



# DOÑA PILAR AGUILAR ALMANSA, SECRETARIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y DE LA JUNTA GENERAL DE "AGUAS DE CUENCA S.A."

#### **CERTIFICA:**

Que la Junta General de "Aguas de Cuenca S.A." en sesión ordinaria, celebrada el día veintidós de septiembre de dos mil veintiuno, adoptó entre otros, el siguiente acuerdo, según consta en el acta pendiente de aprobación:

### "2º. Aprobación, si procede, de las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2020.

La Junta General con el voto favorable del único socio que la conforma ACUERDA:

FORMULAR LAS CUENTAS ANUALES correspondiente al ejercicio 2020 cerrado el 31 de diciembre de 2020, que comprenden el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, la memoria, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y el informe de gestión y cuyo resultado es:

#### Resultado del ejercicio Euros

Beneficio del ejercicio 14.805,97

#### **Distribución Euros**

Compensación resultado negativo de ejercicios anteriores 14.805,97

### **Total Resultado** 0,00

El voto de los miembros que forman el órgano colegiado Junta General ha sido el siguiente:

**Votos a favor:** 16, (10 de los representantes del Grupo Municipal Socialista y 6 de los representantes del Grupo Municipal Cuenca Nos Une)

Votos en contra: 1 de la representante del Grupo Municipal Cuenca En Marcha.

**Abstenciones:** 7 (6 de los representantes del Grupo Municipal Popular y 1 de la representante del Grupo Municipal Ciudadanos de Cuenca).

Y para que conste y surta efectos, expido la presente de orden y con el visto bueno del Sr. Presidente de la Junta General de "Aguas de Cuenca S.A."

En Cuenca a fecha de firma electrónica.







NOMBRE: NOMBRE: AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR AGUILAR ALMANDEZ DARIO FRANCISCO POLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO FIRMADEZ PARIO FRANCISCO FIRMADEZ PARI

HASH DEL CERTHICADO.

AGAZSCBAA,36FFA0GAFCFCEDEC8A4F8EEBD06B9C
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
F8DFE16AZDDE1972F694C5C0DD4B323C7BDADC
14494DD48F78907F13807F2F9163A516EE6E8B
2173D4B93EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75
CPDD622B753F7E6FA9FCA50184F38B56
2B77FB12307529EB7E6F28CB0614C98B29718C4
3B16158D3898C8533B56F854F410635301F13708

E FIRMA:

FECHA DE 26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 27/08/2021 30/08/2021

# **CUENTAS ANUALES**

2020



SECRETARIA
NITERVENTORA
NITERVENTORA
CALDE
CONCEJAL
CONCEJAL
NICEPRESIDENTA

GUILAR ALMANSA MARIA PILAR MARTINEZ CASERO OOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO ARTINEZ VICENTE ADRAN OOMINGUEZ KENDEIRO DAVID ALVERDE GASCUENA NELIA MARTINEZ GARGIA LUS RICARDO MARTRANZ LOPEZ DAMASO



Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - https://sede.cuenca.es - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2130A2FD30D32B34387

# BALANCE DE SITUACION NORMAL

2020

N. HASH DEL CERTINICADO. 76425.09 DECRAPEREEDDOBBS 76425.09 A 36FF AGAPT CPCEDECGA4FREEDDOBBS DB33037380 DB33037380 DB33037380 DC3625.0050 DD5105.00 DB325.07 DB176941.05.00 DD8225.07 DB176941.05.00 DD8225.07 DB17695.00 D

E FIRM

7ECHA UE 126/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 27/08/2021 30/08/2021

Aguas de Cuenca

PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA INTERVENTORA ALCALDE CONCEJAL TECNICO VICEPRESIDENTA TECNICO PORTESIDENTA

> ÄĞÜILAR ALMANSA MARIA PILAR MARIA MARTINEZ CASERO ODCLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO MARTINEZ VICENTE ADRIAN DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID AAL VERDE GASCUENA NELIA MARTINEZ GARCIA LUIS RICARDO MARTINEZ GARCIA LUIS RICARDO



NIF:	A16235152			UNIDAD (1)		
DENOM	IINACIÓN SOCIAL:			Euros:	0900	
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.		_		Miles:	0900	ပ္ထု
CUENC	JA, S.A.	-		Millones:	0900	3D06B
		-	espacio destinado para las firmas de los			Ш

1120		espacio destinado para las firmas de los						
Immovilizado Intangible.		ACTIVO			EJERCICIO <b>2020</b> (2)	EJERCICIO 445 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18		
1. Desarrollo.	A)	ACTIVO NO CORRIENTE	11000		702.044,56	00.00 8 9 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		
1120	I.	Inmovilizado Intangible.	11100		0,00	11CAD 13C822 1972F 1977F 1977F 1977F 1977F 1977F 1977F 1978F 1978F		
2. Concesiones.         11120         0.00         □ 0.00	1.	Desarrollo.	11110		0,00	CERTI A36FF DB1CC 7DDE 9E789 9E789 558F6 558F6 558F6 558F6		
3. Patentes, Licencias, marcas y similares.         11130         0.00         2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	2.	Concesiones.	11120		0,00	4 DEL 25CBA 39738 E16A2 A9DBA A9DBA A9DBA A9DBA A9DBA A9DBA		
1150	3.	Patentes, Licencias, marcas y similares.	11130		0,00	HAS- 764B DB30 PA73 PA73 20 DB30 20 DB		
6. Investigación. 11160 0,00 123 183 183 183 11160 0,00 123 183 183 183 11160 0,00 123 183 183 183 183 183 183 183 183 183 18	4.	Fondo de Comercio.	11140		0,00	0,00 KR		
7. Otro immovilizado intangible.         11170         .4.588,00         .4.588,00         .4.588,00         .1.588,00         .1.588,00         .1.588,00         .4.588,00         .4.588,00         .4.588,00         .1.588,00         .1.588,00         .1.588,00         .1.588,00         .1.588,00         .1.588,00         .1.588,00         .1.589,420,57         .680,752,70         .690,00         .000         .000         .000         .000         .000         .000         .000         .000         .000         .000	5.	Aplicaciones informáticas.	11150		4.588,00	A D D D D D D D D D D D D D D D D D D D		
Innovilizado material.   11200	6.	Investigación	11160		0,00	PECT 26/08 26/08 26/08 26/08 26/08 26/08		
Terrenos y construcciones.   11210   680.752,70   680.752,70   680.752,70	7.	Otro inmovilizado intangible.	11170		-4.588,00	-4.588,00		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.       11220       19,791,86       32,050,80         3. Inmovilizado en curso y anticipos.       11230       0,00       1,096,617,07         III. Inversiones inmobiliarias.       11300       0,00       0,00         1. Terrenos.       11310       0,00       0,00         2. Construcciones.       11320       0,00       0,00         IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.       11400       0,00       0,00         1. Instrumentos de patrimonio.       11410       0,00       0,00         2. Créditos a empresas.       11420       0,00       0,00         3. Valores representativos de deuda.       11430       0,00       0,00         4. Derivados.       11440       0,00       0,00         5. Otros activos financieros.       11460       0,00       0,00         6. Otras inversiones.       11500       1,500,00       -2,352,00         1. Instrumentos de patrimonio.       11510       0,00       0,00         2. Créditos a terceros.       11500       0,00       0,00         3. Valores representativos de deuda.       11530       0,00       0,00         4. Derivados.       11540       0,00       0,00	II.	Inmovilizado material.	11200		700.544,56	1.809.420,57		
11230   0,00   1,096.617,07     11.   Inversiones inmobiliarias.   11300   0,00   0,00     1.   Terrenos.   11310   0,00   0,00     2.   Construcciones.   11320   0,00   0,00     3.   Inmovilizado en curso y anticipos.   11320   0,00   0,00     4.   Derivados.   11420   0,00   0,00     5.   Otros activos financieros.   11440   0,00   0,00     6.   Otras inversiones   11460   0,00   0,00     7.   Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.   11440   0,00   0,00     8.   Créditos a empresas.   11420   0,00   0,00     9.   Créditos a empresas.   11420   0,00   0,00     9.   Créditos a empresas.   11430   0,00   0,00     9.   Créditos a empresas.   11440   0,00   0,00     9.   Créditos a empresas.   11440   0,00   0,00     14.   Derivados.   11460   0,00   0,00     15.   Otros activos financieras a largo plazo.   11500   1,500,00   0,00     16.   Otras inversiones   11500   0,00   0,00     17.   Instrumentos de patrimonio.   11510   0,00   0,00     18.   Créditos a terceros.   11520   0,00   0,00     19.   Otros activos financieros.   11540   0,00   0,00     19.   Otros activos financieros.   11550   1,500,00   0,00     19.   Créditos financieros financieros financieros financieros financieros fi	1.	Terrenos y construcciones.	11210		680.752,70	680.752,70		
III.   Inversiones inmobiliarias.	2.	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	11220		19.791,86	32.050,80		
1. Terrenos.       11310       0,00       0,00         2. Construcciones.       11320       0,00       0,00         IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.       11400       0,00       0,00         1. Instrumentos de patrimonio.       11410       0,00       0,00       0,00         2. Créditos a empresas.       11420       0,00       0,00       0,00         3. Valores representativos de deuda.       11430       0,00       0,00       0,00         4. Derivados.       11440       0,00       0,00       0,00         5. Otros activos financieros.       11450       0,00       0,00         6. Otras inversiones       11460       0,00       0,00         7. Instrumentos de patrimonio.       11500       1,500,00       -2,352,00         1. Instrumentos de patrimonio.       11510       0,00       0,00         2. Créditos a terceros.       11520       0,00       0,00         3. Valores representativos de deuda.       11530       0,00       0,00         4. Derivados.       11540       0,00       0,00         5. Otros activos financieros.       11550       1,500,00       0,00         6. Otras inversiones.       11560       0,00 <t< th=""><th>3.</th><th>Inmovilizado en curso y anticipos.</th><th>11230</th><th></th><th>0,00</th><th>1.096.617,07</th></t<>	3.	Inmovilizado en curso y anticipos.	11230		0,00	1.096.617,07		
2. Construcciones	III.	Inversiones inmobiliarias.	11300		0,00	0,00		
IV.         Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.         11400         0,00         0,00           1.         Instrumentos de patrimonio.         11410         0,00         9 0,00           2.         Créditos a empresas.         11420         0,00         9 0,00           3.         Valores representativos de deuda.         11430         0,00         0 0,00           4.         Derivados.         11440         0,00         0 0,00           5.         Otros activos financieros.         11450         0,00         0,00           6.         Otras inversiones.         11460         0,00         0,00           7.         Instrumentos de patrimonio.         11510         0,00         0,00           9.         Créditos a terceros.         11520         0,00         0,00           10.         Derivados.         11540         0,00         0,00           10.         Derivados.         11540         0,00         0,00           10.         Otros activos financieros.         11550         1,500,00         0,00           10.         Otros activos financieros.         11560         0,00         0,00	1.	Terrenos.	11310		0,00	0,00		
1. Instrumentos de patrimonio. 11410 0,00 2 Créditos a empresas. 11420 0,00 11430 0,00 0 11430 0,00 0 11430 0,00 0 11430 0,00 0 11430 0,00 0 11430 0,00 0 11430 0,00 0 11430 0,00 0 11440 0,00 0 11440 0,00 0 11440 0,00 0 11440 0,00 0 11440 0,00 0 11440 0,00 0 11450 0,00 0 0,0	2.	Construcciones	11320		0,00	0,00		
2. Créditos a empresas.       11420       0,00       Example o composition of the compo	IV.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		0,00	0,00		
3. Valores representativos de deuda.       11430       0,00       0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	1.	Instrumentos de patrimonio.	11410		0,00			
4. Derivados       11440       0,00       □□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□	2.	Créditos a empresas.	11420		0,00	E TRA TORA TORA DOT		
4. Derivados       11440       0,00       □□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□	3.	Valores representativos de deuda	11430		0,00	STO D RETAF ALDE CEJAL CEJAL		
6. Otras inversiones 11460 0,00 0,00 0,00	4.	Derivados	11440		0,00	PUE PUE		
V. Inversiones financieras a largo plazo.         11500         1.500,00         -2.352,00           1. Instrumentos de patrimonio.         11510         0,00         0,00           2. Créditos a terceros.         11520         0,00         0,00           3. Valores representativos de deuda.         11530         0,00         0,00           4. Derivados.         11540         0,00         0,00           5. Otros activos financieros.         11550         1.500,00         20352,00           6. Otras inversiones.         11560         0,00         20352,00	5.	Otros.activos.financieros.	11450		0,00	0,00		
1. Instrumentos de patrimonio.       11510       0,00       0,00         2. Créditos a terceros.       11520       0,00       0,00         3. Valores representativos de deuda.       11530       0,00       0,00         4. Derivados.       11540       0,00       0,00         5. Otros activos financieros.       11550       1.500,00       0,00         6. Otras inversiones.       11560       0,00       0,00	6.	Otras inversiones.	11460		0,00	0,00		
2. Créditos a terceros.       11520       0,00       0,00         3. Valores representativos de deuda.       11530       0,00       0,00         4. Derivados.       11540       0,00       0,00         5. Otros activos financieros.       11550       1.500,00       0,00         6. Otras inversiones.       11560       0,00       0,00	٧.	Inversiones financieras a largo plazo.	11500		1.500,00	-2.352,00		
3. Valores representativos de deuda.       11530       0,00       0,00         4. Derivados.       11540       0,00       0,00         5. Otros activos financieros.       11550       1.500,00       0,00         6. Otras inversiones.       11560       0,00       0,00       0,00	1.	Instrumentos.de.patrimonio.	11510		0,00	0,00		
4. Derivados.       11540       0,00       0,00         5. Otros activos financieros.       11550       1.500,00       200,00         6. Otras inversiones.       11560       0,00       0,00       0,00	2.	Créditos a terceros.	11520		0,00	0,00		
5. Otros activos financieros.  11550  1.500,00  2.352,00  4.32.4 0.66  1.500,00  1.500	3.	Valores representativos de deuda	11530		0,00	0,00		
6. Otras inversiones 0,00 Table 11560 0,00 Table 24 Table	4.	Derivados.	11540		0,00	· ·		
0.00	5.	Otros activos financieros.	11550		1.500,00	-2 <u>0</u> 352,00		
11600 SNO SO SNO SN	6.	Otras inversiones.	11560		0,00	PILAF PRANG PRANG PARD CARD		
5=444.7-	VI.	Activos por impuesto diferido.	11600		0,00	MARIA NEZ ADRIA OMBIA OMBIA OMBIA OMBIA OMBIA OMBIA		
VII. Deudas comerciales no corrientes 11700 0,00 SECULE DE COMBUNITATION 0	VII.	Deudas comerciales no corrientes	11700		0,00	ANSA   MARTI		

<sup>(1)</sup> 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 la misma unidad.

<sup>(2)</sup> Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN SOCIAL:

EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.

espacio destinado para las firmas de los NOTAS DE 20199 2 **EJERCICIO** 2020 (1) **EJERCICIO ACTIVO** LA MEMORIA **ACTIVO CORRIENTE** 12000 B) 1.328.077,66 12100 0.00 I. Activos no corrientes mantenidos para la venta. 12200 0.00 826 II. Existencias. 906 906 906 906 906 906 906 12210 0,00 764B 764B 764B 7677 7677 12220 2 0.00 Materias primas v otros aprovisionamientos. 12230 3. 0,00 0,00 12231 R22222996 a) De ciclo largo de producción. 0.00 12232 b) De ciclo corto de producción. 0,00 12240 0,00 0.00 4. Productos terminados. 12241 a) De ciclo largo de producción. 0.00 0,00 12242 0,00 0,00 b) De ciclo corto de producción. 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados. 0,00 0.00 12260 6. Anticipos a Proveedores. 0,00 0,00 12300 951.140.74 891.205.98 III. Deudores comerciales v otras cuentas a cobrar. 12310 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios. 671.918,33 781.371,66 12311 0,00 0,00 Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo. a) 12312 b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo. 671.918.33 781.371.66 ö 12320 0,00 0,00 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas. 12330 <sub>⋖</sub>8ेत.182,5ें<u>र</u>2 223.689,34 3. Deudores varios. 12340 4. 0,00 12350 SHE ASK POR 0.00 5. Activos por impuesto corriente. 12360 Otros créditos con las Administraciones Públicas. 55.533,07 28.651,80 12370 7. 0,00 Accionistas (socios) por desembolsos exigidos. 0,00 12400 IV Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo. 0,00 0.00 12410 Instrumentos de patrimonio. 0,00 0,00 1. 12420 0.00 2. Créditos a empresas. 0.00 12430 0,00 0,00 3. Valores representativos de deuda. 12440 0,00 4. Derivados... 0.00 12450 0,00 0,00 Otros activos financieros. €@€ 12460 6. Otras inversiones 0.00



<sup>(1)</sup> Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

<sup>(2)</sup> Ejercicio anterior.

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN SOCIAL:

EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.

espacio destinado para las firmas de los

SEEBD06B9C E1EBEFD7E 25C7BDADC SEE6E88D 80181A75 CBA88F56 CBA88F56

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2020</u> (1)	EJERCICIO  PER 36 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19	
V. Inversiones financieras a corto plazo.	12500		0,00	O: CCF0E (0205) (0205) (0205) (0205) (0200)
Instrumentos de patrimonio.	12510		0,00	FICAD A03AF 33C822 1972F6 07F13 8F29F AAE7D 533B56
2. Créditos a empresas.	12520		0,00	CERTI A36FF A36FF 77DDE 19E78 EF7E 759FF 07529 898C8
Valores representativos de deuda.	12530		0,00	4 DEL 25CB/ 339736 339736 339736 750878 75893 768278 768278 768373
4. Derivados.	12540		0,00	HAS 764B DB34 1A49 2077 3877 3816
5. Otros activos financieros.	12550		0,00	00,00
6. Otras inversiones	12560		0,00	A DE F 2021 2021 2021 2021 2021 2021 2021 202
VI. Periodificaciones a corto plazo.	12600		0,00	FECH 26/08 26/08 26/08 26/08 370 070 00 00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	12700		376.936,92	204.283,86
1. Tesorería.	12710		376.936,92	204.283,86
Otros activos líquidos equivalentes.	12720		0,00	0,00
C) TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		2.030.122,22	2.902.558,41

SECRETARIA INTERVENTORA INTERVENTORA CONCEJAL TECNICO TECNICO

GUILAR ALMANSA MARIA PILAR ALMAN MARTINEZ CASERO OALZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO MARTINEZ VICENTE ABRIAN ANTINEZ RENDEIRO DAVID ALVERDE GASCUERA NELIA MARTINEZ GARCIA LUIS RICARDO

<sup>(1)</sup> Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

<sup>(2)</sup> Ejercicio anterior.

06B9C FD7E 3DADC 88D 88D A75 8F56 8F56

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 <u>2020</u> (1)	EJERCICIO 2007 1985 1985 1985 1985 1985 1985 1985 1985		
A) PATRIMONIO NETO	20000		648.663,77	2020 2020 2020 2020 2020 2020 2020 202		
A-1 Fondos propios.	21000		648.663,77	FICAD A98A 3882 1982F1 07513 8F19F		
I. Capital	21100		1.151.035,20	CERTI Assert 77DDE 50088 60088 61098		
Capital escriturado.	21110		1.151.035,20	1 PEL 256 By 3397 38 11 16 Ay A 50 By A 50 By A 50 By A 50 By A 50 By A 50 By		
2. (Capital no exigido).	21120		0,00	HAS 764E DB3( F8DF 1A49 2007D		
II. Prima de emisión.	21200		0,00	0,00		
III. Reservas.	21300		261.841,61	2007 2007 2007 2007 2007 2007 2007 2007		
1. Legal y estatutarias.	21310		250.385,79	75 28 28 28 28 28 28 28 28 28 28 28 28 28		
2. Otras reservas.	21320		11.455,82	11.455,82		
4. Reserva de capitalización	21350		0,00	0,00		
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	21400		0,00	0,00		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-779.019,01	-661.718,78		
1. Remanente.	21510		0,00	0,00		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		-779.019,01	-661.718,78		
VI. Otras.aportaciones de socios.	21600		0,00	0,00		
VII. Resultado del ejercicio.	21700		14.805,97	-117.300,23		
VIII. (Dividendo a cuenta).	21800		0,00	0,00		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.	21900		0,00	0,00 V,00		
A-2 Ajustes por cambios de valor.	22000		0,00	DE TRA		
I. Activos financieros disponibles para la venta.	22100		0,00	ALDE NOCEJA		
II. Operaciones de cobertura.	22200		0,00			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la ven	nta 22300		0,00	0,00		
IV. Diferencia de conversión	22400		0,00	0,00		
V. Otros.	22500		0,00	0,00		
A-3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	23000		0,00	0,00		
B) PASIVO NO CORRIENTE.	31000		60.637,43	0,00		
I. Provisiones a largo plazo.	31100		40.906,38	0,00		
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110		28.584,81	0,00		
2. Actuaciones medioambientales.	31120		0,00	0,00 0,00 <del>265</del>		
3. Provisiones par reestructuración.	31130		0,00	A PILA CASE INN DAVED FILIP FILIP		
4. Otras provisiones.	31140		12.321,57	MARI TINEZ TANEZ ADRIG MONI TINON		
II. Deudas a largo plazo.	31200		19.731,05	HANSA MARA MOEZ GENTE GENTE ASOUR		
Obligaciones y otros valores negociables.	31210		0,00	A ALIA A ART, E DEC ZEZ ZEZ ZEZ ZEZ ZEZ ZEZ ZEZ ZEZ ZEZ Z		

<sup>(1)</sup> Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

<sup>(2)</sup> Ejercicio anterior.

NIF: A16235152

DENOMINACIÓN SOCIAL:

EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.

espacio destinado para las firmas de los

8EEBD06B9 2E1EBEFD7E 325C7BDAD1 6EE6E8BD 380181A75 DCBA88F56

	espacio destinado para	1 103 1111110			280886358
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2020</u> (1)	EJERCICIO 25 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
2. I	Deudas con entidades de crédito.	31220		0,00	O: C: C: C: C: C: C: C: C: C: C: C: C: C:
3. /	Acreedores por arrendamiento financiero.	31230		0,00	11CAD( A03AF A03AF A03AF A03AF B72F5 B72F13
4. [	Derivados.	31240		0,00	CERT F (A36F) (A36F) (A36F) (A36F) (A36F) (A36F) (A36F) (A36F) (A36F)
5. (	Otros pasivos financieros.	31250		19.731,05	H DEL ( 25 CBA 23 CBA 23 CBA 23 CBA 24 CBA 24 CBA 26 CBA 26 CBA 27 CBAA 27
III. C	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	31300		0,00	HASH 7648 1749 1749 1749 1749 1749 1877 1877 1877 1877
IV. F	Pasivos por impuesto diferido.	31400		0,00	0,00 RMA
V. F	Periodificaciones a largo plazo.	31500		0,00	0021 0021 0021 0021
VI. A	Acreedores comerciales no corrientes	31600		0,00	ECH, 2008, 2
VII. [	Deuda con características especiales a largo plazo	31700		0,00	0,00
C) P	ASIVO CORRIENTE.	32000		1.320.821,02	2.268.700,61
I. F	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.	32100		0,00	0,00
II. F	Provisiones a corto plazo.	32200		0,00	0,00
III. C	Deudas a corto plazo.	32300		780.646,71	1.877.263,78
1. (	Obligaciones y otros valores negociables.	32310		0,00	0,00
2. [	Deudas.con.entidades de crédito.	32320		0,00	0,00
3. /	Acreedores por arrendamiento financiero.	32330		0,00	0,00
4. [	Derivados.	32340		0,00	0,00
5. (	Otros pasivos financieros	32350		780.646,71	<u>Ÿ</u> .877.263,78
IV. [	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	32400		0,00	TRABA NRA EMGTA
V. <i>A</i>	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	32500		540.174,31	10 DE 17 SE
1. I	Proveedores.	32510		247.074,00	PUEST SHORT
a)	Proveedores a largo plazo.	32511		0,00	0,00
b)	Proveedores a corto plazo.	32512		247.074,00	108.884,53
2. I	Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	32520		0,00	0,00
3. /	Acreedores varios	32530		186.841,71	207.114,69
4. I	Personal (remuneraciones pendientes de pago).	32540		-0,40	0,00
5. I	Pasivos por impuesto corriente.	32550		0,00	0,00
6. (	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		106.259,00	75.437,61
7.	Anticipos de clientes.	32570		0,00	8 0,00
VI. F	Periodificaciones a corto plazo.	32600		0,00	LAR SERO ANCIS ANCIS
VII. [	Deuda con características especiales a corto plazo	32700		0,00	RIA PIERA PI
D) T	OTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		2.030.122,22	2.9.02.358.45.00 2.9.02.358.45.00 2.9.02.358.45.00

<sup>(1)</sup> Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

<sup>(2)</sup> Ejercicio anterior.

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

HASH DEL CERTIFICADO.

HASH DEL CERTIFICADO.

DEB0393738DB1CG23622020500516262ED06E

B80393738DB1CG236220205050510C42E1EBEFD

B80393738DB1CG236220205050510C42E1EBEFD

1A49A,910B49E78957F13807F2591G3A516EEEE88B

2173D4B93EF7E58F49FCA5018478789599DCBA88F5

CBD62228738F70AF7134107849599DCBA88F5

CBT7RB12307529EB7EBCF28050614C9B829718C

3B16158D3898C8533856F854710635301F13708

FIRM/

26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 27/08/2021 30/08/2021

2020



PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA INTERVENTORA ALCALDE CONCEJAL TECNICO VICEPRESIDENTA

AGUILAR ALMANSA MARIA PILAR
MARIA MARTINEZ CASERO
DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO
MARTINEZ VICENTE ADRIAN
DOMINGEZ DARIO FRANCISCO
DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID
VALVERDE GASCUENA NELIA
MARTINEZ GAGOL LUIS RICARDO
MATARRANZ LÓPEZ DÁMASO



DENOMINACIÓN

EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA. S.A.

	(DEBE)/HABER		NOTAS DE LA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO
			LA	(,	28/4F
A)	OPERACIONES CONTINUADAS			1	DEDEC MBD05, MBD05, MBD05, MBD05, MBD06, MBD
1.	Importe neto de la cifra de negocios	40100		1.407.510,75	A P C C C C C C C C C C C C C C C C C C
a)	Ventas	40110		0,00	11FICA FA03, C3C8 E1972 907F1 58E49 0AE7
0)	Prestaciones de servicios	40120		1.407.510,75	CER AA366 80610 27400 49678 81671 81
c)	Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130		0,00	H DEL 825CB 825CB 825CB 83973 849DB 80489 80489 80489
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		0,00	HAS 7644 1A44 1A44
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		0,00	0,00 W
4.	Aprovisionamientos	40400		-289.998,90	2002 2002 1
a)	Consumo de mercaderias	40410		0,00	### PECC
)	Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		0,00	0,00
c)	Trabajos realizados por otras empresas	40430		-289.998,90	-409.711,78
d)	Deterioro de mercaderías, materias primas y otros	40440		0,00	0,00
5.	aprovisionamientos  Otros ingresos de explotación	40500		1.126.147,49	1.065.682,32
)	Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		0,00	0,0
)	Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del	40520		1.126.147,49	1.065.682,3
	ejercicio	40600		-1.126.147,49	-1.240.698,9
)	Sueldos, salarios y asimilados	40610		-886.390,26	-994.776,38
)	Cargas sociales	40620		-239.757,23	-245.922,5
)	Provisiones	40630		0,00	0,0 A P O,0
7.	Otros gastos de explotación	40700		-1.117.888,48	84 4.92 63 F 4.92 63
)	Servicios exteriores	40710		-1.116.332,35	A STATE OF THE PARTY OF THE PAR
)	Tributos	40720		-1.556,13	PURPLE SECTION OF THE PROPERTY
)	Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones	40730		0,00	0,00
1)	comerciales Otros gastos de gestión corriente	40740		0,00	0,00
<del>)</del>	Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750		0,00	0,00
3.	Amortización del inmovilizado	40800		-12.258,94	-15.731,80
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado financiero y otras	40900		0,00	0,0
0.	Excesos de provisiones	41000		0,00	0,0
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		0,00	0,0
)	Deterioros y pérdidas	41110		0,00	0,0
)	Resultados por enajenaciones y otras	41120		0,00	A SERC
)	Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las	41130		0,00	ARIA FEZIONE
	sociedades holding			1	<u> </u>

<sup>(1)</sup> Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales.(2) Ejercicio anterior.



42120

42130

49200

49300

41900

49400

NIF: A16235152

A .1 RESULTADO DE EXPLOTACIÓN

DENOMINACIÓN

a)

a.1)

a.2 )

b)

b.1)

b.2)

15.

c)

a)

b)

c)

a)

b)

a)

b)

a)

b)

c)

En terceros.

EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.

(DEBE)/HABER

Espacio destinado para las firmas de los NOTAS DE 2020 (1) EJERCICIO EJERCICIO 13. Otros resultados.... 41300 27.441,54 14.805,97 49100 (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)...... 14. Ingresos financieros..... 41400 0.00 CERTI A36FF DB1C 7DDE 9E789 EF7E5 53FF 07629 De participaciones en intrumentos de patrimonio..... 0.00 41410 En empresas del grupo y asociadas..... 1925.88 1935.8 0.00 41411 HASI 764B DB30 F8DF 1A49 2173 CFDI 2667 41412 0.00 De valores negociables y otros instrumentos financieros...... 41420 0,00 De empresas del grupo y asociadas..... 41421 0,00 <u>222222333</u> De terceros..... 41422 0,00 Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter 0.00 41430 0.00 Gastos financieros..... 0.00 0.00 41500 Por deudas con empresas del grupo y asociadas..... 41510 0.00 0,00 Por deudas con terceros..... 41520 0.00 0.00 Por actuación de provisiones..... 0,00 0,00 41530 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros...... 0,00 41600 0.00 Cartera de negociación y otros..... 41610 0,00 0,00 Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros 41620 0,00 0.00 disponibles para la venta..... Diferencias de cambio..... 0,00 0,00 41700 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos 41800 0,00 0,00 financieros..... Deterioros y pérdidas..... 41810 0,00 d≅oo Resultados por enajenaciones y otras..... 0,00 Ć<u>Ω</u> 41820 Otros ingresos y gastos de carácter financiero..... 0.00 42100 0,00 42110 0,00

A .3 RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2).	
20. Impuestos sobre beneficios	
A .4 RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)	

Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores. . . . . . .

A .2 RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)......

OPERACIONES INTERRUMPIDAS

21.	Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas
	neto de impuestos
A.5	RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)

		SCO
42000	0,00	PILAR ASER FRANC N WID MID CAR
49500	14.805,97	IARIA NEZ O ARED F ROBIA NOBIA IIA-YEI
	-	

0.00

0.00

0.00

0,00

14.805,97

14.805,97

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

Ejercicio anterior



0.00

0.00

0,00

0,00

-117.300,23

-117.300,23

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - https://sede.cuenca.es - Código Seguro de Verificación: 160011DOC2130A2FD30D32B34387

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

2020





PNA<sub>1</sub>

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

## A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: A16235152 DENOMINACION SOCIAL EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA 2B77FB12307529EB7EBC 3B16158D3898C8533B56 S.A. Espacio destinado para las firmas de los administradores **NOTAS DE EJERCICIO 2020** EJERCICLO 2039 LA **MEMORIA** A) RESULTADOS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS..... 59100 14.805,97 -117.300 23 € INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO 50010 I. Por valoración de instrumentos financieros..... 50020 II. Por coberturas de flujos de efectivo..... 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 50050 VI. Diferencias de conversión..... 50060 VII. Efecto impositivo..... 50070 B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN 59200 EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V+VI+VII)..... 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 50110 XII. Diferencias de conversión..... 50120 XIII. Efecto impositivo..... 50130 C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y 59300 GANACIAS (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)...... TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C).... 59400 14.805,97 € -117.300,23 €

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

(2) Ejercicio anterior



B) Estado total de cambios en el patrim	ionio	neto			B9C D7E ADC D D 55 56
NIF: A16235152					8EEBD06 325C7BD 325C7BD 6EE6E88 380181A7 5CBA88F BB29718
DENOMINACION SOCIAL					DEL CERTIBLICADO.  \$6CBAA36FFA03AFCF0EDEC8A4F8EEBD  \$93738DB1CC3622205BD61CC42E1EBE  \$6AZDDE1972F6941C50CDAB232C7B  \$6B27BE7F6773807FZ7E9163A516EEGEI  \$4B93EF7E58F49FCA50184F384D380181  \$282F35FF67ATD1340784F589DCBA8  \$6B13307526B7FBCF28CB0614C9BE297  \$6B03898C8533856F854F410635301F137
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE					DO: FCF0ED 220205D0 6941C5C 8807F2F -CA5018 3CF28CE 8CF28CE
CUENCA S.A.	Espacio	o destinado para las firmas	de los administradores	3	A03Al A03Al 3C82 972F 972F 972F 3F49F AF7D AF7D S33B5
		CAPIT	AL		CERTII 14A36FF 10B1CC 27DDE1 49E789 18F7E51 753FF0
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISION	H DEL ( 325CBA 039738[ 039738[ FE16A2 9A9DB4 9D62B3[ D622B3] FFB123(
		01	02	03	HAB 7646 DB3 DB3 1A49 2173 CFD 2B7
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (1)	511	1.151.035,20			FIRM <i>d</i> .
Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores	512				#ECHA DEI 26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 27/08/2021 30/08/2021 01/09/2021
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (1) y anteriores	513				#66%6%6%
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (2)	514	1.151.035,20			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				1
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
Aumentos de capital	517	4/1/			
2. (-) Reducciones de capital	518				
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				 Ä
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	511	1.151.035,20			kaBa_u A ATA
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2019 (2)	512				L DE TRAE TARIA ENTORA DE JAL OO ESIDENT/
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019	513		OB		MLEST SECRETAIN NATERA ACCALC SONCE TECNIC TECNIC SONCE
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (3)	514	1.151.035,20			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518				
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526				

524

525

1.151.035,20

III. Otras variaciones del patrimonio neto. . . . .

E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 .....





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

NIF: A16235152				384F8E CC42E1 4D8458 8D848 8D848 8D898
DENOMINACION SOCIAL				FOEDEC: 11 CSC0D 11 CSC0D 12 CSC0D
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.	Fanco	io destinado para las firmas	de les administradores	TILIFICADO: STEA038FC SER 1972F69 SE 1972F69 ES 9897F1380
	Езрас	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADO SO SE
		04	05	<b>06</b> .:IRM
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2018</u> (1)	511	250.385,79		783.6 <b>69,669.882-</b>
Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2018 (1) y anteriores	512			FECH 26/08 26/08 26/08 26/08
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (2).	514	250.385,79		-283.699,65
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	11.455,82		-378.019,1 <b>3</b>
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2019</u> (2)	511	261.841,61		-661.718,7 <u>8</u> ≤ 2
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2019 (2)	512	, CI	ION	PUESTO E SECRETA INTERVEN ALCALDE CONCOLA
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2019</u> (2)	513		<del>JCIII</del>	La
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (3)	514	261.841,61		-661.718,78
Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			oos
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-117.300,23
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2020</u> (3)	525	261.841,61		ANE SO



<sup>(1)</sup> 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).

NIF: A16235152					4F8EEBI 242E1EB 3B325C7 1516EE61
DENOMINACION SOCIAL					DEC8A 0051CC 3C0D4[ -9163A
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.	Espac	io destinado para las firmas de	los administradores		1CADO: 403AFCF0E 3C8220205I 972F6941C! 77F13807F2
	, ,,	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDEN CUENT	
		07	08	09	₹ #¥0#49
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (1)	511		-378.019,13		E FIRM
Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2018 (1) y anteriores	512				FECHA D 26/08/202 26/08/202 26/08/202 26/08/202
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (1) y anteriores	513				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (2)	514		-378.019,13		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518				
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		260.718,90		10:
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2019</u> (2)	511		-117.300,23		'RABA, RA
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2019 (2)	512				STO DE ' RETARIA ERVENTO ALDE VCEJAL
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2019 (</u> 2)	513	2 ( ]	end		SEC
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (3)	514		-117.300,23		
Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518				
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526				_
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		132.106,20		RO ICISCO
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (3)	525		14.805,97		PILA





<sup>(1)</sup> 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).

NIF: A16235152					F8EEBD0 12E1EBEF 3325C7BC 16EE6E88 9380181A
DENOMINACION SOCIAL					EC8A4 051CC4 00D4DE 9163A5 4F3B4 349F599
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.	Espa	cio destinado para las firmas de	los administradores		ICADO: 03AFCF0ED 3C8220205D0 372F6941C50 7F13807F2F F49FCA5948
	Борас	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCION DONACION LEGADOS RE	<b>158</b> 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8
		10	11	12	¥ ₹88844
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (1)	511				FIRM
Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2018 (1) y anteriores	512				FECHA DE 26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 25/08/2021 33/08/2021 33/08/2021
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (1) y anteriores	513				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (2)	514				
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	/			
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518				
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				Ö
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (2)	511				₹ .
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2019 (2)	512				STO DE TRAB RETARIA REVENTORA ALDE CEJAL NIGO
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2019</u> (2)	513		enc	a	ALCONTROLL SCORES
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (3)	514				
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518				
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				R CISCO
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2020</u> (3)	525				A PILA CASE O FRAN RIAN DAVID NELIA





<sup>(1)</sup> 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 PATRIMO B) Estado total de cambios en el patrin			D06B9C EFD7E 'BDADC E88D E88D 88F56 718C4
NIF: A16235152			28A4F8EEB 1CC42E1EE D4DB325C; 63A516EE6 33A516EE6 35A516EE6 34C9BB29;
DENOMINACION SOCIAL			105D05 105D05 105C0 105C0 105C0 1107845 1107849 1107849 1107849
EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.	Espacio d	lestinado para las firmas de los administradores	TIFICADO: TFA03AFCR C3C82202 E1972F694 907F13807 38749FCA GBF BDCA
		TOTAL	HASH DEL CER 764B25CBAA36I DB3039738DB1( F8DFE16A27DD 1A49A9DB49E7 2173D4893EF7E CFD622B753F 29141E91230752
		13	.:
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (1)	511	739.702,21	921 921 921 921 921 921
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2018 (1) y anteriores	512		FECHA 26/08/2 26/08/2 26/08/2 27/08/2 30/08/2 01/09/2
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (2)	514	739.702,21	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-105.844,41	٠٩٥٥:
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (2)	511	633.857,80	NTORA NTORA NTORA SIDENTA
I. Ajuste por cambios de criterio del ejercicio 2019 (2)	512	Cuonca	CRETAR CRETAR CALDE ONCEJAL CONICO CONICO CONICO CONICO CONICO
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (2)	513	Luella	ZWZZ0#5#6
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (3)	514	633.857,80	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
Otras operaciones con socios o propietarios	526		0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	14.805,97	AAR NCISŒ IDO
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (3)	525	648.663,77	RIA PIL EZ CASI IO FRA RIAN DAVID NELIA S RICAR



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

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - https://sede.cuenca.es - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2130A2FD30D32B34387

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

2020

76425.08.43.8FT.A03.4FC.FOEDEC8A4F8EEBD06B9 DB3037380B1C.C3.625.026D051.C2.4E1EBEFDTF FBDFE16A27DDE1972F6941C5.00ADB352.C7BDAD 1A49A8DB49E7890F73807F2F9163A516EE688D 21730B938FFT.E68F49FCA5A0184F58BD280181475 21730B392FT-E68F49FCA5A0184F58BD280181475 21730B329E753FF0AF7D134107849F599DC8A88F56 2B77FB12307529EB7EBCF28CB0614C9BB29718C4 3B16158D33898C6833856F894F410635301F13708

E FIRMA

26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 30/08/2021

Aguas de Cuenca

PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA INTERVENTORA ALCALDE CONCEJAL TECNICO VICEPRESIDENTA

> AGUILAR ALMANDAS MARIA BILAR MARIA MARTINEZ CASERO DOLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO MARTINEZ VICENT E ADRIAN COMINGUEZ RENDEIRO DAVID AALVERDE GASCUENA NELJA MARTINEZ GARCIA LUIS RICARDO



NIF:	A16235152	
DENC	DMINACIÓN SOCIAL:	
	RESA PUBLICA AGUAS DE	

	Espacio destir	ado para las f	îrmas de los adminis	stradores	DEC8
			NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO
A)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTAC	IÓN.			TIFICA FFA03. CC3C8 DE1972 8907F1
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	8	14.805,97	48.60 - 10.00
2.	Ajustes del resultado	61200		12.258,94	SEDE 1820 30897 0000 1980 1980 1980 1980 1980 1980 1980
a)	Amortización del inmovilizado (+)	61201	5	12.258,94	15.731,80
o)	Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202			FIRM
:)	Variación de provisiones (+/-)	61203			HA DE 8/2021 8/2021 8/2021 8/2021
d)	Imputación de subvenciones (-)	61204			7/00000
e)	Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	. 61205			
-)	Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financiero (+/-)	61206			
3)	Ingresos financieros (-)	. 61207			
1)	Gastos financieros (+)	. 61208			
)	Diferencias de cambio (+/-)	. 61209			
)	Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210			
()	Otros ingresos y gastos (-/+)	61211		y	
3.	Cambios en el capital corriente	61300		129.709,10	-69.400,44
)	Existencias (+/-)	61301			
)	Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	61302		-59.934,76	-109.684,89
:)	Otros activos corrientes (+/-)	61303			E TRA
l)	Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	61304		148.737,48	40 284 455
)	Otros pasivos corrientes (+/-)	61305			SEC PLC PLC PLC PLC PLC PLC PLC PLC PLC PL
)	Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		40.906,38	2
	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	61400			C
)	Pagos de intereses (-)	61401			
)	Cobros de dividendos (+)	61402			
)	Cobros de intereses (+)	61403			
)	Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)	. 61404			
e)	Otros pagos (cobros) (-/+)	61405			
i.	Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)	. 61500		156.774,01	-170.96 <b>8</b> 87 ○ ∰
		_		·	rri C

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



NIF: A16235152

DENOMINACIÓN SOCIAL:

EMPRESA PUBLICA AGUAS DE CUENCA S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

6. Pagos por inversiones (-).         62101         -3.852,00         3000           a) Empresas del grupo y asociadas.         62102         3000         3000           b) Inmovilizado intangible.         62103         3000         3000           c) Inmovilizado material.         62104         5         3000         3000           d) Inversiones inmobiliarias.         62105         3000	PBDFF16AZTDDE19721894 1449A9DB49E7890F713697 2173D4893EF758F49FCAC CFD1622B735FF0AF7D134 2B7ZTB123D525EBZFBCE 2B7ZTB123D525EBZFBCE 3B7ZTB123D525EBZFBCE
6. Pagos por inversiones (-).  a) Empresas del grupo y asociadas.  b) Inmovilizado intangible.  c) Inmovilizado material.  d) Inversiones inmobiliarias.  e) Otros activos financieros.  f) Activos no corrientes mantenidos para venta.  f) Unidad de negocio.  f) Activos no corrientes mantenidos para venta.  f) Otros activos.  f) Cobros por desinversiones (+).  f) Cobros por desinversiones (+).  f) Empresas del grupo y asociadas.  f) G2201  f) Inmovilizado intangible.  f) G2202  c) Inmovilizado material.  f) G2203  f) 1.096.617,07	FE16A27 9A9DB46 3D4B93E 1D622B77 ZFB1230
a) Empresas del grupo y asociadas.  62102  C) Inmovilizado intangible.  62103  C) Inmovilizado material.  62104  62105  d) Inversiones inmobiliarias.  62105  e) Otros activos financieros.  62106  f) Activos no corrientes mantenidos para venta.  62107  g) Unidad de negocio.  62108  h) Otros activos.  62109  7. Cobros por desinversiones (+).  62200  1.096.617,07  193.  62201  b) Inmovilizado intangible.  62202  c) Inmovilizado material.  62103  62104  5  62105  62203  1.096.617,07	F8DFE16A2 149A90B4 2173D4B93 CFDD622B7 CFDD622B7 2B77FB123
b) Inmovilizado intangible. 62103 \$\frac{3}{5}\$\$ c) Inmovilizado material. 62104 5 \$\frac{1}{10}\$\$ d) Inversiones inmobiliarias. 62105 \$\frac{4}{5}\$\$ e) Otros activos financieros. 62106 \$\frac{2}{5}\$\$ f) Activos no corrientes mantenidos para venta. 62107 \$\frac{6}{2}\$\$ g) Unidad de negocio. 62108 \$\frac{6}{2}\$\$ h) Otros activos. 62109 \$\frac{6}{2}\$\$ 7. Cobros por desinversiones (+). 62200 \$\frac{1}{2}\$\$ inmovilizado intangible. 62201 \$\frac{6}{2}\$\$ inmovilizado material. 62203 \$\frac{1}{2}\$\$ inmoviliz	780F 180F 1849/ 2173I CFDD 38467
c) Inmovilizado material.       62104       5       Image: Composition of the compositio	
d)   Inversiones inmobiliarias.   62105	
e) Otros activos financieros. 62106 -3.852,00  f) Activos no corrientes mantenidos para venta. 62107  g) Unidad de negocio. 62108  h) Otros activos. 62109  7. Cobros por desinversiones (+). 62200 1.096.617,07 199  a) Empresas del grupo y asociadas. 62201  b) Inmovilizado intangible. 62202  c) Inmovilizado material. 62203 1.096.617,07	222222
e) Otros activos financieros. 62106 -3.852,00  f) Activos no corrientes mantenidos para venta. 62107  g) Unidad de negocio. 62108  h) Otros activos. 62109  7. Cobros por desinversiones (+). 62200 1.096.617,07 198  a) Empresas del grupo y asociadas. 62201  b) Inmovilizado intangible. 62202  c) Inmovilizado material. 62203 1.096.617,07	5/08/2 5/08/2 5/08/2 5/08/2 5/08/2
g) Unidad de negocio	100000
h) Otros activos	
7. Cobros por desinversiones (+). 62200 1.096.617,07 198 a) Empresas del grupo y asociadas. 62201 b) Inmovilizado intangible. 62202 c) Inmovilizado material. 62203 1.096.617,07	
a) Empresas del grupo y asociadas. 62201 b) Inmovilizado intangible. 62202 c) Inmovilizado material. 62203 1.096.617,07	
b) Inmovilizado intangible. 62202 c) Inmovilizado material. 62203 1.096.617,07	5.772,94
c) Inmovilizado material. 62203 1.096.617,07	
d) Inversiones inmobiliarias 62204	
e) Otros activos financieros	5.772,94
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	
g) Unidad de negocio	SIDEN -
g) Otros activos. 62208	:¤ <u>≥oño</u> ≥
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7). 62300 1.092.765,07	



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



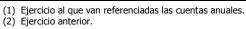


NIF:	A16235152

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

Espacio destinado para las firmas de los administradores

			NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020	DEDCE DEDCE DEDCE DEDCE DESCRIPTION DESCRI
C)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓ	N			CADO: 03AFCF 03AFCF 772F694 19FC80 17E80 1
9.	Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100			RTIFIC 86EFA 116C3 10C3 10C3 10C3 10C3 10C3 10C3 10C3 10
a)	Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			DEL CE CBAA 738DB 6A27D DB49E DB49E BB3EF 2287E 17300
b)	Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102			ASH D 864B286 864B28 864B2
c)	Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103			RM
d)	Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			HA DE FI 3/2021 3/2021 3/2021 3/2021 3/2021 3/2021
e)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			226,000 22,000 22,000 22,000 23,000 20,000 2
10.	Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-1.076.886,02	-198.588,00
a)	Emisión	63201			
	Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
	2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203			
	3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204	2-11		
	4. Deudas con características especiales (+)	63205	11/1/	/	
	5. Otras deudas (+)	63206		7	
b)	Devolución y amortización de	63207		/	
	1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		/-	
	2. Deudas con entidades de crédito (-)	93209			BAJO
	3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			E TRA RIA TORA IDENT
	4. Deudas con características especiales (-)	63211			STO D STO D RETAR RVEN LIDE CEJAL SICO SICO
	5. Otras deudas (-)	63212		-1.076.886,02	198488
11.	Pagos de dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		iena	72
a)	Dividendos (-).	63301			
b)	Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302			
12.	Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)	63400		-1.076.886,02	-187.132,18
D)	Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E)	AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)	65000		172.653,06	- <b>163328,11</b>
Efe	ctivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		204.283,86	366.621297
Efe	ctivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		376.936,92	204.283,865 204.283,865
					\$ \( \text{P} \cdot \( \text{P} \)





Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - https://sede.cuenca.es - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2130A2FD30D32B34387

# MEMORIA E INFORME DE GESTION

Aguas de Cuenca

PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA SECRETARIA ALCALDE CONCEJAL TECNICO VICEPRESIDENTA

GOULAR ALMANDA MARTA PILAR
MARTA MARTINEZ CASERO
OLZ FERNANDEZ DARIO FRANCISCO
ARTINEZ VICENT E ADRIAN
OMINGUEZ RENDEIRO DAVID
ALVERDE GASCIGNA NELIA
ALVERDE GASCIGNA NELIA
ARTINEZ GARCIA LUIS RICARDO
ANATRANZ LOPEZ DÁMASO



Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - https://sede.cuenca.es - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2130A2FD30D32B34387

# EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.

Memoria e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020 N. HASA DEL CERT INICADO. TG4825GBAA36FFAGAAFCCEDEC8A4FREEBD06B9CDB3039738DB1CC3C8220205D061CC42E1EBEFD7EF8DB3039738DB1CC3C8220205D061CC42E1EBEFD7EF8DBA905B49E78907F138077E7B9163A516EE6E8BD2173D4893EF7E58F49FCA50184F3B4D380181A75CFD16D522B78F76AFT013A107849F38950CB488F56CB7D787EB12307529EB7E67F28CB0614C93B23718C43B16158D3898C8533B56F854F10635301F13708

FIRM/

7E(CHA DE 26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 27/08/2021 30/08/2021

SECRETARIA
INTERVENTORA
ACALDE
CONCEJAL
TECNICO
VICEPRESIDENTA

Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

AGUILAR ALLANASA MARIA PILAR MARIA MARTINEZ CABERO DOLZ FERRANDEZ DARIO FRANCISCO MARTINEZ VICENTE ADRAN DOMINGUEZ RENDEIRO DAVID VALVERDE GASCUEÑA NELIA MARTINEZ GRACIA LUS RICARDO MATARRANZ LÓPEZ DÁMASO



#### Reseña de la Sociedad

La Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A, en adelante la sociedad, con domicilio social en CUENCA, Plaz Mayor, 1 y C.I.F. A16235152, se constituyó como tal con duración indefinida en Cuenca el 5 de octubre de 2004

§ 1 de constituyó como tal con duración indefinida en Cuenca el 5 de octubre de 2004

§ 2 de constituyó como tal con duración indefinida en Cuenca el 5 de octubre de 2004 ante el Notario del Ilustre Colegio de Albacete Da Maria Elisa Basanta Rodríguez, con número 1464. El día 9 dĕ octubre de 2007 cambia su denominación social por acuerdo de la Junta General, pasando de Empresa Públic 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 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 ន្លីដ 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 Cuen€ 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 el Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca.

Aquas de Cuenca tiene la consideración de medio propio y servicio técnico del Excelentísimo Ayuntamiento de Cuenca, tal y como recogen sus estatutos.

### Bases de presentación de las cuentas anuales

#### a) Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 31 de julio de 2020, en plazo según los artículos 40.3 y 40.5.del RDL 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarios para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, modificado por el RDL 19/2020, de 26 de mayo.

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 202

TRABA



Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la sociedad, general 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 plar 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 presentación de la sociedad. A este efecto, el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el esta 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 2020, handi de la Sociedad y se someterán a la aprobación de la Junta de Recionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

#### b) Principios contables

Los principios y criterios contable 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 2020 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.

La empresa AGUAS DE CUENCA ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2020 bajo el principio empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2020 y la situación actual del COVID-19, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la empresa en particular, existiendo riesgo de continuidad en su actividad, y detallando a continuación las medidas y efectos que han tenido lugar por dicha pandemia en la empresa AGUAS DE CUENCA, a nuestro juicio más relevantes:

Dado que la actividad de AGUAS DE CUENCA está considerada como servicio esencial, esta situación ha obligado a la empresa a la adopción de las medidas oportunas para que, sin dejar de prestar el servicio, los trabajos continuasen pese 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.

Los factores mitigantes más relevantes, de la situación anterior, con los que la empresa ha contado y por los que se aplica el principio de empresa en funcionamiento, son los siguientes:

- Se trata de un servicio esencial que debe seguir prestándose a los ciudadanos

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. - Cuentas Anuales 2028





El accionista único de la sociedad es el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca, siendo los miembros de diche 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 Plago General de Contabilidad no existe ninguna causa que impida la comparación de las Cuentas Anuales de 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 최황으로 Sociedad.

En las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Consejo de Administración de la Sociedad para algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

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

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

#### f) Agrupación de partidas

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

### g) Elementos recogidos en varias partidas

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

#### 3. Distribución de resultados

La sociedad a 31 de diciembre de 2020 presenta el siguiente resultado:

Resultado del ejercicio	<u>Euros</u>
Beneficio del ejercicio	14.805,97
Distribución	<u>Euros</u>
Compensación resultado negativo de ejercicios anteriores	14.805,97
Total Resultado	0,00

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2028



ATANA CARANASA MAKATINEZ CASISTA MAKATINEZ CASISTA MAKATINEZ CASISTA MAKATINEZ CASISTA MAKATINEZ CASISTA MAKATINEZ CASISTA MAKATINEZ CASICUENA NELIA VERDE GASCUENA NELIA ATINEZ GARCÍA LUIS RICAR

En los estatutos de la Sociedad no se recogen más limitaciones a la distribución de dividendos que la 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 par el ejercicio 2020, 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 e 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 da 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 mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de 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:

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. - Cuentas Anuales 202

Iles SON MARIA MARIANDEZI MARIAND



<u>Descripción</u>	<u>% Anual</u>
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 valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, calculando éste en base al explicado en la Nota 4.c).

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

#### c) Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible-

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

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

#### d) Instrumentos financieros-

Activos financieros-

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

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican como:

- Inversiones mantenidas hasta vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales la Sociedad manifiesta su intención de mantenerlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se valoran posteriormente a su coste amortizado y los intereses devengados en el periodo, se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.
- <u>Activos financieros mantenidos para negociar:</u> 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.
- <u>Préstamos y cuentas a cobrar:</u> corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Sociedad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son d€

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 202

BY CONTRIBUTE AND THE ADDRESS OF THE



cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Se incluyen en activo 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 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 libras del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstation de anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valorativa 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 yullo actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en en momento de reconocimiento inicial. Las correcciones del valor, así como en su caso su reversión, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

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

Patrimonio neto y Pasivo financiero

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

El capital social está representado por acciones ordinarias.

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

En el caso de adquisición de acciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas acciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

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

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2028





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 derechá 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 transaccia directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo ₫€ interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrume 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 añ ថ្ងីខ្លែ 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 modificacion es sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otor el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

#### **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

#### Subvenciones-

Las subvenciones de carácter no reintegrable se contabilizarán como ingresos directamente imputados a patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base 2 € sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, netas correspondiente impuesto sobre sociedades que aparecerá como impuesto diferido.

La imputación a resultados se efectuará atendiendo a su finalidad.

#### q) Provisiones-

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

- Provisiones: pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha de un balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación, y
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. - Cuentas Anuales 2028



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 sobres la consecuencias del suceso que las origina y son reestimadas con ocasión de cada cierre contables per utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidades 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 reconocede cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucese pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y por 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 par liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se va devengando.

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

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

#### h) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente-

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

#### i) Impuesto sobre beneficios-

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

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

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

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2028





Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos come pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones 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 (división distintas del euro) se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar de correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de la secuencia de la valoración al cierre del ejercicio de la secuencia de la cuenta de pérdidas y ganancias.

La sociedad opera con contratos de compraventa de divisa para disminuir lo máximo posible diches 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 servicio 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.

#### I) Indemnizaciones por despido-

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

#### m) Arrendamientos -

#### Arrendamiento financiero

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

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 202

HOWERE:

BY
ROWBRE:

NOMBRE:

MARIA MARTA M
DOLZ FERNANDI

MARTINEZ VICEI

DOMINGUEZ EICH
VAI VIERD FGAST





IRMA:

#### Arrendamiento operativo

Los gastos derivados de acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas 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 impo

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratara como 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 **BUNTATION** valor razonable. El valor razonable de los pasivos financieros a efectos de la presentación de información de informaci

#### 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; entendiendo 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 2020 y 2019 en la seguina diferentes cuentas de inmovilizado Intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido

Concepto		g w ∈ ∢ o ⊢			
	Saldo	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo
	2.019				2.020
Coste:					
Aplicaciones informáticas	7.009,36				7.009,36
Total Coste	7.009,36				7.009,36
Amortización acumulada:					
Inmovilizado inmaterial	4.588,00				4.588,00
Aplicaciones informáticas	2.421,36				2.421,36
Total Amort. Acumulada	7.009,36				7.009ക്ല

7.1	Ī	Valor Neto Contable	0,00				
-----	---	---------------------	------	--	--	--	--

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2028



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

El movimiento durante el ejercicio 2019 fue el siguiente:

Concepto	Euros				
	Saldo	Entradas	Salidas	Traspasos	Salda 3807 1347 1447 1447 1447 1447 1447
	2.018				2.01545 C3C8 0.7572 0.7572 0.7572
Coste:					CERT A36F 7DB1C 7DDE 9E78 53FF
Aplicaciones informáticas	7.009,36				7-000 4-00 1-00 1-00 1-00 1-00 1-00 1-00
<b>Total Coste</b>	7.009,36		0,00	0,00	C 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7
Amortización acumulada:					
Inmovilizado material	3.409,70	1.178,30			4₹88,00
Aplicaciones informáticas	2.421,36				2421,365,5
Total Amort. Acumulada	5.831,06		0,00	0,00	<b>7500936</b> 3
·		·			322228 322228
Valor Neto Contable	1.178,30	1.178,30	0,00	0,00	0,00

#### Bienes totalmente amortizados-

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

	Euros
Aplicaciones informáticas	7.009,36
	7.009,36

#### 6. Inmovilizado Material

El movimiento y los saldos habidos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 y 2019 en  $\overset{\triangle}{las}$  diferentes cuentas de inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Concepto	Euros				
_	Saldo	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo
	2.019			_	2.020
Coste:					
Terrenos y bienes naturales	332.339,50				332.339,50
Construcciones	348.413,20				348.413,20
Instalaciones técnicas	0,00				0,00
Maquinaria	9.887,00				9. <b>§</b> 87,00
Utillaje	660,00				~8 <b>6</b> 60,00€
Otras instalaciones	0,00				AND OF TARKE
Mobiliario	25.794,29				

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. - Cuentas Anuales 202



700.544,56

Equipos proceso información	27.517,61		l I	
1 1 1	,			000 \ 000 \
Elementos de transporte	30.394,59			(元)
Otro inmovilizado material	91.255,99			\$14.25.2999 \$14.25.2999
Total Coste	866.262,18			866.282.18
Amortización acumulada:				70ED 10550 172F 172F 1078
A. A. Construcciones	0,00			
A. A. Instalaciones técnicas	0,00			11CA 3728 3727 110A
A. A. Maquinaria	9.887,01			
A. A. Utillaje	659,97			A CONTROL OF THE CONT
A. A. Otras instalaciones	0,00			1 DE 2566
A. A. Mobiliario	25.794,37			<u> </u>
A. A. Equipos proc. información	27.517,61			≥27.517,61
A. A. Elementos de transporte	28.964,93	1.429,66		<u>₹</u> 30.394,59
A. A. Otro inmovilizado material	60.634,79	10.829,28		# <b>71.464.07</b>
Total Amort. Acumulada	153.458,68	12.258,94		
En curso:				0.02000E
Construcciones en curso	1.096.617,07		1.096.617,07	
Total en curso	1.096.617,07		1.096.617,07	

12.258,94 1.096.617,07

# El movimiento durante el ejercicio 2019 fue el siguiente:

1.809.420,57

Valor Neto Contable

Concepto			Euros		
	Saldo 2.018	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 2.019
Coste:					ö
Terrenos y bienes naturales	332.339,50				3\$2.339,50
Construcciones	348.413,20				348±413,2±0
Instalaciones técnicas	0,00				
Maquinaria	9.887,00				
Utillaje	660,00				
Otras instalaciones	0,00				0,00
Mobiliario	25.794,29				25.794,29
Equipos proceso información	27.517,61				27.517,61
Elementos de transporte	30.394,59				30.394,59
Otro inmovilizado material	91.255,99				91.255,99
Total Coste	866.262,18				866.262,18
Amortización acumulada:					
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				్డ్ స్ట్రిల్లో 20,009
A. A. Mobiliario	25.794,37				2529437
A. A. Equipos proc. información	26.812.09	705,52			

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2026 NA VALVA VA



			39C 77E 77E 55 56 56 56
A. A. Elementos de transporte	24.767,93	4.197,00	28,000,000
A. A. Otro inmovilizado material	49.805,51	10.829,28	
Total Amort. Acumulada	137.726,88	15.731,80	1573589680
En curso:			EC8 051C 0007 9163 14F3 14F3 14F3 14F3 14F3 14F3 14F3 14F
Construcciones en curso	1.096.617,07		1.09600787
Total en curso	1.096.617,07		1.096 61 7.07
			 FICA A03, 3C8 3C8 972 977 977 874 877 877
Valor Neto Contable	1.825.152,37	15.731,80	1.809,420,57
			EL CE BAAX 38DE 7A271 1849E 93EF 0389
		0.000 50 6 1 4	 25 C 23 C
La Sociedad dispone de Terrenos			

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

#### Adiciones y traspasos del ejercicio-

Durante el ejercicio 2020 no se han realizado adquisiciones de inmovilizado material.

La Sociedad ha procedido a dar de baja Construcciones en curso por importe de 1.096.617,07 €. Estas construcciones en curso no se amortizan ya que se trata de una reinversión en obra que ha realizando la Sociedad y que ha sido recepcionada por el Ayuntamiento de Cuenca, como pago en especie de dividendos. Estas construcciones son obras que la Sociedad ha realizando en el barrio de "Las Quinientas de Cuenca" a través del proyecto de Mejora y Renovación de redes en el Barrio de Las Quinientas.

# Bajas del ejercicio-

No se han producido bajas de inmovilizado en el ejercicio.

#### Bienes totalmente amortizados-

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

	Euros
	2.020
Mobiliario	9.214,97
Maquinaria	9.887,00
Utillaje	660,00
Equipos proceso información	21.656,81
Elementos de transporte	30.394,59
Otro inmovilizado material	1.012,00
	72.825,37

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 202





#### Política de seguros-

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

# Inversiones financieras a largo y a corto plazo

La clasificación de los saldos de estas partidas del balance a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente ( E euros):

	Instrumentos Financieros a Instrumentos Financieros a corto largo plazo plazo		T	HASH DE 1448499 14494999 144949499 14494949 1449499 1449499 1449499 1449499 1449499 1449499 1449499 1449499 1449499 149949 1449499 149949 1499		
	Créditos Der	ivados Otros	Créditos Deriv	ados Otros	To	ECHA DE FIRMA 3/08/2021 3/08/2021 3/08/2021 5/08/2021 5/08/2021 5/08/2021
	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	นลัลลัลลัลลัด Ej. 2019
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
- Mantenidos para negociar						
Préstamos y partidas a cobrar	1.500,00	-2.352,00	951.140,74	891.205,98	952.640,74	888.853,98
Total	1.500,00	-2.352,00	951.140,74	891.205,98	952.640,74	888.853,98

### 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 comerciale & otras cuentas a cobrar generadas por la sociedad por su actividad por importe de 671.918,33 euros, deudoreউ varios por importe de 223.689,34 € 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 55.533,07 €, de los cuales 55.022,15 €, 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 fondos propios (Notas 9 y 10).

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. - Cuentas Anuales 2028

TRABAJO:

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

- Cumplir con todo el sistema normativo
- Los negocios y áreas corporativas establecen para cada mercado en el que operan predisposición al riesgo de forma coherente con la estrategia definida.
- Los negocios y áreas corporativas establecen los controles de gestión de riesgos necesarias 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 merca (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédit 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.

- Riesgo de mercado
- 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.

Riesgo de precio

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

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

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

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

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. - Cuentas Anuales 2028

TRABAJO

La Sociedad analiza su exposición al riesgo de tipo de interés de forma dinámica. Se realiza un 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 calculade 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 les flujos de efectivo, la Sociedad no contrata permutas de tipo de interés variable a fijo. Esta permutas de tipo de interés tienen el efecto económico de convertir los recursos ajenos con tipo 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 50 50 50 50 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 88888 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 Eitch-l boa

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 funci
de los flujos de efectivo esperados.

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

El epígrafe "Clientes por ventas y prestación de servicios" del balance durante los ejercicios 2020 y 2019 la componen:

	Euros	
	Saldo	Saldo
	2020	2019
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	671.918,33	781.371,66
Deudores varios	223.689,34	81.182,52
Otros créditos con las administraciones públicas	55.533,07	28.651,80
Total	951.140,74	891.205,98

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2028



¥

Los clientes por ventas y prestación de servicios están compuestos por: 377.283,67 euros de facturación pendiente de formalizar, que se realizará en 2021 y facturación pendiente de cobro al Ayuntamiento de Cuenca por importe de 294.634,66 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 2020 y 2019 se compone de la siguientes partidas:

	Euros	
	SALDO SALDO	
	2020 2019	
Tesorería (Euros)	376.936,92	204.283,86
Total	376.936,92	204.283,86

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

### 10. Fondos propios

# Capital social-

I. Total ingresos y gastos reconocidos

Al 31 de diciembre de 2020, 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	Prima de emisión	Reservas	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	JESTO DE TRA ECRETARIA TENCENTORA CALDE DIMEÇIAL EOMICO ECNICO DINCEJAL
		Escriturado				•	Z22424242
A.	SALDO, FINAL AÑO 2018	1.151.035,20		250.385,79	(283.699,65)	(378.019,13)	739.702,21
	I. Ajustes por cambios de criterio 2018 II. Ajustes por errores 2018						
В.	SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2019	1.151.035,20		250.385,79	(283.699,65)	(378.019,13)	739.702,21
	I. Total ingresos y gastos reconocidos						
	III. Otras variaciones del patrimonio neto			11.455,82	(378.019,13)	260.718,90	(105.844,41)
C.	SALDO, FINAL AÑO 2019	1.151.035,20		261.841,61	(661.718,78)	(117.300,23)	633.857,80
	Ajustes por cambios de criterio 2019     Ul. Otras variaciones del patrimonio neto						S S S S S S S S S S S S S S S S S S S
D.	SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2020	1.151.035,20		261.841,61	(661.718,78)	(117.300,23)	<b>\$35857,880</b> 0000000000000000000000000000000000

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. - Cuentas Anuales 202



– Pág. ∄

#### Reservas-

No existen restricciones a la libre disponibilidad de las reservas, salvo las legales. No existen reservas 鼓鼬 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 cuvo caso el beneficio se destinará a la compensación de dichas pérdidas hasta que el patrimonio iguale la cifra de capital socializa destinándose el 10% del beneficio restante a dotar la correspondiente reserva legal. La reserva legal de sociedad ya ha alcanzado el 20 % del capital social.

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

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

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de las reservas es el siguiente:

	Euros				
	Saldo	Entradas	Salidas	Saldo	
	2019			2020	
Reserva Legal	250.385,79			250.385,79 11.455,82	
Reserva Voluntaria	11.455,82			11.455,82	
	261.841,61			261.841,61	

#### Distribución de resultados-

A 31 de diciembre, el saldo de dividendos es de 674.893,15 €, de los que 117.762,60 € pendientes de pago al Ayuntamiento y 557.130,55 € están disponibles para la reinversión en el Ciclo Integral del Agua. Se ha producido una disminución de dividendos pendientes de pago por importe de 1.096.617,07 €. La Sociedad ha procedido a dar de baja Construcciones en curso por importe de 1.096.617,07 €, y ha sido recepcionada por el Ayuntamiento de Cuenca, como pago en especie de dividendos. Estas construcciones son obras que la Sociedad ha realizado en el barrio de "Las Quinientas de Cuenca" a través del proyecto de Mejora y Renovación de redes en el Barrio de Las Quinientas.

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. - Cuentas Anuales 2028





Con esta situación, el Patrimonio Neto de la sociedad queda, por segundo años consecutivo, por debajo de lo 2/3 del Capital Social, lo que obligaría, según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 3 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 3 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 3 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 3 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 3 de julio, por el que según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 3 de julio, por el que según el artículo 327 de julio 327 de jul aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, a proceder a reducir su capital social.

#### 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	Т	ASH DE 84825(C) 88825(C) 88028(C) 88028(C) 88028(C) 88028(C) 87078(C) 87078
	Deri	Derivados Otros		¥ ΣΕΟΕ, 200 8 8
	2020	2019	2020	2019 ≝
Débitos y partidas a pagar	1.320.821,02	2.268.700,61	1.320.821,02	2.268.7000000000000000000000000000000000000
	1.320.821,02	2.268.700,61	1.320.821,02	2.268.700,610 2.268.700,610 2.268.700,610 2.268.700,610
	1.320.821,02	2.268.700,61		1.320.821,02

	Instrumentos I	Instrumentos Financieros largo plazo		Total		
	Der	ivados Otros				
	2020	2019	2020	2019		
Débitos y partidas a pagar	60.637,43	0,00	60.637,43	0,00		
	60.637,43	0,00	60.637,43	0,00		

# 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 acreedorês El saldo de la partida de "Derivados y otros" del <u>pasivo corriente</u> está formado por los saldos con acreedores <sub>el</sub> comerciales y otras cuentas a pagar generadas por la sociedad a lo largo del ejercicio 2020 por importe el está formado por los saldos con acreedores <sub>el</sub> comerciales y otras cuentas a pagar generadas por la sociedad a lo largo del ejercicio 2020 por importe el está formado por los saldos con acreedores <sub>el</sub> comerciales y otras cuentas a pagar generadas por la sociedad a lo largo del ejercicio 2020 por importe el está formado por los saldos con acreedores <sub>el</sub> comerciales y otras cuentas a pagar generadas por la sociedad a lo largo del ejercicio 2020 por importe el está formado por los saldos con acreedores el comerciales y otras cuentas a pagar generadas por la sociedad a lo largo del ejercicio 2020 por importe el está formado por los saldos con acreedores el está formado por los saldos el está formado por los elementes el está formado por los elementes el está formado el esta el está formad 540.174,31 euros, el pago pendiente al Ayuntamiento por diversos conceptos (canon agua y RSU), que sum∰ € ☐ la cantidad de 105.753,56 euros y dividendo activo a pagar por importe de 674.893,15 euros, cuyo desglose 🖼 se ha explicado en el apartado anterior.

## Derivados y otros a largo plazo -

En el ejercicio 2020 se han dotado provisiones para otras responsabilidades por importe de 12.321,57 euros para posibles contingencias de litigios en curso, se han constituido fianzas a largo plazo con proveedores por importe de 19.731,05 euros y se han dotado provisiones por posibles retribuciones al personal por importe de 28.584,81 euros.



# 12. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los saldos de este epígrafe del balance a 31 de diciembre de 2020 y 2019 son:

	Euros		
	SALDO	SALDO	
	2020	2019	
Proveedores	247.074,00	108.884,53	
Acreedores varios	186.841,71	207.114,69	
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-0,40		
Pasivos por impuesto corriente			
Otras deudas con la Administraciones Públicas	106.259,00	75.437,61	
Anticipos de clientes			
Total	540.174,31	391.436,83	

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 2020 y 2019:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre de টুট্টাব্র্যুট্টত্র			
	2020			JEST CONCECNIC CONCECNIC
	Importe	%	Importe	0/0 0/0
Dentro del plazo máximo legal.	411.556,62	31,13 %	642.171,95	50,43 %
Resto.	910.564,06	68,87 %	631.345,97	49,57 %
Total pagos del ejercicio.	1.322.120,68	100 %	1.273.517,92	<b>100</b> %
PMPE (días) de pagos.		31,26	38,78	
Aplazamientos que a la fecha de cierre				
sobrepasan el plazo máximo legal.		0,00	0,00	

# 13. Situación fiscal

Los saldos que la sociedad mantenía a 31 de diciembre de 2020 con las Administraciones Públicas se componen de los siguientes apartados:

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2028



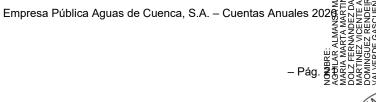


Euros		
Corriente	No corriente	
34.497,41		
47.003,78		
39,32		
81.540,51	0,00	
24.718,49		
106.259,00	0,00	
	34.497,41 47.003,78 39,32 81.540,51	

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% sobres 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, entendiendo 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 2020 con la base imponible prevista del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

	Euros
	2.020
Resultado del ejercicio antes de impuestos	14.805,97
Diferencias permanentes netas-	
Con origen en el ejercicio	
Diferencias temporales-	
Con origen en el ejercicio	
Compensación bases negativas ejercicios	
anteriores	-14.805,97
Base imponible (resultado fiscal)	0,00
Cuota íntegra (25%)	0,00
Deducciones y bonificaciones	0,00
Cuota líquida	0,00
Retenciones y Pagos a Cuenta	510,92
H.P. Deudora por Impuesto Sociedades	510,92



La conciliación entre la cuota líquida y el gasto por Impuesto de Sociedades al 31 de diciembre de 2020, es como sigue:

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

# Deducciones ejercicios-

La Sociedad en aplicación del artículo 34 de la Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades aplica una conficación del 99 % la parte de la cuota íntegra que corresponda a las rentas derivadas de la prestación del 36 de la 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:

	2016	2017	2018	2019
Bonificación Impuesto de Sociedades	2.198,68	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 2020 y 2019 es el siguiente:

	Euros		
	2020	2019	
Prestación de Servicio Ordinario CIA	1.407.510,75	1.160.809,62	
Inversión CIA	0,00	139.001,71	
TOTAL	1.407.510,75	1.299.811,33	

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.

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. - Cuentas Anuales 202





Por "Inversión del Ciclo Integral del Agua" se entiende la facturación que se realiza por las encomiendas realizadas por el Ayuntamiento de Cuenca a la Empresa Pública en inversiones para la mejora de la infraestructuras.

b) Aprovisionamientos
Capacita de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre. de 2020 y 2019 adjunta es la siguiente:

composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias o 2020 y 2019 adjunta es la siguiente:	del ejercicio termina	ido el 31 de diciem	DEL CERTI 5CBAA36P1 9738DB1C0 16A27DDE 9DB49E786 4B93EF7E5 522B753FF 812307529
	]	Euros	HASH 764826 DB3033 F8DFE 1A49A 2173D CFDD6 2877FI
	2020	2019	A 15011
Compras de materias primas y otros aprovisionamientos			A DE FIRN 2021 2021 2021 2021 2021 2021 2021
Trabajos realizados por otras empresas	289.998,90	409.711,78	FECH, 26/08/ 26/08/ 26/08/ 27/08/ 30/08/ 01/09/
	289.998,90	409.711,78	

#### 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 1.126.147,49 €.

#### d) Sueldos y Salarios-

Su detalle es el siguiente:

	Euros		
	2020 2019		
Sueldos y salarios	886.390,26	994.776,38	
Cargas sociales	239.757,23	245.922,54	
	1.126.147,49	1.240.698,92	

Durante el ejercicio 2020 los gastos de personal han descendido en 114.551,43 €.

Respecto a los mismos trabajadores en relación con el ejercicio anterior, los gastos de personal se ha tenido que incrementar por las siguientes causas:

- Subida salarial del 1%, establecida en el Real Decreto-ley 2/2020, de 21 de enero, desde el 1 de julio de 2019 el 0,25 previsto a todo el personal de la empresa por el Real Decreto 21/2018, de 21 de diciembre.
- Ejecución de procedimientos judiciales: EJT 133/2018; ETJ 109/2020; PO 559/2019; PO1083/2020 Y PO213/2020
- Antigüedad generada por los trabajadores según los convenios colectivos aplicables.

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 202



Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - https://sede.cuenca.es - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2130A2FD30D32B34387

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2020 ha sido de:

	INDEFINIDOS		TEMPORALES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
TRABAJADORES	16,26	6,01	1,37	1,47
TOTAL	16,26	6,01	1,37	1,47
	25,11			

El número de personas empleadas a finales del ejercicio 2020 ha sido de:

	INDEFINIDOS		INDEFINIDOS TEMPORALES		RALES
	HOMBRES MUJERES		HOMBRES	MUJERES	
TRABAJADORES	15	6	3	2	
TOTAL	15	6	3	2	
	26				

### 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 2020 y 2019 adjunta se muestra a continuación:

	Euros		
	2020	2019	
Servicios Exteriores-			
Investigación y desarrollo		28.539,84	
Arrendamientos y cánones	34.782,93	28.539,84	
Reparaciones y conservación	384.878,27		
Servicios de profesionales independientes	36.947,21	178.076,18 13.798,19	
Transportes			
Primas de seguros	2.249,09	5.640,00	
Servicios bancarios y similares	243,35	213,75	
Rel. Publicas y serv. Jurídico-contenciosos	23.426,55	329,61	
Suministros	586.010,61	530.075,24	
Otros servicios	47.794,34	58.047,69	
Pérdidas, deterioro, y var. Provisiones por op. comerciales			
Otros tributos-	1.556,13	205,84	
	1.117.888,48	814.926,34	

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2026



#### f) Otros resultados-

El saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta a 31 de diciembre de 2020, está formado por saldos ocasionados por la gestión corriente de la sociedad, dicha partida asciende a 27.441,54 euros debido al exceso de provisiones realizadas en el ejercicio 2019 por importe de 25.907,71 euros y 1.533,83 euros por devoluciones de gastos judiciales abonados en 2019 y devueltos en este ejercicio.

#### 15. Información segmentada

La totalidad de las ventas netas correspondientes a las actividades desarrolladas por la Sociedad, en le ejercicios 2020 y 2019 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 de Encomienda de Gestión del Ciclo Integral del Agua en el sentido de que a partir del 1 de enero de 2016 de Empresa Pública deja de recibir por la prestación de los Servicios vinculados al Ciclo Integral del Agua el impo de Servicios vinculados al Ciclo Integral del Agua el impo de las tarifas derivadas de la gestión del servicio directamente de los usuarios y deja de abonar al Ayuntamiento de Cuenca un canon por la cesión de la explotación.

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

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

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

	2020	2019
PRESUPUESTO ORDINARIO		
ABASTECIMIENTO DE AGUA	609.363,11	374.571,57
ALCANTARILLADO	249.557,16	249.133,96
DEPURADORA	548.590,48	537.104,09
OTROS SERVICIOS		139.001,71
TOTAL	1.407.510,75	1.299.811,33

PUESTO DE TRABAJO: SECRETARIA INTERVENTORA ALCALDE CONCEJAL TECNICO VICEPRESIDENTA TECNICO

## 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.

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 202

MARIA MARTA MARTINEZ C DOLZ FERNANDEZ DARIO F MARTINEZ VICENTE ADRIAN DOMINGUEZ RENDEIRO DA VALVERDE GASCUEÑA NEL MARTINEZ GARCÍA LUIS RICE MATTINEZ GARCÍA LUIS RICE MATARRANZ LOPEZ DÁMAS



#### 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 cualquies 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 aport# información contable en este apartado.

Finalmente señalar que a nuestro juicio, no hay ninguna contingencia relacionada con la emisión de gases 🗒 efecto invernadero y no hay litigios en curso sobre esta materia en que se vea afectada nuestra compañía. 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 compañía.

# 18. Información relativa al Consejo de Administración

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

Durante el ejercicio 2020, 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 2020 la Sociedad no tenía concedidos préstamos ni anticipos o garantías de ninguna clase, ni había adquirido frente a los miembros actuales o anteriores del Consejo de Administración compromiso alguno en materia de pensiones y seguros de vida.

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

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

#### 19. Otra información

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad y aquellas otras sociedades con las que dichă 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 2020 honorarios por servicios auditoria de las presentes Cuentas Anuales por 4.356,00 €. Este importe incluye la totalidad de los honorarios relativos a la auditoria del ejercicio 2020, con independencia del momento de su facturación.

#### Acontecimientos posteriores al cierre

A 31 de diciembre de 2020 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.

Cuenca, a 29 de marzo de 2021

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 202



# Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A

Informe de Gestión correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

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 ซึ่งตั้ 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.

cualquiera de los servicios y actividades que componente. En la gestión de dichos servicios públicos se comprende el cobro de las tasas y precios públicos o privados que en aplicables.

- 2. La Sociedad podrá colaborar en otras tareas de gestión recaudatoria que, sin implicar el ejercicio de autoridad de sestén encaminadas al cobro de ingresos de derecho público, ya sean de carácter tributario o extratributario, está 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 funcionamiento ordinario"

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2028

BPA NOWBRE: NOWBRE: NOWBRE: MARTINEZ VICE DOMINGUEZ VICE DOMINGUEZ VICE MARTINEZ VICE MA



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 funcionamiento ordinario, no facturando por ningún concepto a terceros, actuando en nombre y por cuenta de 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 2020 y 2019 por la sociedad se analizan a continuación:

	Eu	Euros	
	2020	2019	
Prestación de Servicio Ordinario CIA	1.407.510,75	1.160.809,62	
Inversión CIA		139.001,71	
TOTAL	1.407.510,75	1.299.811,33	

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 1.407.510,75 €.

Por servicios, el desglose sería:

	2020	2019
PRESUPUESTO ORDINARIO		
ABASTECIMIENTO DE AGUA	609.363,11	374.571,57
ALCANTARILLADO	249.557,16	249.133,96
DEPURADORA	548.590,48	537.104,09
OTROS SERVICIOS		139.001,71
TOTAL	1.407.510,75	1.299.811,33

El mayor incremento se ha producido en el área de abastecimiento pues se han acometido importantes trabajos de mantenimiento en la red de la ciudad, así como la contratación de un servicio para la reparación del acerado y otros elementos tras la reparación de averías. En el resto de áreas no ha habido incrementos significativos.

A pesar del estado de alarma, Aguas de Cuenca, como servicio esencial, no solo ha mantenido su actividad, sino que ha intentado mejorar las infraestructuras actuales.



Con la entrada en vigor de la Ley 7/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que s transponen la ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 201/23/UE 🕏 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 conferirla 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 Aqua.

Estas inversiones serían contratadas directamente por el Ayuntamiento de Cuenca.

Otros ingresos de explotación-

Otros ingresos de explotación se corresponden con subvenciones incorporadas al resultado del ejercicion recibidas por el Ayuntamiento de Cuenca para el pago del capítulo de personal, tal y como estableció ∄≹ 🛎 modificación de la encomienda de diciembre de 2015. El importe de la mismas ha sido de 1.126.147,49 €.

	2020	2019
SUBVENCION	1.126.147,49	1.065.682,32
GASTOS PERSONAL	1.126.147,49	1.240.698,92

Con esta subvención se han cubierto todos los gastos de personal del ejercicio.

#### Exposición al riesgo de liquidez-

A 31 de diciembre la sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos por importe de 376.936,92 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-

En el ejercicio 2020 el resultado del ejercicio ha sido de un beneficio de 14.805,97

CAPITAL SOCIAL	1.151.035,20
RESERVAS	261.841,61
PERDIDAS 2017 y 2018	(661.718,78)
PERDIDAS 2019	(117.300,23)
BENEFICIOS 2020	14.805,97
PATRIMONIO NETO	648.663,77

Con esta situación, por segundo año consecutivo, el Patrimonio Neto de la sociedad queda por debajo de los 2/3 del Capital Social, lo que obliga, según el artículo 327 de la Ley 1/2010 de 2 de julio, por el que se aprueba el o texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, a proceder a reducir su capital social si no se solventa la situación.

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. - Cuentas Anuales 2028





La sociedad mantiene saldos pendientes con el Ayuntamiento de Cuenca y una compensación de dichos saldos contra las pérdidas de los años 2017, 2018 Y 2019 podrían corregir esa situación.

Cuenca, a 29 de marzo de 2022

AA: HASH DEL CERTIHOADO: 764B25CBAA36FFA63AFCF0EDE(BB309378B18LC23C8220205DC FBDFE16A27DDE1972F6941C5C) 1A49ADB40E78907F13807F2F91 CENDG2983EFFEFEFEF9FF9F91944 CENDG29875FEAFFAFFAG1947 CENDG29875FEAFFAFFAG1944

26/08/2021 26/08/2021 26/08/2021 27/08/2021 30/08/2021

SECRETARIA
INTERVENTORA
ALCALDE
CONCEJAL
TECNICO
VICEPRESIDENTA

Empresa Pública Aguas de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2026 Venerales de Cuenca, S.A. – Cuentas Anuales 2026

- By Carlot State of the control of



Diligencia que levanta el Consejo de Administración de **EMPRESA PÚBLICA AGUAS DE CUENCA, S.A.**, par hacer constar que, han procedido a formular el presente documento que se compone de 32 páginas incluida esta, Memoria e Informe de Gestión, correspondientes al ejercicio 2020, cerrado a 31 de diciembre de 2020, de lo cual damos fe.

Cuenca, 29 de marzo de 202

# EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

D. Darío Dolz Fernández

D. Dámaso Matarranz López

D. Adrian Martínez Vicente

Dña. Nelia Valverde Gascueña

D. David Domínguez Rendeiro

D. Luis Ricardo Martínez

Dña. María Marta Martinez Casero

D. Manuel Amigo Álvaro

Dña. Pilar Aguilar Almansa





### **INFORME DE INTERVENCION**

ASUNTO: INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2020 DE LA EMPRESA PÚBLICA "AGUAS DE CUENCA, S.A".

En ejercicio de la función interventora encomendada a la Intervención Local por el R.D.L. 2/2004 de 5 de marzo, Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (Cap. IV control y fiscalización art. 213 y siguientes, así como en el Real Decreto 128/2018 de 16 de marzo por el que se regula el régimen jurídico de los Funcionarios con Habilitación de carácter nacional, en especial el artículo 4, Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local y el art. 115 de la Ley 7/85 de 2 de abril Reguladora de las Bases del Régimen Local y en especial el art. 213 y 214 del citado Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales. También hay que tener en cuenta lo dispuesto en la Resolución de 25 de octubre de 2019, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación de las Normas de Auditoría del Sector Público a las Normas Internacionales de Auditoría.

## **ANTECEDENTES:**

PRIMERO: Se remiten, las cuentas de la empresa municipal "Aguas de Cuenca S.A." correspondientes al ejercicio 2020. A este respecto señalar que este informe no supone una auditoría de las cuentas anuales en los términos establecidos en el artículo 29.3.a del RD 424/2017.

A tal efecto, los trabajos de auditoría han sido adjudicados a una auditora externa cuyos resultados son aún provisionales.



Se emite el presente atendiendo la obligación que a esta intervención encomiendan los estatutos de la empresa Aguas de Cuenca S.A. en su artículo 19 y que establece:

- "b) Función Inspectora:
- Dar el visto bueno a cuantos balances contables y estados de cuentas se presenten ante el Consejo de Administración, previa inspección de todos los libros y documentos contables que estime necesarios.
- Informar obligatoriamente las cuentas de final de ejercicio a los Auditores de Cuentas, para que éstos puedan ejercer su función."

SEGUNDO: Con ocasión de la tramitación del expediente de presupuesto de 2016 y dada la naturaleza jurídica de la sociedad, la Intervención General de la Administración del Estado calificó esta sociedad como Administración Pública. Este hecho motiva que la rendición de la liquidación de esta sociedad al Ministerio de Hacienda haya de hacerse de forma consolidada con el resto de entidades dependientes de este Ayuntamiento y en las fechas establecidas para éste.

Revisado el contenido de las Cuentas, se comprueba que éstas se han elaborado teniendo en cuenta lo establecido en el Plan General de Contabilidad, aprobado por RD 1514/2007 de 16 de diciembre así como en la Ley de Sociedades de Capital, fiscalizándose por tanto los siguientes estados:

- Balance de Situación.
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Memoria

La fiscalización se circunscribe a la correcta presentación de los estados financieros, no juzgándose en este informe la eficacia o la eficiencia en la gestión de esta sociedad. La empresa tiene al frente una Directora del Área Económico Administrativa y un Gerente que





se encargan de la gestión económica y financiera de la misma, y que forman las cuentas anuales. De otra parte, tiene como órganos dirección, conforme a lo estipulado en el Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital a la Junta General al Consejo de Administración.

TERCERO.- El informe de auditoría realizada a dicha entidad señala lo siguiente:

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 adjuntas no expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2020, 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.

#### 11. Fundamento de la opinión desfavorable

II.I La Entidad ha realizado la contabilización del ejercicio 2020 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 tiene 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".

Al cierre de los ejercicios 2020 y 2019, la situación del Patrimonio Neto en relación con las dos terceras partes del capital social es la siguiente:

	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2020
Patrimonio Neto	633.857,80 €	648.663,77 €
2/3 partes del Capital Social	767.356,80 €	767.356,80 €
Resultado	-133.499,00 €	-118.693,03 €



Conforme al artículo 327 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de <u>Capital</u> se ha producido una <u>situación de desequilibrio patrimonial</u>, ya que el patrimonio neto se ha situado por debajo de los dos tercios de la cifra de capital social.

Por otro lado, ni en el ejercicio anterior ni en el actual, hemos obtenido una Carta de Apoyo Financiero del único accionista: El Ayuntamiento de Cuenca, presentando además la Entidad, la siguiente deuda con él:

	SALDO a 31/12/2020	SALDO a 31/12/2019
Deuda pendiente	-780.646,71 €	-1.877.263,78 €

Además, en la Entidad podrían producirse tensiones de tesorería y surgir dificultades para poder afrontar todos los pagos comprometidos a corto plazo, debido a que el "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del balance adjunto, reflejan los siguientes importes:

	SALDO a 31/12/2020	SALDO a 31/12/2019
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	376.936,92 €	204.283,86 €

Como resultado final, no consideramos apropiado la aplicación del Principio de Empresa en Funcionamiento, en la medida en la 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, detallando en la misma las medidas concretas para solucionar la situación de incertidumbre descrita anteriormente.

### FISCALIZACIÓN

PRIMERO: Esta empresa tiene la obligación de ser auditada en virtud de la Ley de Sociedades de Capital. Se comprueba, de otra parte, que los estados financieros se presentan completos según dicha normativa.

SEGUNDO: Reiteradamente se ha puesto de manifiesto que el FONDO DE MANIOBRA ha sido negativo, lo que indica que existe una mala capacidad para hacer frente a los compromisos de pago a corto plazo y, a la vez, para poder realizar inversiones o adquisiciones propias de cualquier actividad mercantil. En este ejercicio dicho FONDO ha sido positivo ascendiendo a un total de 7.256,64€.





TERCERO: Dado el cambio de modelo impuesto por la modificación de la encomienda de gestión, los resultados del ejercicio en las últimas anualidades, han sufrido la siguiente evolución:

AÑO	RESULTADO DEL EJERCICIO
2017	-283.699,65 €
2018	-378.019,13 €
2019	-117.300,23 €
2020	14.805,97€

CUARTO: El Real Decreto Legislativo 781/1986, de 18 de abril, por el que se aprueba el texto refundido de las disposiciones legales vigentes en materia de Régimen Local dispone en su articulo 103.2 lo siguiente:

"2. Cuando las pérdidas excedan de la mitad del capital social, será obligatoria la disolución de la Sociedad, y la Corporación resolverá sobre la continuidad y forma de prestación del servicio".

Por otro lado se debe recordar el espíritu de la norma contenida en la disposición adicional novena de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, en su redacción dada por la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local que sigue plenamente en vigor, al no haber sido derogada formalmente por ninguna otra norma posterior de rango legal, y no haber sido cuestionada por el Tribunal Constitucional en las diversas sentencias recaídas sobre la misma.

No obstante, su vigencia tiene distinto alcance, podemos considerar que la regulación contenida en sus apartados 1 y 3 tienen vigencia indefinida, mientras que la de sus apartados 2 y 4 responde a las llamadas "normas materialmente temporales".

Al respecto, dispone su apartado 1:



1. Las Entidades Locales del artículo 3.1 de esta Ley y los organismos autónomos de ellas dependientes no podrán adquirir, constituir o participar en la constitución, directa o indirectamente, de nuevos organismos, entidades, sociedades, consorcios, fundaciones, unidades y demás entes durante el tiempo de vigencia de su plan económico-financiero o de su plan de ajuste.

Las entidades mencionadas en el párrafo anterior durante el tiempo de vigencia de su plan económico-financiero o de su plan de ajuste no podrán realizar aportaciones patrimoniales ni suscribir ampliaciones de capital de entidades públicas empresariales o de sociedades mercantiles locales que tengan necesidades de financiación. Excepcionalmente las Entidades Locales podrán realizar las citadas aportaciones patrimoniales si, en el ejercicio presupuestario inmediato anterior, hubieren cumplido con los objetivos de estabilidad presupuestaria y deuda pública y su período medio de pago a proveedores no supere en más de treinta días el plazo máximo previsto en la normativa de morosidad.

Por su parte, La Ley de Sociedades de Capital (Real Decreto 1/2010, de 2 de julio ) dispone:

Artículo 363. Causas de disolución.

- 1. La sociedad de capital deberá disolverse:
- a) Por el cese en el ejercicio de la actividad o actividades que constituyan el objeto social. En particular, se entenderá que se ha producido el cese tras un período de inactividad superior a un año.
  - b) Por la conclusión de la empresa que constituya su objeto.
  - c) Por la imposibilidad manifiesta de conseguir el fin social.
- d) Por la paralización de los órganos sociales de modo que resulte imposible su funcionamiento.
- e) Por pérdidas que dejen reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad del capital social, a no ser que éste se aumente o se reduzca en la medida suficiente, y siempre que no sea procedente solicitar la declaración de concurso.
- f) Por reducción del capital social por debajo del mínimo legal, que no sea consecuencia del cumplimiento de una ley.
- g) Porque el valor nominal de las participaciones sociales sin voto o de las acciones sin voto excediera de la mitad del capital social desembolsado y no se restableciera la proporción en el plazo de dos años.
  - h) Por cualquier otra causa establecida en los estatutos.





QUINTO: Ante la delicada situación existente, con TRES años consecutivos de pérdidas, y habiéndose reducido la plantilla en virtud de sentencia judicial, en 11 trabajadores que han pasado a la plantilla del Ayuntamiento, tanto la empresa de Aguas como la Corporación Municipal deberían adoptar un plan medidas para solventar dicha situación de perdidas repetitivas, reestructurando la empresa o buscando soluciones alternativas, dado que la prestación del servicio de agua es esencial y básica.

A la vista de los resultados, el Patrimonio Neto de la Sociedad quedaría por debajo de los ¾ del Capital Social, por lo que habría de aplicarse el artículo 327 Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital que establece con carácter obligatorio una reducción de capital, en los siguientes términos:

"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 reducción de realizará conforme a lo establecido en los artículos 320 y siguientes de la norma mencionada.

SEXTO: A todo lo anterior habría que añadir lo manifestado en el informe sobre la conciliación de los saldos pendientes de esta entidad con los del Excmo. Ayuntamiento de Cuenca emitido por el Interventor Acctal el 3 de abril de 2017 en los siguientes términos:

Procedería una corrección por error en los saldos de las cuentas de dividendos corregidos con la compensación de 53.916,67€ de la factura de mantenimiento de la EDAR 2012. El saldo total correcto sería 309.640,54€.



- Procede una corrección al alza, modificación de presupuestos cerrados, de 67.476,73€ en concepto de canon pendiente.
- La compensación no notificada a Aquas de Cuenca por importe de 191.920,94€ en concepto de personal debería ser compensada con los saldos de dividendos pendientes, ya que no se hizo con anterioridad.
- Deberá plantearse por parte de los gestores municipales la aplicación de los dividendos para compensar pérdidas""

A fecha del presente no le consta a esta intervención que se haya realizado actuación alguna para corregir las diferencias de saldos entre el Ayuntamiento y la empresa de Aguas y que debe ser solventada.

SÉPTIMO: En cuanto al objeto social de esta entidad en relación a la Ley 9/2017 de 8 de noviembre de Contratos del Sector Público se hace necesaria una modificación de las relaciones existentes entre esta sociedad y el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca.

A este respecto el artículo 32.2.d. establece que "la condición de medio propio personificado de la entidad destinataria del encargo respecto del concreto poder adjudicador que hace el encargo deberá reconocerse expresamente en sus estatutos o actos de creación previo cumplimiento de los siguientes requisitos:

- 1.º Conformidad o autorización expresa del poder adjudicador respecto del que vaya a ser medio propio.
- 2.º. Verificación por la entidad pública de que depende el ente que vaya a ser medio propio, de que cuenta con medios personales y materiales apropiados para la realización de los encargos de conformidad con su objeto social."

En unión con lo anterior en su apartado 32.7. b. se señala que "el importe de las prestaciones parciales que el medio propio pueda contratar con terceros no excederá del 50% de la cuantía del encargo"

Por lo tanto, a tenor de lo dispuesto en dicha Ley el Excmo. Ayuntamiento de Cuenca no podrá efectuar encargos que supongan la ejecución de obras subcontratadas por importe superior al 50% a su vez con otras empresas.





CONCLUSIÓN: Inspeccionados los documentos contables presentados por la Empresa Municipal "Aguas de Cuenca S.A.", sin perjuicio de la obligada atención de las consideraciones contenidas en la fiscalización que antecede, el borrador de cuentas anuales aportado cumple los requisitos preceptivos para su presentación ante el CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN de esa Entidad y la adopción de los acuerdos pertinentes.

> Es cuanto tiene el honor de informar esta Intervención. En Cuenca a fecha de firma electrónica LA INTERVENTORA,









in

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

Al accionista único de la *Entidad*: "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.* (en adelante la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, 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 <u>Fundamento de la opinión desfavorable</u> de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas no expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la <u>Entidad al 31 de diciembre de 2020</u>, 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 <u>la nota 2 de la memoria</u>) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

# II. Fundamento de la opinión desfavorable

II.I La *Entidad* ha realizado la contabilización del *ejercicio 2020* 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 <u>aplicación de los principios y criterios contables no tiene 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".</u>

Al cierre de los ejercicios 2020 y 2019, la situación del Patrimonio Neto en relación con las dos terceras partes del capital social es la siguiente:

	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2020
Patrimonio Neto	633.857,80 €	648.663,77 €
2/3 partes del Capital Social	767.356,80 €	767.356,80 €
Resultado	-133.499,00 €	-118.693,03 €











in

Conforme al **artículo 327** del <u>Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital</u> se ha producido una <u>situación de desequilibrio patrimonial</u>, ya que el <u>patrimonio neto se ha situado por debajo de los dos tercios de la cifra de capital social</u>.

Por otro lado, ni en el ejercicio anterior ni en el actual, hemos obtenido una **Carta de Apoyo Financiero** del único accionista: *El Ayuntamiento de Cuenca*, presentando además *la Entidad*, la siguiente deuda con él:

	SALDO a 31/12/2020	SALDO a 31/12/2019
Deuda pendiente	-780.646,71 €	-1.877.263,78€

Además, en *la Entidad* podrían producirse *tensiones de tesorería y surgir dificultades* para poder afrontar todos los pagos comprometidos a corto plazo, debido a que el *"Efectivo y otros activos líquidos equivalentes"* del *balance adjunto*, reflejan los siguientes importes:

	SALDO a 31/12/2020	SALDO a 31/12/2019
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	376.936,92 €	204.283,86 €

Como resultado final, no consideramos apropiado la aplicación del **Principio** de **Empresa en Funcionamiento**, en la medida en la 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, detallando en la misma las medidas concretas para solucionar la situación de incertidumbre descrita anteriormente.

\*

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 Entidad* 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.











in

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

# III. Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 2.c): "Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre", en donde se detalla que las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento habiendo tenido en consideración la situación del ejercicio 2020 y la situación actual del COVID-19, así como los posibles efectos sobre la economía en general y en la Entidad en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad, y detallando a continuación las medidas y efectos que han tenido lugar por dicha pandemia en la Entidad:

Dado que la actividad de AGUAS DE CUENCA está considerada como servicio esencial, esta situación ha obligado a la empresa a la adopción de las medidas oportunas para que, sin dejar de prestar el servicio, los trabajos continuasen pese 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.

Los factores mitigantes más relevantes, de la situación anterior, con los que la empresa ha contado y por los que se aplica el principio de empresa en funcionamiento, son los siguientes:

- Se trata de un servicio esencial que debe seguir prestándose a los ciudadanos.
- No se ha producido ninguna disminución en la activadas, incluso aumentando el volumen de negocio respecto al ejercicio anterior.

Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

# IV. Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, fueron más significativas en nuestra auditoría de *cuentas anuales*. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de *cuentas anuales* en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.





3 de 8







in

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

### V. Párrafos de otras cuestiones

Llamamos la atención sobre lo descrito en la **nota 1 Reseña de Sociedad**, exactamente en el último párrafo **sobre Medio Propio**, ya que la Entidad de conformidad con lo previsto en el artículo 32.2 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, la Entidad tiene la consideración de medio propio personificado, respecto del Ayuntamiento de Cuenca como poder adjudicador para la realización de cualesquiera trabajos o servicios comprendidos en su Objeto Social.

El apartado b) del referido artículo 32.2 de la Ley de Contratos del Sector Público, exige a los medios propios personificados que más del 80% de las actividades se lleven a cabo en el ejercicio de los encargos realizados por el poder adjudicador que lo controla.

La Entidad realiza un 100% de sus actividades en el ejercicio de sus cometidos que le han sido confiados por el poder adjudicador del que es medio propio instrumental y servicio técnico.

Este porcentaje ha sido calculado teniendo en consideración el promedio del volumen global de negocios de las actividades realizadas confiadas por el Ayuntamiento de Cuenca, en relación con el volumen global de negocios total, concepto equiparable en contabilidad al Importe Neto de la Cifra de Negocios, de los últimos tres años.

# VI. Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el <u>informe de gestión del</u> <u>ejercicio 2020</u>, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la <u>Entidad</u> y no forma parte integrante de las <u>cuentas anuales</u>.

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 entidad 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











in

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 vería afectado de haberse presentado en cuanto a su concordancia con las *cuentas anuales* del *ejercicio 2020* y en cuanto a su contenido y presentación de conformidad con la normativa que le resulta de aplicación por la *limitación al alcance y el incumplimiento de principio contable* que han *motivado la opinión desfavorable* como lo indicado en el párrafo siguiente.

No nos ha sido posible comprobar que la otra información a que se refiere el párrafo anterior esté libre de errores u omisiones de acuerdo con lo establecido en la regulación indicada ni que sea razonablemente coherente con la información financiera contable auditada.

Como se describe en la sección *Fundamento de la opinión desfavorable* no hemos podido obtener evidencia suficiente y adecuada. En consecuencia, no hemos podido concluir sobre si existe una incorrección material en el informe de gestión, también se vería afectada la concordancia de dichos documentos en el supuesto de haberse presentado.

VII. 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 Entidad*, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad 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 *Entidad* 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 *Entidad* o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.











in

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

Nuestros objetivos son obtener una <u>seguridad razonable</u> de que las <u>cuentas anuales</u> en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. <u>Seguridad razonable</u> 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 <u>cuentas anuales</u>.

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











in

la *Entidad* 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 *Entidad* 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 26 de marzo de 2021



