con terceros mas del 50% de la cuantía del encargo, que es lo que hasta ahora se le venía encomendado como inversiones en el Ciclo Integral del Agua, con lo cual queda justificado el descenso en la inversión.

Estas inversiones son contratadas directamente por el Ayuntamiento de Cuenca.

Otros ingresos de explotación-

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F56  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSO MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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 1.091.420,45 €.

	2021	2020
SUBVENCION	1.091.420,45	1.126.147,49
GASTOS PERSONAL	1.091.420,45	1.126.147,49

Este descenso en los gastos es debido a la finalización del contrato de un trabajador y a que no ha habido gastos excepcionales por ejecución de sentencias por diferencias salariales.

#### Exposición al riesgo de liquidez-

A 31 de diciembre la sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos por importe de 216.205,26 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 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 2020 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 detalle 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"

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.

A la vista de los antecedentes descritos, es intención elevar al Pleno del Ayuntamiento de Cuenca el próximo mes la propuesta de disolución y liquidación de la sociedad.

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F5999DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F8D  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E7299333881AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCITAL  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASQUENA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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 junio de 2022

FECHA DE FIRMA:	HASH DEL CERTIFICADO:
01/08/2022	DB8EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441
01/08/2022	F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC
01/08/2022	2173D4B93EFFE58F49FCA50184F3B4D380181A75
01/08/2022	CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56
01/08/2022	7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F56
02/08/2022	014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6
03/08/2022	5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D
04/08/2022	8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363

PUESTO DE TRABAJO:
SECRETARIA
ALCALDE
TÉCNICO
VICEPRESIDENTA
CONCEJALA
JEFE DE SERVICIO
INTERVENIOR ACCTAL
CONCEJAL

NOMBRE:
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID
VALVERDE GASQUENA NELIA
PORTILLO PANADERO SARAY
AMIGO ALVARO MANUEL
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO
MARTINEZ VICENTE ADRIAN



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 2021, cerrado a 31 de diciembre de 2021, 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. Nelia Valverde Gascueña

Dña. Saray Portillo Panadero

D. David Domínguez Rendeiro

D. Luis Ricardo Martínez

D. Manuel Amigo Álvaro

Dña. Pilar Aguilar Almansa

D. Luís A. Marín Ruiz

HASH DEL CERTIFICADO:  
DB5EB14F1A73E1E03DF13DA455945C243F753441  
F8DFE16A27DDE1972F6941C5C0D4DB325C7BDADC  
2173D4B93EFF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75  
CFDD622B753FF0AF7D134107849F599DCBA88F56  
7EE0E390B54B197B1AB02F06EE57756ADBA88F56  
014BC95784D75E2E0F450264810CE4C17BE923B6  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D  
8E93C8E7299333B81AAE58B116D46FDBC948E363

FECHA DE FIRMA:  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
01/08/2022  
02/08/2022  
03/08/2022  
04/08/2022

PUESTO DE TRABAJO:  
SECRETARIA  
ALCALDE  
TECNICO  
VICEPRESIDENTA  
CONCEJALA  
JEFE DE SERVICIO  
INTERVENTOR ACCTAL.  
CONCEJAL

NOMBRE:  
AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR  
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO  
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID  
VALVERDE GASCUEÑA NELIA  
PORTILLO PANADERO SARAY  
AMIGO ALVARO MANUEL  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO  
MARTINEZ VICENTE ADRIAN





**"INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE"**

Al accionista único de la **Sociedad: "Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A"**  
Por Encargo de: **"Presidente del Consejo de Administración"**:

**I. Opinión desfavorable**

Hemos auditado las **Cuentas Anuales** adjuntas de la **"Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A."**, que comprenden el **balance de situación a 31 de diciembre de 2021**, la **cuenta de pérdidas y ganancias**, el **estado de cambios en el patrimonio neto**, el **estado de flujos de efectivo** y la **memoria** correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión **debido al efecto muy significativo** de las cuestiones descritas en la sección **Fundamento de la opinión desfavorable** de nuestro informe, las **cuentas anuales** de la **"Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A."** (en adelante, **la Sociedad**) **no expresan**, en todos los aspectos significativos, la **imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2021**, así como de sus resultados y flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en la dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifican en **la nota 2 de la memoria**) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**II. Fundamento de la opinión desfavorable**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección **Responsabilidades del auditor**, en relación con la auditoría de las **Cuentas Anuales** de nuestro informe.

Somos independientes de la **Sociedad** de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las **Cuentas Anuales** en España, según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Hemos alcanzado evidencia suficiente y adecuada para considerar que, con los procedimientos aplicados, se ha incumplido con **aspectos relevantes en la**



aplicación de la legalidad, la *imagen fiel* de las **Cuentas Anuales**, cuyo detalle es el siguiente:

La **Sociedad** ha realizado la contabilización del **ejercicio 2021** bajo el **Principio de Empresa en Funcionamiento**: “Se considerará, salvo prueba en contrario, que la gestión de la empresa continuará en un futuro previsible, por lo que la aplicación de los principios y criterios contables no tienen el propósito de determinar el valor del patrimonio neto a efectos de su transmisión global o parcial, ni el importe resultante en caso de liquidación”.

No obstante, analizando los datos de las **Cuentas Anuales** de los últimos **3 ejercicios: 2019, 2020 y 2021**, nos encontramos lo siguiente:

1- En relación con el análisis del “**Fondo de Maniobra**”, el mismo es **negativo** (o con muy poco importe positivo, como lo sucedido en el **ejercicio 2020**):

	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2020	SALDO 31/12/2021
B) ACTIVO CORRIENTE	1.095.489,84 €	1.328.077,66 €	1.182.102,25 €
C) PASIVO CORRIENTE	-2.268.700,61 €	-1.320.821,02 €	-1.201.770,13 €
<b>FONDO DE MANIOBRA</b>	<b>-1.173.210,77 €</b> NO OK	<b>7.256,64 €</b> OK	<b>-19.667,88 €</b> NO OK

2- En relación con el análisis del **Artículo 327** del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital: “En la sociedad anónima, la reducción del capital tendrá carácter obligatorio cuando las pérdidas hayan disminuido su patrimonio neto por debajo de las dos terceras partes de la cifra del capital y hubiere transcurrido un ejercicio social sin haberse recuperado el patrimonio neto”. La situación en la **Sociedad** es la siguiente:

	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2020	SALDO 31/12/2021
PATRIMONIO NETO	633.857,80 €	648.663,77 €	649.066,75 €
2/3 PARTES DEL CAPITAL	767.356,80 €	767.356,80 €	767.356,80 €
<b>Resultado</b>	<b>-133.499,00 €</b> NO OK	<b>-118.693,03 €</b> NO OK	<b>-118.290,05 €</b> NO OK

3- En relación con el análisis de los **saldos deudores y acreedores** con el **Ayuntamiento de Cuenca**, la situación es la siguiente:



**Deuda pendiente de cobro del Ayuntamiento de Cuenca**

SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2020	SALDO 31/12/2021
862.554,18 €	895.607,67 €	918.310,90 €

**Deuda pendiente de pago con el Ayuntamiento de Cuenca**

SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2020	SALDO 31/12/2021
-1.877.263,78 €	-780.646,71 €	-780.646,71 €

**Neto con el Ayuntamiento de Cuenca**

SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2020	SALDO 31/12/2021
-1.014.709,60 €	114.960,96 €	137.664,19 €

\*\*\*\*\*

Al igual que en el **ejercicio 2020**, el único accionista: **El Ayuntamiento de Cuenca**, **no** ha confirmado su **Apoyo Financiero** a la **Sociedad**.

Por otro lado, la **Junta General**, en sesión ordinaria celebrada el día **22 de septiembre de 2021**, **aprobó iniciar el expediente de liquidación y disolución** de la **Sociedad**.

\*\*\*\*\*

Al igual que en el ejercicio anterior, con los hechos descritos anteriormente, **no hemos podido determinar, los ajustes que podrían haber sido necesarios, en las Cuentas Anuales del ejercicio cerrado el 31 de diciembre 2021, aplicando el Principio de Empresa en Disolución**, en lugar del aplicado: **Principio de Empresa en Funcionamiento**.

**III. Aspectos más relevantes de la auditoría** \_\_\_\_\_

Los **aspectos más relevantes de la auditoría** son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las **Cuentas Anuales**. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las **Cuentas Anuales** en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Excepto por las cuestiones descritas en la sección **Fundamento de la opinión desfavorable**, determinamos que **no existen otros riesgos más significativos** considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

**IV. Otra información: Informe de gestión** \_\_\_\_\_

La otra información comprende exclusivamente el **informe de gestión del ejercicio 2021**, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la **Sociedad** y **no forma parte integrante** de las **Cuentas Anuales**.



Nuestra opinión de auditoría sobre las **Cuentas Anuales** no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el **informe de gestión**, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del **informe de gestión** con las **Cuentas Anuales**, a partir del conocimiento de la **Sociedad** obtenido en la realización de la auditoría de las citadas **Cuentas Anuales** y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del **informe de gestión** son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, el **informe de gestión** se ve afectado en cuanto a su concordancia y su contenido y presentación por las cuestiones que se señalan en el último párrafo de esta sección donde se refiere una **opinión desfavorable**.

#### V. Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los **administradores** son responsables de formular las **Cuentas Anuales** adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **la Sociedad**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la **Sociedad** en España, que se identifica en la **Nota 2** de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de **Cuentas Anuales** libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las **Cuentas Anuales**, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la **Sociedad** para continuar como **empresa en funcionamiento**, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la **empresa en funcionamiento** y utilizando el principio contable de **empresa en funcionamiento** excepto si los **administradores** tienen intención de liquidar la **Sociedad** o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

#### VI. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una **seguridad razonable** de que las **Cuentas Anuales** en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. **Seguridad razonable** es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material



cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las *Cuentas Anuales*.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las *Cuentas Anuales*, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la *Sociedad* para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las *Cuentas Anuales* o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la *Sociedad* deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las *Cuentas Anuales*, incluida la información revelada, y si las *Cuentas Anuales*



representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las **Cuentas Anuales** del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

En **Madrid**, a **31 de agosto** de **2022**

**BS Audit**  
Sociedad inscrita en el **R.O.A.C.** con el **nº S-2328**



**Fdo: Dº: Óscar Sánchez Carmona**  
Socio **BS Audit**  
Inscrito en el **R.O.A.C.** con el **nº 20.026**  
C/ Ferraz 28, Local  
28008 Madrid



AYUNTAMIENTO DE CUENCA

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE CUENCA  
INTERVENCIÓN GENERAL MUNICIPAL

## O F I C I O

N/REF	GESTDOC 6820/2022
FECHA	Cuenca a 27 de julio de 2022.
ASUNTO	Remisión de Informe definitivo de Auditoría de la entidad Aguas de Cuenca, S.A.
DESTINATARIO	<b>Sra. Vicepresidenta.</b>

De conformidad con la normativa vigente se remite informe definitivo de auditoría de la entidad "Aguas de Cuenca S.A".

En Cuenca, a fecha de firma electrónica.

EL INTERVENTOR ACCTAL



**AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021**  
**EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A**  
**Plan Anual de Control Financiero 2022**  
**INTERVENCIÓN GENERAL DEL EXCMO.**  
**AYUNTAMIENTO DE CUENCA**

NOMBRE:  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO

PUESTO DE TRABAJO:  
INTERVENTOR ACCTAL.

FECHA DE FIRMA:  
27/07/2022

HASH DEL CERTIFICADO:  
5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2382D077E4BF42E47BC



## ÍNDICE

- I. OPINIÓN
- II. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN DENEGADA
- III. RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES
- IV. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR



## I. OPINIÓN

La Intervención General Municipal de conformidad con la competencia establecida en el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y el R.D 424/2017 de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local así como en el Reglamento de Control Interno del Excmo. Ayuntamiento de Cuenca aprobado por el Pleno del Excmo. Ayuntamiento con fecha 26 de septiembre de 2019, ha procedido a realizar la auditoría de las Cuentas Anuales de la empresa, Aguas de Cuenca , S.A. Dicha auditoría se incluyó en el Plan Anual de Control Financiero aprobado por la Intervención General con fecha 21 de diciembre de 2021 tomándose conocimiento del mismo en Pleno de fecha 28 de diciembre de 2021.

Debido al efecto muy significativo de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la Opinión Denegada no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estas cuentas anuales.

## II. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN DENEGADA.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. Nuestras Responsabilidades del auditor se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Con fecha 22 de febrero de 2022 se remitió al Gerente de la sociedad el documento T.D.A. solicitándose diferente documentación en el anexo IV del mismo. La recepción del mismo se firmó el día 23 de febrero. Se ha reiterado en diversas ocasiones la remisión de la misma advirtiéndose además que esta empresa tiene la consideración de

Administración Pública por lo que sus cuentas deberán remitirse junto a los estados del Ayuntamiento, Organismos Autónomos y Fundaciones en tiempo y forma . A fecha actual se han remitido el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, la Memoria y el informe de auditoría privada sin que constara la recepción de la documentación solicitada en el anexo IV del T.D.A. en el momento de elaboración del informe provisional por lo que no es posible la formación de una opinión de auditoría.

### **III. RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES.**

El Consejo de Administración es el órgano responsable de la formulación de las cuentas anuales de conformidad con el artículo 30 de los Estatutos de la sociedad, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a esta entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el órgano de gestión es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el órgano de gestión tiene la intención o la obligación legal de liquidar la entidad o cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa realista.

### **IV. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la

FECHA DE FIRMA: 27/07/2022  
HASH DEL CERTIFICADO: 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D

PUESTO DE TRABAJO:  
INTERVENTOR ACCTAL.

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2382D077E4BF42E47BC

NOMBRE:  
MARIN RUIZ LUIS ALBERTO



auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

En Cuenca a fecha de firma electrónica.

EL INTERVENTOR ACCTAL



NOMBRE:  
MARIN RUJIZ LUIS ALBERTO

PUESTO DE TRABAJO:  
INTERVENTOR ACCTAL.

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001D0C2382D077E4BF42E47BC  
FECHA DE FIRMA: 27/07/2022  
HASH DEL CERTIFICADO: 5575511C6DDF67760A42E75BA14FFC825E79412D