



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N5593809

**AIGÜES I SANEJAMENT D'ELX, S.A.**

**Cuentas Anuales  
correspondientes al ejercicio anual terminado el  
31 de diciembre de 2022**

## ÍNDICE

### Cuentas Anuales

Balances al 31 de diciembre de 2022 y 2021	1
Cuenta de pérdidas y ganancias correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021	3
Estados de cambios en el patrimonio neto correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021	4
Estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021	5
<b>Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022</b>	<b>6</b>
1. Información general y actividad de la Sociedad	6
2. Bases de representación de las Cuentas Anuales	11
3. Aplicación de resultados	14
4. Normas de registro y valoración	15
5. Inmovilizado intangible	26
6. Inmovilizado material	27
7. Activos financieros	30
8. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	31
9. Patrimonio neto y fondos propios	31
10. Provisiones	32
11. Periodificaciones a largo plazo y corto plazo	33
12. Pasivos financieros	34
13. Garantías comprometidas con terceros	35
14. Situación fiscal	35
15. Ingresos y gastos	38
16. Operaciones y saldos con partes vinculadas	40
17. Otra información	42
18. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros	45
19. Hechos posteriores	46

### Informe de Gestión



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593810

**AIGÜES I SANEJAMENT D'ELX, S.A.**  
**Balances al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Expresado en euros)**

<b>ACTIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>20.420.644,21</b>	<b>22.886.008,91</b>
Inmovilizado intangible	5	1.837.796,63	2.362.881,43
Concesiones Administrativas		1.837.796,63	2.362.881,43
<b>Inmovilizado material</b>	6	<b>18.468.603,81</b>	<b>20.392.315,90</b>
Terrenos y construcciones		2.393.425,40	1.535.371,86
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		15.856.230,83	17.545.481,63
Inmovilizado en curso y anticipos		218.947,58	1.311.462,41
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>	7	<b>831,46</b>	<b>831,46</b>
Otros activos financieros		831,46	831,46
<b>Activos por impuesto diferido</b>	14.2	<b>113.412,31</b>	<b>129.980,12</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>15.334.762,67</b>	<b>15.549.133,45</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	7	<b>6.207.432,73</b>	<b>5.980.334,42</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		6.123.559,69	5.355.928,32
Deudores varios		0,00	3.859,12
Personal		2.639,62	2.689,36
Otros créditos con las Administraciones Públicas	14	81.233,42	148.209,02
Anticipos a proveedores		0,00	469.648,60
<b>Inversiones financieras a corto plazo</b>	7	<b>4.370,00</b>	<b>370,00</b>
Depósitos y Fianzas constituidos		4.370,00	370,00
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	8	<b>9.122.959,94</b>	<b>9.568.429,03</b>
Tesorería		9.122.959,94	9.568.429,03
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>35.755.406,88</b>	<b>38.435.142,36</b>

**AIGÜES I SANEJAMENT D'ELX, S.A.**  
**Balances al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Expresado en euros)**

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>18.115.666,19</b>	<b>17.817.254,66</b>
Fondos propios		17.648.409,70	16.975.607,90
Capital escriturado	9.1	12.260.646,93	12.260.646,93
Reservas	9.2	2.452.129,39	2.452.129,39
Legal y estatutarias		2.452.129,39	2.452.129,39
Resultado del ejercicio (beneficio)	3	2.935.633,38	2.262.831,58
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	9.3	467.256,49	841.646,76
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>8.607.338,59</b>	<b>8.514.391,55</b>
Provisiones a largo plazo	10	6.938.948,37	6.835.958,97
Otras provisiones		6.938.948,37	6.835.958,97
Deudas a largo plazo		23.334,41	20.329,16
Otros pasivos financieros		23.334,41	20.329,16
Pasivos por impuesto diferido	14.2	218.913,44	347.472,30
Periodificaciones a largo plazo	11	1.426.142,37	1.310.631,12
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>9.032.402,10</b>	<b>12.103.496,15</b>
Provisiones a corto plazo	10	1.044,14	606.424,07
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	12	9.031.357,96	11.497.072,08
Proveedores		4.653.438,52	7.259.825,33
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	12.1	3.574.398,11	3.130.364,98
Acreedores varios		236,53	0,00
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		113.714,56	62.211,37
Pasivos por impuesto corriente	14.1	100.255,44	52.099,48
Otras deudas con las Administraciones Públicas	14	205.199,31	171.232,55
Anticipos de clientes		384.115,49	821.338,37
Periodificaciones a corto plazo	11	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>35.755.406,88</b>	<b>38.435.142,36</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N5593811

**AIGÜES I SANEJAMENT D'ELX, S.A.**

**Cuenta de pérdidas y ganancias correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021**

**(Expresado en euros)**

	Nota	2022	2021
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
Importe neto de la cifra de negocios	15.1	29.912.476,25	29.173.432,54
Ventas		2.010.924,64	2.089.093,09
Prestaciones de servicios		27.901.551,61	27.084.339,45
Trabajos realizados por la empresa para su activo		759.740,84	1.828.790,06
Aprovisionamientos	15.2	(16.489.416,62)	(18.062.568,64)
Otros ingresos de explotación		126.028,13	42.022,64
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		126.028,13	42.022,64
Gastos de personal	15.3	(5.711.531,87)	(5.300.649,11)
Sueldos, salarios y asimilados		(4.142.526,55)	(3.884.705,34)
Cargas sociales		(1.569.005,32)	(1.415.943,77)
Otros gastos de explotación	15.4	(2.486.808,58)	(2.465.062,60)
Servicios exteriores		(1.825.102,26)	(1.811.597,20)
Tributos		(372.677,81)	(409.032,84)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	7	(129.356,96)	(92.064,18)
Otros gastos de gestión corriente		(56.682,15)	(49.378,98)
Dotación al fondo de reversión	10	(102.989,40)	(102.989,40)
Amortización del inmovilizado	5, 6	(2.612.760,38)	(2.645.494,86)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	9.3	499.187,03	499.186,97
Deterioro y resultado por enajenación		10.600,00	(0,01)
Otros resultados		(49.579,92)	0,00
Gastos excepcionales		(49.579,92)	0,00
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>3.957.934,88</b>	<b>3.069.656,99</b>
Gastos financieros		(11.516,22)	(21.699,22)
De terceros		(11.516,22)	(21.699,22)
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(11.516,22)</b>	<b>(21.699,22)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>3.946.418,66</b>	<b>3.047.957,77</b>
Impuestos sobre beneficios	14.1	(1.010.785,28)	(785.126,19)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)</b>		<b>2.935.633,38</b>	<b>2.262.831,58</b>

**AIGÜES I SANEJAMENT D'ELX, S.A.**

**Estados de cambios en el patrimonio neto correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021**

(Expresado en euros)

**A) Estado de Ingresos y gastos reconocidos correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021**

	Nota	2022	2021
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>3</b>	<b>2.935.633,38</b>	<b>2.262.831,58</b>
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	9.3	(499.187,03)	(499.186,97)
Efecto impositivo	9.3	124.796,76	124.796,74
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>		<b>(374.390,27)</b>	<b>(374.390,23)</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>2.561.243,11</b>	<b>1.888.441,35</b>

**B) Estados totales de cambios en el patrimonio neto correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021**

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del Ejercicio	Subvenciones, Donaciones y Legados	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>12.260.646,93</b>	<b>2.452.129,39</b>	<b>2.519.416,46</b>	<b>1.216.036,99</b>	<b>18.448.229,77</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	2.262.831,58	(374.390,23)	1.888.441,35
Operaciones con socios o propietarios	-	-	(2.519.416,46)	-	(2.519.416,46)
Distribución de dividendos	-	-	(2.519.416,46)	-	(2.519.416,46)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>12.260.646,93</b>	<b>2.452.129,39</b>	<b>2.262.831,58</b>	<b>841.646,76</b>	<b>17.817.254,66</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	2.935.633,38	(374.390,27)	2.561.243,11
Operaciones con socios o propietarios	-	-	(2.262.831,58)	-	(2.262.831,58)
Distribución de dividendos	-	-	(2.262.831,58)	-	(2.262.831,58)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>12.260.646,93</b>	<b>2.452.129,39</b>	<b>2.935.633,38</b>	<b>467.256,49</b>	<b>18.115.666,19</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N5593812

## AIGÜES I SANEJAMENT D'ELX, S.A.

Estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en euros)

	Nota	2022	2021
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		3.946.418,66	3.047.957,77
<b>Ajustes al resultado</b>		<b>1.856.967,25</b>	<b>3.018.974,21</b>
Amortización del inmovilizado	4.1, 4.2, 5 y 6	2.612.760,38	2.645.494,86
Correcciones valorativas por deterioro	7	129.356,96	92.064,18
Variación de provisiones	10	(502.390,53)	707.763,95
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		(10.600,00)	0,01
Imputación de subvenciones	9.3	(499.187,03)	(499.186,97)
Ingresos financieros		-	-
Gastos financieros		11.516,22	21.699,22
Otros ingresos y gastos		115.511,25	51.138,96
<b>Cambios en el capital corriente</b>		<b>(2.870.325,35)</b>	<b>755.464,53</b>
Deudores y otras cuentas a cobrar		(356.455,27)	279.536,79
Acreedores y otras cuentas a pagar		(2.513.870,08)	1.097.802,69
Otros pasivos corrientes		0,00	(621.874,95)
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		<b>(961.339,83)</b>	<b>(729.962,93)</b>
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	14.2	(949.823,61)	(708.263,71)
Pago de intereses		(11.516,22)	(21.699,22)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>1.971.720,73</b>	<b>6.092.433,58</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>Pagos por inversiones</b>		<b>(167.963,49)</b>	<b>(2.542.047,29)</b>
Inmovilizado material	6	(163.963,49)	(2.542.047,29)
Otros activos financieros		(4.000,00)	0,00
<b>Cobros por desinversiones</b>		<b>10.600,00</b>	<b>0,00</b>
Inmovilizado material		10.600,00	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>(157.363,49)</b>	<b>(2.542.047,29)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>		<b>3.005,25</b>	<b>6.060,57</b>
Otras deudas		3.005,25	6.060,57
<b>Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrum. de patrimonio</b>		<b>(2.262.831,58)</b>	<b>(2.519.416,46)</b>
Dividendos		(2.262.831,58)	(2.519.416,46)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>(2.259.826,33)</b>	<b>(2.513.355,89)</b>
<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		<b>(445.469,09)</b>	<b>1.037.030,40</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		9.568.429,03	8.531.389,63
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	8	9.122.959,94	9.568.429,03

## **AIGÜES I SANEJAMENT D'ELX, S.A.**

**Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL Y ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

Aigües i Sanejament d'Elx, S.A. (en adelante la Sociedad) se constituyó el 24 de abril de 2001 como sociedad anónima mediante escritura otorgada en Elche, el 24 de abril de 2001, ante notario D. Manuel Miñarro Muñoz, inscrita en el Registro Mercantil de Alicante Tomo 2.432, Folio 24, Sección Octava, hoja A-64.388 e Inscripción Primera, con el C.I.F. A-53555967, por un período de tiempo de 25 años. Su domicilio social radica en Plaza de la Lonja, 1, Elche 03202.

Con fecha 2 de junio 2008, se aprueba en Junta General modificación y ampliación del objeto social, este acuerdo se justifica en base a la necesidad de obtener clasificación suficiente como empresa contratista del Estado tanto para obras como para servicios, así como a tener la posibilidad de acceder a nuevas oportunidades de mercado.

El objeto social de la Sociedad queda definido en el artículo 2 de sus estatutos que tras su modificación queda redactado como sigue:

1. La sociedad desarrollará su actividad mercantil en el ámbito del denominado ciclo integral del agua, entendido en su sentido más amplio y que comprende, de manera no limitativa, las operaciones siguientes:

1.1. En el ámbito denominado ciclo integral del agua:

- a) Captación o producción de aguas continentales, subterráneas o superficiales, y de aguas marinas por cualquier sistema de captación directa o profunda.
- b) Aducción: mediante sistemas de colectores o canales y, en su caso, estaciones de impulsión o bombeo, así como la utilización de cuantos elementos accesorios y piezas especiales sean necesarios para su funcionamiento.
- c) Tratamiento, mediante cualquier proceso físico, químico, biológico o combinaciones de los anteriores que permita, a partir de aguas captadas de cualquier tipo, y aducidas, obtener aguas potables para consumo humano o aguas aptas para riego agrícola, aguas para usos industriales específicos, o cualesquiera otros usos.
- d) Tratamiento de subproductos o residuos del tratamiento de aguas captadas y aducidas, en especial lodos, para minimizar su actividad, en su caso, valorandolos, incluyendo su obtención, venta y distribución. Se comprende también su transporte y deposición en lugares autorizados.
- e) Distribución a partir de los sistemas de tratamiento hasta los usuarios o abonados del abastecimiento, sean estos urbanos, rústicos, industriales, de riego, o para cualquier otro uso de las aguas, o hasta el depósito de almacenamiento, y desde estos, a su vez, hasta los usuarios, todo ello mediante las redes de conducciones, impulsiones o bombeos, piezas especiales, accesorios y depósitos que sean necesarios. Asimismo, se incluye la distribución interior en recintos privados y los regadíos agrícolas.





CLASE 8.<sup>a</sup>



0N5593813

- f) Alcantarillado: recogida de aguas usadas por los usuarios, o abonados del abastecimiento, o de aguas pluviales, por sistemas de conducciones y, en su caso, impulsiones o bombeos, incluyendo los sistemas generales de colectores, sin acometidas directas, para transporte de aguas usadas en alta. Se comprende también el transporte, mediante medios de transporte móviles adecuados, de residuos del alcantarillado.
- g) Depuración de aguas residuales urbanas, mediante cualquier proceso físico, químico o biológico, o cualquier combinación de ellos, de las aguas usadas, o pluviales, transportadas por los colectores de alcantarillado, con el objeto de la reducción de su carga contaminante, previo a su vertido al medio.
- h) Depuración de aguas residuales industriales, ganaderas o de cualquier otro tipo mediante procesos físicos, químicos o biológicos, o cualquier combinación de los anteriores, con el objeto de la reducción de su carga contaminante, previo a su vertido al medio.
- i) Tratamiento de residuos y subproductos de las aguas residuales, en especial lodos, minimizando su actividad o carácter contaminante y, en su caso, valorandolos para cualquier uso o reutilización, incluyendo valorización energética, agrícola e industrial, así como su obtención, venta y distribución. Se comprende también su transporte y deposición en lugares autorizados.
- j) Captación, conducción, tratamiento y vertido de aguas pluviales.
- k) Regeneración de aguas, mediante tratamientos físicos, químicos o biológicos o cualquier combinación de ellos, de las aguas residuales o pluviales depuradas, para una mayor reducción de carga contaminante hasta convertirla en apta para su reutilización, sea para uso agrícola, industrial, recreativo, recargas hidráulicas, riego urbanos o de cambios de deportes, tareas de limpiezas o cualquier uso admitido por la legislación vigente.
- l) Vertido de las aguas captadas, aducidas, tratadas, distribuidas, recogidas en alcantarillado, depuradas o regeneradas, al medio receptor, bien sea mediante aliviaderos, sistemas de puestas, vertederos, colectores o emisarios, así como sus estaciones de impulsión o bombeo, piezas especiales o accesorios.

1.2. Dichas operaciones serán llevadas a cabo mediante las siguientes actividades concretas:

- a) La gerencia o la gestión, en cualesquiera de las modalidades contempladas en Derecho y, en su caso, mediante cuentas de participación, de Servicios Públicos de Abastecimiento de agua potable, de Alcantarillado y evacuación de aguas residuales, incluida la conservación, limpieza y mantenimiento de redes de agua potable y alcantarillado, así como sus elementos accesorios, bombas, válvulas, etc. de Depuración de aguas para consumo o residuales, de regeneración de estas o tratamientos de residuos o subproductos del tratamiento, depuración o regeneración de aguas y su vertido, así como el mantenimiento y conservación de ETAP, EDAR y desaladoras.

- b) La gerencia o la gestión, en las modalidades que regula el Derecho y, en su caso, mediante cuentas de participación de Servicios análogos a los establecidos en el punto anterior o, en cualquier caso, de los incluidos en la descripción del ciclo integral del agua, prestados para privados y particulares y, en general, cualquier persona física o jurídica, con especial referencia a asociaciones, comunidades de propietarios, comunidades de regantes y entidades urbanísticas de cualquier tipo.
- c) La realización de estudios, proyectos e informes, así como la ejecución de todo tipo de obras en general, la jefatura y la dirección facultativa de estas y, además, las relacionadas con cualquiera de los servicios y actividades que componen el ciclo integral del agua, comprendiendo tanto obras civiles, de edificación o de urbanización, incluida la operación y, en su caso, construcción de ETAP, EDAR o desaladoras, como obras relativas a instalaciones eléctricas, mecánicas, de fontanería o de telecontrol, u operación remota de infraestructuras o equipamiento de los servicios, sean estas de demolición, de primer establecimiento o nueva planta, de reparación simple o gran reparación, de mantenimiento y conservación, o de ampliación o mejora.
- d) La realización de cuantas tareas auxiliares y accesorias a las incluidas en la descripción del ciclo integral del agua sean necesarias para su correcto desarrollo, entre las que se incluyen, enunciativamente, servicios administrativos en relación a los abonados y usuarios de los servicios y con los titulares o propietarios de los servicios gestionados; realización de estudios tarifarios, económicos, publicitarios, estadísticos o de cualquier otro contenido, tales como encuestas y toma de datos relacionados con cualesquiera de las tareas propias del ciclo integral del agua, instalación, sustitución, reparación, verificación, lectura y conservación de contadores y aforos de agua, facturación y cobro; mantenimiento de fuentes y cualquier clase de edificios, obra civil, instalaciones eléctricas y mecánicas; desarrollo, implantación, operación y mantenimiento de programas informáticos de ordenadores y de cualesquiera elementos de hardware, incluidos telecomunicaciones y telecontrol de instalaciones en general para cualesquiera de las tareas propias del ciclo integral del agua y sus tareas auxiliares y accesorias; control analítico de las aguas de todo tipo, todos ellos ejercidos complementariamente al resto de actividades o, en su caso, aislada e individualmente.

2. Igualmente, la Sociedad podrá dedicarse a la realización de otras actividades, tales como:

2.1. En el ámbito de otros Servicios:

- a) Recogida, transporte y tratamiento de residuos sólidos urbanos e industriales.
- b) Gestión, conservación, mantenimiento y explotación de cualquier tipo de instalación de gestión de residuos urbanos e industriales, ya sean banales no especiales o especiales, así como vertederos de todo tipo, depósitos de clasificación y transferencia de resto de obras y de mobiliario, enseres y electrodomésticos usados.
- c) Conservación y mantenimiento de alumbrados públicos y de sistemas de alumbrado e iluminación en general



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593814

- d) Conservación, limpieza y mantenimiento de edificios públicos.
- e) Conservación y mantenimiento de fuentes ornamentales.
- f) Conservación y mantenimiento de aceras, calzadas y cualquier clase de vía en general.
- g) Higienización, desinfección, desinsectación y desratización.
- h) Mantenimiento y gestión de tráfico, incluidas redes semafóricas y control de estacionamiento de vehículos, incluido gestión y explotación de superficies y edificios de aparcamientos.
- i) Mantenimiento de servicios y mobiliarios urbanos, zonas verdes, espacios libres zonas ajardinadas y montes.
- j) Gestión y mantenimiento de instalaciones deportivas y recreativas, tales como polideportivos, piscinas, campos de juego, parques infantiles y recreativos e instalaciones análogas y complementarias.
- k) Protección medioambiental, así como procedimientos y obras de corrección de contaminación ambiental, comprendiendo la descontaminación de suelos, las defensas de márgenes y encauzamientos.

Mediante las siguientes actividades concretas:

- a) La gerencia o gestión indirecta en cualquiera de las modalidades permitidas por el ordenamiento jurídico de las anteriores actividades cuando las mismas sean de titularidad de las Administraciones Públicas, en su caso, la contratación para la gerencia o gestión de dichos servicios en el ámbito privado.
- b) La realización de estudios, proyectos e informes, cualquiera que sea su objeto, así como la ejecución de obras, la jefatura y dirección de estas, en relación a cualquiera de los servicios y actividades relacionados, sean éstas de demolición, de primer establecimiento o nueva planta, de reparación simple o gran reparación, de mantenimiento y conservación, o de ampliación o mejora.
- c) La realización de cuantas tareas auxiliares y accesorias a las incluidas en la descripción de las anteriores actividades sean necesarias para su correcto desarrollo, entre las que se incluyen, enunciativamente, servicios administrativos en relación a los usuarios de los servicios y con los titulares o propietarios de los servicios gestionados; realización de estudios tarifarios, económicos, publicitarios, estadísticos o de cualquier otro contenido, relacionados con aquellas; instalación, sustitución o conservación o de cualesquiera equipamientos muebles necesarios para la realización de las mismas; facturación y cobro; mantenimiento de programas informáticos de ordenador y de cualesquiera elementos de hardware precisos para cualesquiera de las tareas propias de la gestión y realización de las indicadas actividades y servicios y sus tareas auxiliares y accesorias; controles de calidad o analíticos, todos ellos ejercidos complementariamente al resto de actividades o, en su caso, aislada e individualmente.

2.2. En el ámbito de la energía eléctrica:

- a) La producción de energía eléctrica, incluidos sus denominados servicios complementarios.
- b) La comercialización de energía eléctrica.
- c) La realización de forma indirecta, es decir, mediante la titularidad de acciones o de participaciones en otras sociedades, de toda clase de actividades, obras y servicios relacionados con los negocios de transporte, distribución y venta a tarifa de energía eléctrica.

Mediante las siguientes actividades concretas:

- a) En cuanto a la producción de energía eléctrica, la realización de toda clase de actividades, obras y servicios relacionados con ella.
- b) En cuanto a la comercialización de energía eléctrica, de forma directa.
- c) En cuanto al transporte, distribución y venta a tarifa de energía eléctrica, de forma indirecta.

2.3. En el ámbito de la gestión recaudatoria:

- a) Las tareas de gestión recaudatoria que, sin implicar el ejercicio de autoridad, estén encaminadas al cobro de los ingresos de derecho público, ya sean de carácter tributario o extratributario, en período voluntario o ejecutivo, que a tal fin le sean encomendadas por las Administraciones Públicas.

2.4. En el ámbito de control y análisis:

- a) El control y análisis de calidad de aguas sea cual fuere su origen.
- b) El control y análisis de calidad de aguas residuales, fecales o de cualquier otro tipo, así como cualquier producto o residuo relacionado con la depuración de las aguas, fangos y tierras en general, directa o indirectamente.
- c) El control y análisis de residuos tóxicos y/o peligrosos, tanto de origen urbano como industrial, sanitario o de cualquier otra procedencia.
- d) El análisis olfatométrico en cualquier tipo de industrias generadoras de olores.

Con relación a los cuatro puntos anteriores, elaborar informes, estudios, planos, anteproyectos, proyectos de carácter técnico, organizativo, económico o social, así como la dirección, supervisión y control de ejecución y mantenimiento de obras, instalaciones y de la implantación de sistemas organizativos.

Cuando cualquiera de las actividades indicadas esté sujeta a autorización administrativa o a requisitos legales especiales, no podrán iniciarse sin disponer de ellos.



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593815

La Sociedad, atendiendo a lo establecido en el artículo 4º de sus Estatutos Sociales, tendrá una duración de 25 años a partir del 24 de abril de 2001, fecha de la elevación a público de los mencionados estatutos.

Con fecha 7 de noviembre de 2013 el accionista Aquagest Levante, S.A. cambió de denominación social pasando a Hidraqua, Gestión Integral de Aguas de Levante, S.A.

Derivado de la necesidad de ampliación, con carácter de urgencia, de las infraestructuras del sistema de pluviales y alcantarillado, en fecha 16 de mayo de 2014, se celebra Junta General Extraordinaria de la Sociedad, en cuya virtud, se acuerda la modificación del artículo 4 de los Estatutos Sociales del contrato de abastecimiento de agua potable, alcantarillado y depuración prestado por la compañía.

A resultas de esta modificación, se establece como nueva fecha de finalización de las actividades de la Sociedad el 11 de junio del año 2042, adquiriendo ésta el compromiso de ejecución de las obras de infraestructura del sistema de pluviales y alcantarillados reflejados en el epígrafe de "Instalaciones técnicas y maquinaria" de la Nota 5 de la memoria. La elevación a público de estos acuerdos se lleva a cabo el 26 de junio de 2014, y se inscribe en el Registro Mercantil de Alicante, el 28 de julio de 2014.

La Sociedad está participada en un 49% por Hidraqua, Gestión Integral de Aguas de Levante, S.A. que a su vez está participada de manera directa por Agbar, S.L.U., con domicilio social en calle Santa Leonor, número 39, Madrid. Agbar, S.L.U. está dispensada de la obligación de formular cuentas anuales consolidadas, en base al artículo 7.1.b) y al cumplimiento del artículo 9 del Real Decreto 1159/2010 que aprueba las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas, al ser a su vez Agbar, S.L.U. dependiente de Veolia Environnement S.A., con domicilio social en Rue La Boétie 21, París (75008) Francia. Veolia Environnement S.A. es la sociedad dominante del grupo internacional Veolia Environnement que formula cuentas anuales consolidadas y que se rige por la legislación francesa.

Los estados financieros consolidados del Grupo Veolia Environnement del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022, serán formulados en tiempo y forma y depositados, junto con el correspondiente informe de auditoría, en el Registro correspondiente en los plazos establecidos legalmente. Una copia de dichas cuentas anuales consolidadas, junto con su traducción al español (de las partes que procedan), serán depositadas en el Registro Mercantil de Madrid, conforme a lo dispuesto en el artículo 43 del Código de Comercio.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual fue modificado en 2016 por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre y por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero de 2021, así como con el resto de la legislación mercantil vigente, con las normas vigentes de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas, según Orden EHA/3362/2010 de 23 de diciembre de 2010.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio 2021, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria de Accionistas de la Sociedad celebrada el día 16 de junio de 2022. Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022, formuladas por los Administradores, se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificaciones.

## **2.1 Imagen fiel**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros auxiliares de contabilidad de la Sociedad, habiendo aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con la finalidad de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Sociedad.

## **2.2 Comparación de la información**

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

Es de aplicación el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero de 2021, por el que, entre otras normas, se modifica el Plan General de Contabilidad. Conforme a lo dispuesto en el mismo y en especial en sus Disposiciones Transitorias, se desglosa la siguiente información:

Primera aplicación de los cambios introducidos en la norma de registro y valoración 9.<sup>a</sup> «Instrumentos financieros».

- La Sociedad ha optado por no adaptar la información comparativa a los nuevos criterios sin perjuicio de la reclasificación de partidas que sea preciso realizar para mostrar los saldos del ejercicio anterior ajustados a los nuevos criterios de presentación.
- Los créditos y cuentas a cobrar y las deudas y cuentas a pagar han sido reclasificados a Activos financieros a coste amortizado y Pasivos financieros a coste amortizado, respectivamente.
- La Sociedad ha optado considerar el valor en libros al cierre del ejercicio anterior de los activos y pasivos financieros que deban seguir el criterio del coste amortizado como su coste amortizado al inicio del ejercicio en que resultan de aplicación los nuevos criterios.
- Estas soluciones prácticas no han implicado impactos relevantes en la situación patrimonial de la Sociedad

Primera aplicación de las modificaciones del Plan General de Contabilidad en materia de reconocimiento de ingresos por ventas y prestación de servicios:

- Las modificaciones en materia de reconocimiento y valoración de ingresos por entregas de bienes y prestación de servicios han sido aplicadas de forma retroactiva, de conformidad con lo dispuesto en la norma de registro y valoración 22.<sup>a</sup> «Cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables» del Plan General de Contabilidad. En especial, la



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593816

Sociedad ha decidido expresar de nuevo la información comparativa y utilizar las siguientes soluciones prácticas:

- Para contratos terminados y que comiencen y terminen dentro del ejercicio anterior, o que estuvieran terminados al inicio del ejercicio anterior, la sociedad no ha expresado de nuevo la información comparativa.
- Para contratos terminados que tengan contraprestación variable, la empresa ha utilizado el precio de la transacción en la fecha en que se completó el contrato.
- Estas soluciones prácticas no han implicado impactos relevantes en la situación patrimonial de la Sociedad

### 2.3 Principio de empresa en funcionamiento

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad tenía un fondo de maniobra positivo por importe de 6.302,36 miles de euros (positivo al 31 de diciembre de 2021 por importe de 3.445,64 miles de euros). Adicionalmente, los Administradores de la Sociedad estiman que los flujos de efectivo que genera el negocio y las líneas de financiación disponibles permiten hacer frente a los pasivos corrientes, y el activo corriente presenta una rotación superior a la del pasivo corriente. En consecuencia, los Administradores de la Sociedad han preparado las cuentas anuales atendiendo al principio de empresa en funcionamiento.

Se han elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2022 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2022, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

### 2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4.1).
- El deterioro de los activos materiales e intangibles (Nota 4.2).
- Ingresos y gastos devengados por los trabajos por cuenta ajena (Nota 4.8).
- El cálculo de provisiones por facturas pendientes de recibir de compra de agua y energía eléctrica (Nota 4.10).
- Previsión de ingresos por suministro de agua y prestaciones de servicios devengados no facturados (Nota 4.11).
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes (Nota 9).

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

### 2.5 Elementos recogidos en varias partidas

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

## 2.6 Reexpresión por cambio normativo

Al aplicarse IFRS 15 de manera retrospectiva, la inclusión de los cánones concesionales variables como menor valor del importe neto de la cifra de negocios se realiza para el ejercicio 2022 y 2021. Este importe se reclasifica del epígrafe de servicios exteriores a menos importe de los ingresos por prestación de servicios por importe de 1.845.417,36 euros en 2022 (2.644.699,23 euros en 2021).

## 2.7. Corrección de errores.

Las cuentas anuales de los ejercicios 2022 y 2021 incluyen una reclasificación del efecto neto de las concesiones administrativas que se incluían en el epígrafe "Inmovilizado material" por importes netos de 1.837.796,63 euros y 2.362.881,43 euros, respectivamente, esto es debido a que dichos elementos corresponden a las aportaciones efectuadas por los socios en el momento de la constitución de la Sociedad, en base a la valorización realizada de la cesión de uso del servicio de agua y alcantarillado.

Por tanto, ha supuesto la reclasificación al epígrafe de "Inmovilizado intangible" por el coste y amortización acumulada al 31 de diciembre de 2022 de 13.127.119,87 euros y 11.289.323,24 euros, respectivamente y al 31 de diciembre de 2021 de 13.127.119,87 euros y 10.764.238,44 euros, respectivamente. El resultado de esta reclasificación no ha tenido un efecto dentro de las cuentas de resultados ni en el patrimonio neto de la Sociedad.

## 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación del resultado para el ejercicio 2022, formulada por los Administradores de la Sociedad y pendiente de aprobación por la Junta General de Accionistas, es la siguiente:

(Euros)	2022
Base de reparto	
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	2.935.633,38
	<b>2.935.633,38</b>
Aplicación	
Dividendos	2.935.633,38
	<b>2.935.633,38</b>

### 3.1 Limitaciones para la distribución de dividendos

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas (Nota 8.2).

Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo pueden repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no pueden ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que el valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de dichas pérdidas.

La Sociedad tiene dotada íntegramente la reserva legal, por lo que no existe una limitación a la distribución de dividendos (Nota 8.2).





CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593817

### 3.2 Beneficios legalmente distribuibles inversión

La sociedad ha repartido como mínimo un 25% de los beneficios legalmente distribuibles de los últimos 6 ejercicios. En concreto, la sociedad distribuyó los siguientes dividendos:

Ejercicio 2021: 2.262.831,58 euros.

Ejercicio 2020: 2.519.416,46 euros.

Ejercicio 2019: 2.914.265,74 euros.

Ejercicio 2018: 2.612.653,02 euros.

Ejercicio 2017: 2.801.596,30 euros.

## 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2022, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

### 4.1 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

#### Concesiones Administrativas

La Sociedad tiene registrado el coste de la unidad de negocio que le fue cedida por el Ayuntamiento de Elche, consistente en la prestación de los servicios de abastecimiento de agua potable y alcantarillado, en el ámbito geográfico objeto de su negocio. Dicho activo se amortiza hasta el 30 de junio de 2026, coincidiendo con su repercusión contra partidas recogidas en las tarifas.

Los gastos de mantenimiento, de revisión global de los sistemas o los recurrentes como consecuencia de la modificación o actualización de estas aplicaciones, se registran directamente como gastos del ejercicio en que se incurrir.

### 4.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minorará por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 4.2.

Los costes asociados empleados en el proyecto, instalación y puesta en marcha de los elementos del inmovilizado material (consumos de materiales de almacén y otros gastos externos aplicables), se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes. Los costes activados por dicho concepto

en el ejercicio 2022 se presentan como "Trabajos efectuados por la empresa para el inmovilizado" en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

De conformidad con la norma relativa a arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar, los bienes cedidos en uso por el Socio Público y cuya cesión se extiende a la práctica totalidad de la vida económica de los mismos, así como aquellas inversiones – mejoras que no sean separables de los activos cedidos en uso antes mencionados y que cumplen con la definición de activo –, se contabilizan en la partida de inmovilizado material.

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

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

La Sociedad amortiza su inmovilizado material, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, siguiendo el método lineal en base a los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos de su inmovilizado. Las inversiones realizadas en activos arrendados o cedidos en uso, se amortizan en función de la vida económica del activo.

El detalle de los años de vida útil estimada aplicados es el siguiente:

En su caso, para aquellos inmovilizados que necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, los costes capitalizados incluyen los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en funcionamiento del bien y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición o fabricación del mismo.

	Años de vida útil
Instalaciones	25 años
Edificios y otras construcciones	22 años
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	16 años
Maquinaria	10 años
Otro inmovilizado material	10 años
Elementos de transporte	6 años
Equipos para proceso de información	4 años

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.

#### **4.3 Deterioro del valor de activos intangibles y materiales**

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de que algún activo no corriente o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo pueda estar deteriorados. Si existen indicios se estiman sus importes recuperables.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593818

una pérdida por deterioro. El valor en uso es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando tipos de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos asociados al activo. Para aquellos activos que no generan flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen dichos activos entendiendo por dichas unidades generadoras de efectivo el grupo mínimo de elementos que generan flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.

El procedimiento implantado por la Dirección de la Sociedad para la realización de dicho test es el siguiente:

Los valores recuperables se calculan para cada unidad generadora de efectivo, si bien en el caso de inmovilizaciones materiales, siempre que sea posible, los cálculos de deterioro se efectúan elemento a elemento, de forma individualizada.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

#### **4.4 Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca 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.

##### Arrendamientos operativos

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

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o 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.

#### **4.5 Instrumentos financieros**

##### Activos financieros

La clasificación de los Activos financieros depende del modelo de negocio de la Sociedad para gestionar los activos financieros y los términos contractuales de los flujos de efectivo. Los activos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican en una de las siguientes categorías:

## 1. Activos financieros a coste amortizado.

**Activos financieros a coste amortizado:** Activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando esos flujos de efectivo representan sólo pagos de principal e intereses. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad con cobro aplazado,

b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad.

### Valoración inicial

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran 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 les sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

### Valoración posterior

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

### Deterioro de valor

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o grupo de activos financieros incluidos en esta categoría con similares características de riesgo valoradas colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593819

interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

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

#### Baja de activos financieros

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Se entiende que se han cedido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero cuando su exposición a tal variación deje de ser significativa en la relación con la variación total del valor actual de los flujos de efectivo futuros netos asociados con el activo financiero.

Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

#### Pasivos financieros

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan para la Sociedad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables

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

1. Pasivos financieros a coste amortizado.

#### **Pasivos financieros a coste amortizado**

La Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en esta categoría.

Se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad con pago aplazado, y

b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

#### Valoración inicial

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

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

#### Valoración posterior

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

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

#### Baja de pasivos financieros.

La Sociedad da de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se ha extinguido; es decir, cuando ha sido satisfecha, cancelada o ha expirado. También da de baja los pasivos financieros propios que adquiere, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

### **4.6 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

### **4.7 Subvenciones**

La Sociedad utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos:



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593820

Las subvenciones se califican como no reintegrables cuando se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión, registrándose en ese momento directamente en el patrimonio neto, una vez deducido el efecto impositivo correspondiente.

Las subvenciones reintegrables se registran como pasivos de la Sociedad hasta que adquieren la condición de no reintegrables, no registrándose ningún ingreso hasta dicho momento.

Las subvenciones recibidas para financiar gastos específicos se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando. Las subvenciones recibidas para adquirir activos materiales se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a su amortización.

#### **4.8 Periodificaciones a corto y largo plazo**

El epígrafe "Periodificaciones a largo plazo" del pasivo del balance adjunto incluye el importe facturado a los abonados destinados a financiar obras de infraestructuras y mejoras necesarias en la red de abastecimiento de agua y alcantarillado aprobadas en la revisión tarifaria del ejercicio. Su imputación a resultados se efectuará por el gasto que supongan los activos financiados en el momento en que se incurra o en proporción a la depreciación experimentada por los mismos en cada ejercicio.

#### **4.9 Clasificación de saldos entre corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Sociedad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo son diferentes a los anteriores y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año. En caso contrario se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

##### Saldos con entidades públicas

La Sociedad calcula el importe neto deudor o acreedor con el Excmo. Ayuntamiento de Elche en base a los importes netos derivados de la gestión del servicio de distribución de agua, del sistema de alcantarillado y recogida de aguas residuales, depuración y por la recaudación de la tasa de recogida de basuras y los trabajos por cuenta ajena, clasificándose en el primer caso en la rúbrica "Clientes, empresas del grupo y asociadas" y en caso de saldo acreedor en la rúbrica "Proveedores, empresas del grupo y asociadas" del balance adjunto (Nota 15.1). En el caso de la recogida de basura, la Sociedad gestiona el cobro de la misma por cuenta del Excmo. Ayuntamiento de Elche, con quien liquida trimestralmente por este concepto.

##### Trabajos por cuenta ajena

La Sociedad sigue la política de valorar los encargos recibidos de construcción de instalaciones y similares, que superan un importe mínimo y un determinado grado de avance, al coste incurrido del trabajo en curso, más una estimación del beneficio que se considera ya realizado. Los costes incurridos hasta la fecha y el margen estimado se presentan en el epígrafe "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" del activo del balance adjunto y el importe facturado se incluye en el epígrafe "Acreedores comerciales" del pasivo del balance adjunto.

Esta estimación se calcula en base al precio y condiciones de venta del encargo y al coste incurrido hasta la fecha, atendiendo al grado de su terminación de acuerdo con lo establecido en las normas del Plan Sectorial de las Empresas Constructoras.

La Sociedad realiza las oportunas provisiones para atender los gastos que pueden originarse durante el periodo de garantía de los encargos.

En el caso de contratos con pérdidas, éstas se contabilizan tan pronto se conocen.

#### **4.10 Impuesto sobre beneficios**

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

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

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos solo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

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

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.





CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593821

#### 4.11 Provisiones y contingencias

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- b) Contingencias: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurran, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

#### 4.12 Ingresos y gastos

La Sociedad reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la Sociedad valora el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espere tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

La Sociedad sigue un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

- a) Identifica el contrato (o contratos) con el cliente, entendido como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.
- b) Identifica la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.
- c) Determina el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la Sociedad espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.
- d) Asigna el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que se realiza en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se han comprometido en el contrato,

o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no es observable de modo independiente.

e) Reconoce el ingreso por actividades ordinarias cuando (a medida que) la Sociedad cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio.

## 2. Reconocimiento.

La Sociedad reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se ha identificado, la Sociedad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la Sociedad disponga de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

Cuando, a una fecha determinada, la Sociedad no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo reconoce ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produce esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizarán como existencias.

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

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

## 3. Valoración.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, se incluyen los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N5593822

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la Sociedad debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

La Sociedad determina el precio total de la transacción mediante el análisis de las condiciones de cada contrato. La contraprestación variable únicamente es registrada si, teniendo en cuenta toda la información disponible (histórica, actual y prevista) de la que razonablemente se pueda disponer, sea altamente probable que no ocurra una reversión significativa del importe de los ingresos ordinarios acumulados reconocidos cuando, posteriormente, se resuelva la incertidumbre sobre la contraprestación variable.

Ingresos de la actividad de servicios:

En este tipo de actividad existe una gran variedad de servicios prestados, reconociendo ingresos 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.

La Sociedad sigue el procedimiento de reconocer en cada ejercicio como resultado de sus servicios, la diferencia entre la producción (valor a precio de venta del servicio prestado durante dicho periodo, que se encuentra amparada en el contrato firmado con el cliente o en modificaciones o en adicionales al mismo aprobados por éste, o aquellos servicios que, aun no estando aprobados, se estima altamente probable su recuperación final) y los costes incurridos durante el ejercicio.

Contratos de construcción: Obras en curso (Trabajos por cuenta ajena)

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

Cuando el resultado de una obra en curso no se puede estimar razonablemente, los ingresos de éste se reconocen con el límite de los costes incurridos que se espera que sean razonablemente recuperados en el futuro y en función del cumplimiento de las obligaciones de desempeño.

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

Suministros estimados y/o pendientes de facturar

La Sociedad registra como ingreso de agua los suministros realmente efectuados, incluyendo el importe de agua suministrada que al 31 de diciembre se encuentra pendiente de facturación debido a que el periodo habitual de lectura de contadores no coincide con dicho cierre. La Sociedad ha desarrollado modelos que permiten estimar los ingresos con un grado de precisión satisfactorio y, por lo tanto, asegurarse de que el riesgo de error asociado con la estimación del volumen vendido puede ser considerado no material. Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021, este importe asciende a 2.712.737,15 y 3.975.412,74 euros, respectivamente, y se encuentra registrado en el epígrafe de "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" del activo del balance adjunto.

#### 4.13 Empresas del grupo y asociadas

A efectos de presentación de las cuentas anuales se consideran empresas del Grupo Excmo. Ayuntamiento de Elche y aquellas sociedades dependientes de Agbar, S.L.U., y se consideran empresas asociadas aquellas que tienen esta naturaleza respecto a esta misma sociedad y el Excmo. Ayuntamiento de Elche.

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

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

#### 4.14 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

El inmovilizado material destinado a la minimización del impacto medioambiental y la mejora del medio ambiente se halla valorado a precio de coste de adquisición. Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de estos bienes, se capitalizan como mayor coste. Las reparaciones y los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad amortiza dichos elementos siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos (Nota 16.3).

Los gastos devengados por las actividades medioambientales realizadas o por aquellas actividades realizadas para la gestión de los efectos medioambientales de las operaciones de la Sociedad, se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

### 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y los movimientos habidos durante el ejercicio en las cuentas incluidas en este epígrafe del balance adjunto han sido los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Bajas	Trasposos	Saldo final
<b>Ejercicio 2022</b>					
Coste					
Concesiones	13.127.119,87	-	-	-	13.127.119,87
	<b>13.127.119,87</b>	-	-	-	<b>13.127.119,87</b>
Amortización acumulada					
Otro inmovilizado material	(10.764.238,44)	(525.084,80)	-	-	(11.289.323,24)
	<b>(10.764.238,44)</b>	<b>(525.084,80)</b>	-	-	<b>(11.289.323,24)</b>
<b>Valor neto contable</b>	<b>2.362.881,43</b>				<b>1.837.796,63</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N5593823

(Euros)	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Bajas	Trasposos	Saldo final
<b>Ejercicio 2021</b>					
Coste					
Concesiones	13.127.119,87	-	-	-	13.127.119,87
	<b>13.127.119,87</b>	-	-	-	<b>13.127.119,87</b>
Amortización acumulada					
Otro inmovilizado material	(10.239.153,64)	(525.084,80)	-	-	(10.764.238,44)
	<b>(10.239.153,64)</b>	<b>(525.084,80)</b>	-	-	<b>(10.764.238,44)</b>
<b>Valor neto contable</b>	<b>2.887.966,23</b>				<b>2.362.881,43</b>

Al cierre del ejercicio 2022 no existen activos intangibles con vidas útiles indefinidas. No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización. La Sociedad no mantiene al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 bienes intangibles adquiridos a empresas del grupo y asociadas, ni bienes fuera del territorio español y todos los bienes intangibles son afectos a la explotación.

Durante el ejercicio no se han capitalizado gastos financieros. A 31 de diciembre de 2022 no existen elementos de inmovilizado intangible que estén totalmente amortizados. La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible. A 31 de diciembre de 2022 no se han contraído compromisos en firme para la compra de inmovilizado intangible.

## 6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento habido durante los ejercicios 2022 y 2021 en las diferentes cuentas de inmovilizado material, y en sus amortizaciones acumuladas, han sido los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Bajas	Trasposos	Saldo final
<b>Ejercicio 2022</b>					
Coste					
Terrenos	186.849,13	-	-	-	186.849,13
Edificios y otras construcciones	3.028.739,56	-	-	1.021.700,02	4.050.439,58
Instalaciones técnicas y maquinaria	37.369.745,69	-	(161.942,72)	165.628,76	37.373.431,73
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	1.699.250,68	-	-	-	1.699.250,68
Elementos de transporte	851.960,65	-	(43.128,62)	-	808.832,03
Equipos para proceso de información	184.760,45	-	-	16.651,93	201.412,38
Otro inmovilizado material	570.008,67	-	-	52.497,61	622.506,28
Inmovilizado material en curso	1.311.462,41	163.963,49	-	(1.256.478,32)	218.947,58
	<b>45.202.777,24</b>	<b>163.963,49</b>	<b>(205.071,34)</b>	-	<b>45.161.669,39</b>
Amortización acumulada					
Edificios y otras construcciones	(1.680.216,83)	(163.646,48)	-	-	(1.843.863,31)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(21.386.119,34)	(1.518.968,34)	161.942,72	-	(22.743.144,96)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(585.828,76)	(223.212,31)	-	-	(809.041,07)
Elementos de transporte	(574.999,64)	(123.523,08)	43.128,62	-	(655.391,10)
Equipos para proceso de información	(151.025,98)	(21.195,78)	-	-	(172.221,76)
Otro inmovilizado material	(432.270,79)	(37.129,59)	-	-	(469.400,38)
	<b>(24.810.461,34)</b>	<b>(2.087.675,58)</b>	<b>205.071,34</b>	-	<b>(26.693.065,58)</b>
<b>Valor neto contable</b>	<b>20.392.315,90</b>				<b>18.468.603,81</b>

(Euros)	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Bajas	Trasposos	Saldo final
<b>Ejercicio 2021</b>					
Coste					
Terrenos	186.849,13	-	-	-	186.849,13
Edificios y otras construcciones	3.028.739,56	-	-	-	3.028.739,56
Instalaciones técnicas y maquinaria	36.564.511,54	-	-	805.234,15	37.369.745,69
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	621.958,12	1.200.000,00	(122.707,44)	-	1.699.250,68
Elementos de transporte	888.799,13	-	(36.838,48)	-	851.960,65
Equipos para proceso de información	303.105,25	-	(118.344,80)	-	184.760,45
Otro inmovilizado material	561.327,12	-	-	8.681,55	570.008,67
Inmovilizado material en curso	783.330,82	1.342.047,29	-	(813.915,70)	1.311.462,41
	<b>42.938.620,67</b>	<b>2.542.047,29</b>	<b>(277.890,72)</b>	-	<b>45.202.777,24</b>
Amortización acumulada					
Edificios y otras construcciones	(1.546.369,94)	(133.846,88)	-	-	(1.680.216,83)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(19.819.920,50)	(1.566.198,84)	-	-	(21.386.119,34)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(473.705,71)	(234.830,49)	122.707,44	-	(585.828,76)
Elementos de transporte	(488.315,05)	(123.523,07)	36.838,48	-	(574.999,64)
Equipos para proceso de información	(247.376,08)	(21.994,69)	118.344,80	-	(151.025,98)
Otro inmovilizado material	(392.254,71)	(40.016,08)	-	-	(432.270,79)
	<b>(22.967.941,99)</b>	<b>(2.120.410,05)</b>	<b>277.890,72</b>	-	<b>(24.810.461,34)</b>
<b>Valor neto contable</b>	<b>19.970.678,68</b>				<b>20.392.315,90</b>

## 6.1 Descripción de los principales movimientos

En el epígrafe "Edificios y otras construcciones" la Sociedad tiene registradas las obras de acondicionamiento y reformas de los locales comerciales, técnicos y de administración.

En el epígrafe "Instalaciones técnicas y maquinaria" la Sociedad tiene registrados, principalmente, los compromisos de ejecuciones de obras en el sistema de infraestructuras de pluviales y alcantarillado (Nota 1 y Nota 9).

## 6.2 Arrendamientos operativos

En su posición de arrendatario al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 la Sociedad tiene contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

(Euros)	2022	2021
Inferior a un año	62.196,68	95.829,93
Entre uno y cinco años	77.646,60	113.209,90
	<b>139.843,28</b>	<b>209.039,83</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593824

El contrato de arrendamiento operativo más significativo que la Sociedad posee al cierre del ejercicio 2022 corresponde al arrendamiento de la flota de vehículos en su mayoría, cuyo gasto asciende a 122.170,95 euros. En el ejercicio 2021 corresponde al arrendamiento de la flota de vehículos, cuyo gasto asciende a 128.366,61 euros. El gasto ha sido registrado en el epígrafe "Otros gastos de explotación – Servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta. El periodo medio de arrendamiento de estos elementos es de 5 años.

### 6.3 Otra información

La Sociedad durante los ejercicios 2022 y 2021 no ha adquirido inmovilizado material por compra directa a empresas del Grupo (Nota 15.1).

Al 31 de diciembre la Sociedad tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

(Euros)	2022	2021
Instalaciones, utillaje y mobiliario	3.991.348,81	3.755.509,99
Elementos de transporte	43.873,88	87.002,50
Equipos para proceso de información	128.800,73	104.899,97
Otro inmovilizado material	345.464,50	216.639,20
	<b>4.509.487,92</b>	<b>4.164.051,66</b>

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

Los Administradores de la Sociedad entienden que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que está sometida.

El plan de inversiones previsto para el ejercicio 2022 tanto para el inmovilizado material como para el intangible, según el último presupuesto realizado por la Sociedad, asciende a 1.748.415,15 euros (1.844.064,4 euros en 2021), aproximadamente. Además de las inversiones corrientes de explotación, este plan incluye otras inversiones a acometer por la Sociedad.

Dada la naturaleza de la actividad de la Sociedad, la totalidad de sus activos se encuentra sujeta a reversión al Excmo. Ayuntamiento de Elche.

Los Administradores de la Sociedad consideran que la renovación de los elementos de inmovilizado de carácter reversible al final de su vida útil no generará quebranto patrimonial significativo para la Sociedad, dado que siempre existirá una partida tarifaria que asegure la renovación de dichas inversiones.

Existen activos materiales subvencionados cuyo detalle se informa en la nota 9.3.

## 7. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
<b>Activos financieros no corrientes</b>	<b>831,46</b>	<b>831,46</b>
<b>Activos financieros a coste amortizado</b>	<b>831,46</b>	<b>831,46</b>
Fianzas entregadas	831,46	831,46
<b>Activos financieros corrientes</b>	<b>6.211.802,73</b>	<b>5.980.704,42</b>
<b>Activos financieros a coste amortizado</b>	<b>6.211.802,73</b>	<b>5.980.704,42</b>
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6.207.432,73	5.890.334,32
Fianzas entregadas	4.370,00	370,00
	<b>6.212.634,19</b>	<b>5.981.535,88</b>

### *Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar*

La composición de "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	6.123.559,69	5.355.928,32
Deudores varios	-	3.859,12
Personal	2.639,62	2.689,36
Otros créditos con las Administraciones Públicas (Nota 13)	81.233,42	148.209,02
Anticipos a proveedores	-	469.648,60
	<b>6.207.432,73</b>	<b>5.980.334,42</b>

El epígrafe "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" incluye, entre otros conceptos, la estimación de ingresos de la actividad que se encuentran pendientes de facturar. A 31 de diciembre de 2022 esta estimación de ingresos es de 4.199.762,41 euros (4.044.304,91 euros en el 2021).

### *Correcciones valorativas*

El saldo de clientes por ventas y prestaciones de servicios se presenta neto de las correcciones valorativas por deterioro. Los movimientos habidos en dichas correcciones son los siguientes:

(Euros)	2022	2021
Saldo inicial	1.540.235,94	1.652.306,38
Dotaciones netas	(57.778,88)	(112.070,44)
<b>Saldo final</b>	<b>1.482.457,06</b>	<b>1.540.235,94</b>

Las dotaciones en correcciones valorativas por deterioro han disminuido por la vuelta de las campañas en gestión de cobro e impagados. Durante el 2020 se paralizaron estas gestiones, dando lugar a un incremento de las insolvencias netas.

El importe de los saldos incobrables registrados a 31 de diciembre de 2022 asciende a 187.106,46 euros, y registrados a 31 de diciembre de 2021 asciende a 208.265,16 euros.





CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593825

## 8. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Caja	0,00	227,27
Cuentas corrientes a la vista	9.122.959,94	9.568.201,76
	<b>9.122.959,94</b>	<b>9.568.429,03</b>

Las cuentas corrientes devengan al tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas.

No hay restricciones a la disponibilidad de estos saldos.

## 9. PATRIMONIO NETO Y FONDOS PROPIOS

### 9.1 Capital escriturado

Al 31 de diciembre de 2022 el capital social es de 12.260.646,93 euros íntegramente suscrito y desembolsado, y está representado por 40.800 acciones nominativas de 300,506052 euros de valor nominal cada una, y divididas en dos series A y B; la primera de ellas, serie A, compuesta de 20.808 acciones, numeradas correlativamente del 1 al 20.808, ambas inclusive; y la otra, serie B, compuesta por 19.992 acciones, numeradas correlativamente del 1 al 19.992, ambas inclusive.

El Ayuntamiento de Elche suscribió íntegramente las 20.808 acciones de la serie A que suponen un nominal de 6.252.929,94 euros, aportando para ello a Aigües i Sanejament d'Elx el uso, utilización, administración y conservación de los bienes y derechos que se contenían en el Anteproyecto de Explotación del Pliego de Condiciones por el tiempo de duración de la Sociedad.

La mercantil Hidraqua, Gestión Integral de Aguas de Levante, S.A. suscribió las 19.992 acciones de la serie B que suponen un nominal de 6.007.716,99 euros, mediante desembolso en efectivo del capital suscrito.

### 9.2 Reservas

El detalle y los movimientos en el ejercicio de las distintas partidas que componen las reservas son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Distribución de resultados	Saldo final
<b>Ejercicio 2022</b>			
Reserva legal	2.452.129,39	-	2.452.129,39
<b>Ejercicio 2021</b>			
Reserva legal	2.452.129,39	-	2.452.129,39

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

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

### 9.3 Subvenciones de capital

La información sobre las subvenciones recibidas por la Sociedad, las cuales forman parte del Patrimonio neto, así como los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias procedentes de las mismas, al 31 de diciembre, son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	Efecto impositivo de las transferencias (nota 13.2)	Saldo final
<b>Ejercicio 2022</b>				
Subvenciones	841.646,76	(499.187,03)	124.796,76	467.256,49
<b>Ejercicio 2021</b>				
Subvenciones	1.216.036,99	(499.186,97)	124.796,74	841.646,76

La mayor parte de las subvenciones corresponden a subvenciones comunitarias por la concesión de una ayuda del Fondo de Cohesión para un grupo de proyectos de saneamiento y abastecimiento en la Cuenca Hidrográfica del Segura, entre los que se encuentra el proyecto de instalación de un Colector de Alcantarillado en Bonavista. El Ayuntamiento de Elche encomendó a Aigües i Sanejament d'Elx promover la gestión y ejecución de las obras. Esta obra fue subvencionada en un 80%, siendo la ayuda comunitaria concedida de 778.190,45 euros. La subvención fue liquidada en 2005.

Con fecha 23 de diciembre de 2004, la Sociedad recibió la aprobación de la concesión de otra ayuda del Fondo de Cohesión para un grupo de proyectos relativos a "Saneamiento y colectores en el término municipal de Elche", coste legible 10.869.452,30 euros siendo el porcentaje subvencionado el 80%, es decir, 8.695.562,84 euros. A la finalización de las obras se estableció un coste legible de 10.400.297,45 euros, siendo el porcentaje definitivo de ayuda comunitaria del 80%, equivalente a 8.320.237,96 euros.

## 10. PROVISIONES

El detalle de provisiones al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	A largo plazo	A corto plazo	Total
<b>Ejercicio 2022</b>			
Fondo de reversión del capital privado	3.999.422,29	-	3.999.422,29
Compromisos contractuales	2.894.792,68	1.044,14	2.895.836,82
Otras provisiones	44.733,40	-	44.733,40
	<b>6.938.948,37</b>	<b>1.044,14</b>	<b>6.939.992,51</b>
<b>Ejercicio 2021</b>			
Fondo de reversión del capital privado	3.896.432,89	-	3.896.432,89
Compromisos contractuales	2.894.792,68	606.424,07	3.501.216,75
Otras provisiones	44.733,40	-	44.733,40
	<b>6.835.958,97</b>	<b>606.424,07</b>	<b>7.442.383,04</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N5593826

Los movimientos habidos en estos epígrafes son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Dotaciones/ Adiciones	Desembolsos	Saldo final
<b>Ejercicio 2022</b>				
Fondo de reversión del capital privado	3.896.432,89	102.989,40	-	3.999.422,29
Compromisos contractuales	3.501.216,75	-	(605.379,93)	2.895.836,82
Provisiones para otras responsabilidades	44.733,40	-	-	44.733,40
	<b>7.442.383,04</b>	<b>102.989,40</b>	<b>(605.379,93)</b>	<b>6.939.992,51</b>

(Euros)	Saldo inicial	Dotaciones/ Adiciones	Desembolsos	Saldo final
<b>Ejercicio 2021</b>				
Fondo de reversión del capital privado	3.793.443,49	102.989,40	-	3.896.432,89
Compromisos contractuales	2.896.422,20	1.200.000,00	(595.225,45)	3.501.216,75
Provisiones para otras responsabilidades	44.733,40	-	-	44.733,40
	<b>6.734.619,09</b>	<b>102.989,40</b>	<b>604.774,55</b>	<b>7.442.383,04</b>

La Sociedad constituye anualmente, tal y como recogen sus Estatutos, un Fondo de reversión del capital privado con cargo a resultados, cuyo importe al 31 de diciembre de 2022 y 2021 asciende a 3.999.422,29 euros y 3.896.432,89 euros, respectivamente, y se encuentra registrado en el epígrafe "Provisiones a largo plazo" del pasivo del balance adjunto.

El Fondo de reversión del capital privado recoge el importe acumulado por la parte proporcional a la aportación del accionista privado (Hidraqua, Gestión Integral de Aguas de Levante, S.A.) desde el año 2001. La dotación anual correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021 ha sido registrado en el epígrafe "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta por importe de 102.989,40 y 102.989,40 euros respectivamente.

El saldo de "Compromisos contractuales" recoge los compromisos por ejecución de obras a corto y largo plazo derivadas de las necesidades del servicio en el sistema de infraestructuras de pluviales y alcantarillado, junto con el compromiso de Telelectura. (Nota 5).

Los compromisos contractuales a corto plazo están registrados en el epígrafe "Provisiones a corto plazo" por importe de 1.044,14 de euros, se ha planificado su ejecución durante todo el año 2022 (Nota 5).

Las "Provisiones para otras responsabilidades a largo plazo" por valor de 44.733,40 euros se corresponden principalmente a una provisión de personal.

## 11. PERIODIFICACIONES A LARGO Y CORTO PLAZO

El movimiento habido durante los ejercicios 2022 y 2021 en este epígrafe del balance adjunto se muestra a continuación:

(Euros)	Saldo inicial	Traspaso	Saldo final
<b>Ejercicio 2022</b>			
Periodificaciones a largo plazo	1.310.631,12	115.511,25	1.426.142,37
Periodificaciones a corto plazo	-	-	-
<b>Ejercicio 2021</b>			
Periodificaciones a largo plazo	1.259.492,16	51.138,96	1.310.631,12
Periodificaciones a corto plazo	621.874,95	(621.874,95)	0,00

Los epígrafes "Periodificaciones a largo plazo" y "Periodificaciones a corto plazo" incluyen el importe facturado a los abonados y destinado a financiar obras de infraestructuras y mejoras necesarias en la red de abastecimiento de agua y alcantarillado aprobadas en la revisión tarifaria del ejercicio. Además, este año cuenta con el compromiso de Telelectura. Su imputación a resultados se efectuará por el gasto que supongan los activos financiados en el momento en que se incurra o en proporción a la depreciación experimentada por los mismos en cada ejercicio.

## 12. PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
<b>Pasivos financieros no corrientes a coste amortizado:</b>		
Fianzas y depósitos recibidos	23.334,41	20.329,16
	<b>23.334,41</b>	<b>20.329,16</b>

(Euros)	2022	2021
<b>Pasivos financieros corrientes a coste amortizado</b>		
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9.031.357,96	11.497.072,08
	<b>9.031.357,96</b>	<b>11.497.072,08</b>

La composición de "Acreedores Comerciales y otras cuentas a pagar" a 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
Proveedores	4.653.438,52	7.259.825,33
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (Nota 15.1)	3.574.398,11	3.310.364,98
Acreedores varios	236,53	0,00
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	113.714,56	62.211,37
Pasivos por impuesto corriente (Nota 13)	100.255,44	52.099,48
Otras deudas con las Administraciones Públicas (Nota 13)	205.199,31	171.232,55
Anticipos a clientes	384.115,49	821.338,37
	<b>9.031.357,96</b>	<b>11.497.072,08</b>

El epígrafe "Proveedores" del pasivo del balance adjunto recoge, entre otros conceptos, las previsiones por compra de agua y energía eléctrica, que al 31 de diciembre de 2022 y 2021 ascienden a 1.829.193,05 euros y 1.671.965,19 euros, respectivamente.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N5593827

### 13. GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2022, los avales de la Sociedad ascienden a un importe de 33.050,00 euros. Estos avales están relacionados con la actividad habitual de la Sociedad. La Dirección de la Sociedad estima que los pasivos no previstos, que eventualmente pudieran originarse por los avales prestados, no serían significativos. De estos avales, 21.800,00 euros han sido prestados ante Solred para garantizar el pago mensual del total del carburante consumido por el parque móvil de la Sociedad. Ante la Generalitat Valenciana, han sido prestados 1.250,00 euros para la Renovación de la Red de agua potable en la carretera CV-865 P. Se ha constituido un aval ante la Tesorería General de la Seguridad Social, por importe de 10.000,00 euros, para responder del pago de todas y cada una de las deudas que Aigües i Sanejament d'Eix mantenga con las Direcciones Provinciales de la Tesorería General de la Seguridad Social. Durante el ejercicio no se ha constituido ningún aval nuevo.

### 14. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos relativos a activos fiscales y pasivos fiscales corrientes a 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Activos por impuesto diferido (Nota 13.2)	113.412,31	129.980,12
Otros créditos con las Administraciones Públicas (Nota 6)		
IVA	81.233,42	148.209,02
	<b>194.645,73</b>	<b>278.189,14</b>
Pasivo por impuesto diferido (Nota 13.2)	218.913,44	347.472,30
Pasivos por impuesto corriente (Nota 11)	100.255,44	52.099,48
Otras deudas con las Administraciones Públicas (Nota 11)		
IRPF y otras retenciones	102.028,88	79.327,96
Seguridad Social	103.170,43	91.904,59
	<b>524.368,19</b>	<b>570.804,33</b>

#### 14.1 Cálculo del Impuesto sobre Sociedades

La conciliación del resultado contable del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

(Euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Total	Aumentos	Disminuciones	Total
<b>Ejercicio 2022</b>						
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	-	-	2.935.633,38	(374.390,27)	-	(374.390,27)
Impuesto sobre Sociedades	-	-	1.010.785,28	(124.796,76)	-	(124.796,76)
<b>Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos</b>	-	-	<b>3.946.418,66</b>	<b>(499.187,03)</b>	-	<b>(499.187,03)</b>
Diferencias permanentes	125.962,44	-	125.962,44	-	-	-
Diferencias temporarias	131.277,16	158.109,45	(26.832,29)	499.187,03	-	499.187,03
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>257.239,60</b>	<b>158.109,45</b>	<b>4.045.548,81</b>	-	-	-

(Euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Total	Aumentos	Disminuciones	Total
<b>Ejercicio 2021</b>						
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	-	-	2.262.831,58	(374.390,23)	-	(374.390,23)
Impuesto sobre Sociedades	-	-	785.126,19	(124.796,74)	-	(124.796,74)
<b>Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos</b>			<b>3.047.957,77</b>	<b>(499.186,97)</b>		<b>(499.186,97)</b>
Diferencias permanentes	122.837,00	-	122.837,00	-	-	-
Diferencias temporarias	15.048,39	174.354,33	(159.305,94)	499.186,97	-	499.186,97
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>137.885,39</b>	<b>174.354,33</b>	<b>3.011.488,83</b>	-	-	-

Las diferencias permanentes se corresponden, principalmente, con la dotación del Fondo de reversión del capital privado (Nota 9).

Las diferencias temporarias están asociadas, en su mayoría, a la limitación de la deducibilidad de la amortización y a la libertad de amortización.

La conciliación entre el gasto por impuesto sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravámenes aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos es la siguiente:

(Euros)	2022		2021	
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos	3.946.418,66	(499.187,03)	3.047.957,77	(499.186,97)
Carga impositiva teórica (tipo impositivo 25%)	986.604,67	(124.796,76)	761.989,44	(124.796,74)
Gastos no deducibles	31.490,61	-	30.709,25	-
Deducciones	(7.310,00)	-	(7.572,50)	-
Otras diferencias	-	-	-	-
<b>Gasto / (ingreso) impositivo efectivo</b>	<b>1.010.785,28</b>	<b>(124.796,74)</b>	<b>785.126,19</b>	<b>(124.796,74)</b>

El gasto por impuesto sobre beneficios se desglosa como sigue:

(Euros)	2022		2021	
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Directamente imputado al patrimonio neto	Cuenta de pérdidas y ganancias	Directamente imputado al patrimonio neto
Impuesto corriente fiscal	997.979,57	-	739.202,06	-
Variación de impuestos diferidos	-	-	-	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	(124.796,76)	-	(124.796,74)
Provisiones	(20.018,08)	-	13.100,35	-
Libertad de amortización	(3.762,10)	-	(3.762,10)	-
Limitación deducibilidad de amortización	36.585,88	-	36.585,88	-
Otros conceptos	7.310,00	-	7.572,50	-
	<b>1.018.095,28</b>	<b>(124.796,76)</b>	<b>792.698,69</b>	<b>(124.796,74)</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593828

El cálculo del Impuesto sobre Sociedades a pagar es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Impuesto corriente	997.979,57	739.202,06
Retenciones y pagos a cuenta	(897.724,13)	(687.102,58)
<b>Impuesto sobre Sociedades a pagar</b>	<b>100.255,44</b>	<b>52.099,48</b>

#### 14.2 Activos y pasivos por impuesto diferido

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen los activos y pasivos por impuesto diferido son los siguientes:

	Saldo Inicial	Variaciones reflejadas en Pérdidas y Ganancias	Variaciones reflejadas en Patrimonio neto	Saldo final
<b>Ejercicio 2022</b>				
Activos por impuesto diferido				
Provisiones	20.222,48	20.018,08	-	40.240,55
Limitación deducibilidad de amortización	109.757,64	(36.585,88)	-	73.171,76
	<b>129.980,12</b>	<b>(16.567,81)</b>	-	<b>113.412,31</b>
Pasivos por impuesto diferido				
Libertad de amortización	66.912,26	(3.762,10)	-	63.150,16
Subvenciones no reintegrables	280.560,05	-	(124.796,76)	155.763,29
	<b>347.472,31</b>	<b>(3.762,10)</b>	<b>(124.796,76)</b>	<b>218.913,45</b>
<b>Ejercicio 2021</b>				
Activos por impuesto diferido				
Provisiones	33.322,83	(13.100,35)	-	20.222,48
Limitación deducibilidad de amortización	146.343,52	(36.585,89)	-	109.757,64
	<b>179.666,35</b>	<b>(49.686,23)</b>	-	<b>129.980,12</b>
Pasivos por impuesto diferido				
Libertad de amortización	70.674,35	(3.762,10)	-	66.912,26
Subvenciones no reintegrables	405.356,79	-	(124.796,74)	280.560,05
	<b>476.031,14</b>	<b>(3.762,10)</b>	<b>(124.796,74)</b>	<b>347.472,31</b>

#### 14.3 Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en cuatro años. La Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables.

En opinión de los Administradores de la Sociedad, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Sociedad.

## 15. INGRESOS Y GASTOS

### 15.1 Importe neto de la cifra de negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de los ejercicios 2022 y 2021, por categorías de actividades, es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Distribución y suministro de agua y conservación	18.761.190,06	17.662.319,48
Alcantarillado	3.261.159,17	3.128.135,64
Conservación de contadores	1.398.902,00	1.297.698,32
Depuración aguas residuales	4.332.780,56	4.118.107,05
Ingresos por obras	682.022,64	791.394,77
Actuaciones de construcción o mejora en la infraestructura	1.405.021,82	2.004.439,64
Otros servicios	141.400,00	171.337,64
<b>Total</b>	<b>29.912.476,25</b>	<b>29.173.432,54</b>

La totalidad del importe neto de la cifra de negocios tiene su destino en territorio nacional.

La Sociedad recoge en su facturación ciertos cánones concesionales y otros conceptos análogos que posteriormente son entregados al concedente u otra administración pública. Dichos importes se presentan minorando el Importe Neto de la Cifra de Negocios, por importe de 1.845.417,36 y 2.644.699,23 euros para los ejercicios 2022 y 2021, respectivamente.

La mayor parte de los contratos con clientes que mantiene la Sociedad se enmarcan en las distintas actividades relacionadas con la gestión del ciclo integral del agua. Las distintas obligaciones de desempeño de estos contratos son satisfechas durante la duración de dichos contratos en función del uso realizado por los clientes de la Sociedad.

La Sociedad realiza la asignación del precio de la transacción a las distintas obligaciones de desempeño mediante la estimación de los precios de venta independientes de los bienes y servicios comprometidos, que no difieren significativamente de los importes contractuales. No existen descuentos y ni contraprestaciones variables de cuantía significativa.

En general, los créditos por operaciones comerciales tienen un vencimiento no superior al año y no tienen un tipo de interés explícito, por lo que no existe componente financiero significativo. De igual manera, no existen contraprestaciones distintas al efectivo de cuantía significativa.

La Sociedad dispone de diferentes tipologías de facturación en función de cada territorio y actividad. En relación con la actividad de agua, la Sociedad factura, principalmente, de forma trimestral.

La Sociedad no tiene obligaciones de devolución, reembolso y otras obligaciones similares de cuantía significativa.

El saldo al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 de los activos y pasivos del contrato derivados de acuerdos con clientes es el siguiente (en euros):





CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593829

(Euros)	2022	2021
Activos contractuales - Suministros estimados y/o pendientes de facturar	2.712.737,15	3.975.412,74
Activos contractuales - Otros	-	68.892,17
Correcciones valorativas por deterioro	(1.482.486,44)	(1.540.235,94)
	<b>1.230.250,71</b>	<b>2.504.068,97</b>
Pasivos por contrato corrientes	384.115,49	821.338,37
	<b>384.115,49</b>	<b>821.338,37</b>

El importe de los activos contractuales recoge el derecho de la Sociedad a la contraprestación por los servicios prestados (o bienes transferidos) cuando dicho derecho no es incondicional (por ejemplo, servicios prestados o bienes para los que se ha transferido el control pero que se encuentran pendientes de facturar). Este importe se presenta en el balance formando parte del epígrafe "Clientes por ventas y prestaciones de servicios". Los activos contractuales se convierten en exigibles a medida que se realiza la facturación al cliente.

El importe de los pasivos por contrato recoge los anticipos recibidos de clientes que se presentan en el balance en el epígrafe "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar" cuando su cancelación se prevea en el corto plazo, o formando parte del saldo del epígrafe "Periodificaciones a largo plazo" en caso contrario.

## 15.2 Aprovisionamientos

El saldo del epígrafe "Aprovisionamientos" de los ejercicios 2022 y 2021 presenta la siguiente composición:

(Euros)	2022	2021
Consumo de agua	9.338.312,12	9.935.703,74
Consumo de existencias comerciales y otros aprovisionamientos	3.365.524,69	2.864.921,33
Trabajos realizados por otras empresas	3.785.579,81	5.261.943,57
	<b>16.489.416,62</b>	<b>18.062.568,64</b>

El saldo de la rúbrica "Trabajos realizados por otras empresas" recoge, fundamentalmente, servicios prestados por terceros en concepto de mantenimiento y limpieza en depósitos, bombeos, redes de distribución de agua, alcantarillado y depuración, así como la realización de análisis del control del agua en la red de distribución.

La totalidad de las compras y los trabajos realizados por terceros tienen su origen en territorio español.

## 15.3 Gastos de personal

El detalle de los gastos de personal es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Sueldos, salarios y asimilados		
Sueldos y salarios	4.140.183,42	3.883.325,66
Indemnizaciones	2.343,13	1.379,68
	<b>4.142.526,55</b>	<b>3.884.705,34</b>
Seguridad social	1.408.981,03	1.288.347,49
Otros gastos sociales	160.024,29	127.596,28
	<b>1.569.005,32</b>	<b>1.415.943,77</b>
	<b>5.711.531,87</b>	<b>5.300.649,11</b>

## 15.4 Otros gastos de explotación

El capítulo "Otros gastos de explotación – Servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2022 y 2021 adjunta presenta la siguiente composición:

(Euros)	2022	2021
Servicios exteriores	(1.825.102,26)	(1.811.597,20)
Tributos	(372.677,81)	(409.032,84)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(129.356,96)	(92.064,18)
Otros gastos de gestión corriente	(56.682,15)	(49.378,98)
Dotación al fondo de Reversión	(102.989,40)	(102.989,40)
<b>Total</b>	<b>(2.486.808,58)</b>	<b>(2.465.062,60)</b>

El capítulo de "Servicios exteriores" incluye 386.738,30 y 406.666,74 euros en 2022 y 2021, respectivamente, referente a la asistencia técnica prestada por la compañía del grupo Hidraqua, Gestión Integral de Aguas de Levante, S.A.

Asimismo, este capítulo incluye 122.170,95 y 128.366,61 euros en 2022 y 2021 respectivamente, correspondiente al renting de vehículos.

## 16. OPERACIONES Y SALDOS CON PARTES VINCULADAS

### 16.1 Entidades vinculadas

El detalle de los saldos acreedores con entidades del grupo y asociadas al 31 de diciembre, así como de las transacciones efectuadas con las mismas durante el ejercicio, es el siguiente:

(Euros)	Saldo Deudor / (Acreedor)	Compras y servicios recibidos	Asistencia Técnica	Ventas y prestación de servicios	Dividendos
<b>Ejercicio 2022</b>					
Hidraqua, Gest. Int. De Aguas de Levante, S.A.	(598.477,59)	1.803,00	386.738,30	-	1.108.787,47
Logistium Servicios Logísticos, S.A.	(21.153,68)	2.319.089,86	-	-	-
Sorea Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas S.A.	(212.017,72)	214.926,16	-	-	-
Aquatec, Proyectos de Ingeniería para el Sector del Agua, S.A.	(5.949,63)	348.993,77	-	-	-
Aquambiente, Servicios para el Sector del Agua S.A.U	(4.208,00)	147.930,42	-	-	-
Aqualogy Solutions, S.A	-	20.829,50	-	-	-
Interlab Laboratorios, S.L.A.	-	39.549,43	-	-	-
Otras sociedades del grupo	-	5.575,14	-	-	-
Aguas Municipalizadas de Alicante, E.M	-	29.023,09	-	-	-
Excmo. Ayuntamiento de Elche	(2.732.591,49)	-	-	638.614,91	1.154.044,11
	<b>(3.574.398,11)</b>	<b>3.127.720,37</b>	<b>386.738,30</b>	<b>638.614,91</b>	<b>2.262.831,58</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N5593830

(Euros)	Saldo Deudor / (Acreedor)	Compras y servicios recibidos	Asistencia Técnica	Ventas y prestación de servicios	Dividendos
<b>Ejercicio 2021</b>					
Hidraqua, Gest. Int. De Aguas de Levante, S.A.	(599.878,63)	1.803,00	406.666,74	-	1.234.514,07
Logistium Servicios Logísticos, S.A.	-	1.755.379,59	-	-	-
Sorea Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas S.A.	(187.276,56)	187.276,56	-	-	-
Aquatec, Proyectos de Ingeniería para el Sector del Agua, S.A.	(5.690,70)	190.766,16	-	-	-
Aquambiente, Servicios para el Sector del Agua S.A.U	(4.888,69)	80.298,82	-	-	-
Aqualogy Solutions, S.A	-	43.805,55	-	-	-
Interlab Laboratorios, S.L.A.	533,52	44.091,79	-	-	-
Otras sociedades del grupo	-	42.786,72	-	-	-
Aguas Municipalizadas de Alicante, E.M	-	28.151,68	-	-	-
Excmo. Ayuntamiento de Elche	(2.333.163,92)	-	-	651.435,14	1.284.902,39
	<b>(3.130.364,98)</b>	<b>2.374.359,87</b>	<b>406.666,74</b>	<b>651.435,14</b>	<b>2.519.416,46</b>

La totalidad de los saldos mostrados en el cuadro anterior tienen como origen transacciones de naturaleza comercial.

Los principales servicios recibidos de Hidraqua, Gestión Integral de Aguas de Levante, S.A. durante los ejercicios 2022 y 2021 corresponden a los servicios de asistencia técnica.

La Sociedad realiza por encargo del Excmo. Ayuntamiento de Elche la recaudación de la tasa de basuras en periodo voluntario, liquidando los importes recaudados con periodicidad trimestral.

## 16.2 Retribuciones al Consejo de Administración y la Alta Dirección

La Sociedad se rige por las políticas económicas y financieras definidas por los miembros del Consejo de Administración, que constituyen la Alta Dirección de la misma, si bien no ha mantenido durante los ejercicios 2022 y 2021 contratos calificados como Alta Dirección.

Durante el ejercicio 2022 no se ha retribuido, por ningún concepto, a los Administradores de la Sociedad. Asimismo, al 31 de diciembre de 2022 no existen remuneraciones, créditos o anticipos concedidos a los Administradores de la Sociedad, ni tampoco planes de pensiones u otros contratos similares suscritos por la Sociedad a su favor. Únicamente han percibido dietas por asistencia al mismo por importe de 4.327,00 euros en el 2022 (4.417,35 euros en 2021).

La Sociedad ha satisfecho primas por seguros de responsabilidad civil en el ejercicio 2022 por importe de 2.715,65 euros, siendo el importe de 2.538,05 en el ejercicio 2021.

## 16.3 Detalle de participaciones en sociedades con actividades similares y realización por cuenta propia o ajena de actividades similares por parte de los Administradores

Información conforme al artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital:

Las Consejeras y Consejeros reiteran que, entre 1 de enero de 2022 y 29 de marzo de 2023, fecha de formulación de las presentes Cuentas Anuales, ninguno de los miembros del Consejo, ni personas a ellos vinculadas, han incurrido en un conflicto de interés con la Sociedad, salvo la situación de posible

conflicto por cuenta ajena, manifestada en la sesión del consejo celebrada el 29 de marzo de 2023, por D. Jordi Azorín Poveda, Dña. Isabel Butrón Montero, D. María del Carmen Sanchez-Medina Balada, D. Eduardo Montero Valiente y Dña. M<sup>a</sup> José Toledo Callejas, en relación con la propuesta de adjudicación elaborada por la Mesa de Contratación para la adjudicación del contrato de Suministro por lotes de Productos Químicos, en lo referido al Lote A, a la Sociedad Logistium Servicios Logísticos, S.A, sociedad perteneciente al Grupo Agbar, del cual también forma parte la sociedad Hidraqua, Gestión Integral de Aguas de Levante, S.A., en cuya plantilla se integran los citados consejeros. Se recuerda igualmente que tal situación fue objeto de dispensa por el resto de los miembros del consejo.

## 17. OTRA INFORMACIÓN

### 17.1 Estructura del personal

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2022 y 2021, distribuido por categorías profesionales, es el siguiente:

	Número de personas empleadas al final del ejercicio			Número medio de personas empleadas en el ejercicio
	Mujeres	Hombres	Total	
<b>Ejercicio 2022</b>				
Directivos y titulados superiores	7	11	18	15
Titulados grado medio	8	3	11	11
Mandos intermedios	4	10	14	15
Oficiales administrativos	13	10	23	23
Oficiales no administrativos	2	59	61	59
	<b>34</b>	<b>93</b>	<b>127</b>	<b>124</b>
<b>Ejercicio 2021</b>				
Directivos y titulados superiores	3	7	10	13
Titulados grado medio	6	6	12	10
Mandos intermedios	4	9	13	16
Oficiales administrativos	16	12	28	23
Oficiales no administrativos	1	56	57	58
	<b>30</b>	<b>90</b>	<b>120</b>	<b>120</b>

Al 31 de diciembre de 2022, el Consejo de Administración estaba formado por 11 personas, de las cuales 7 son hombres y 4 mujeres.

Según el RDL 1/2013, de 29 de noviembre, por el que se aprueba el texto Refundido de la Ley General de derechos de las personas con discapacidad y su inclusión social, mediante contratación directa de personas con discapacidad en la plantilla.

Atendiendo al RDL anterior, el número de personas empleadas en el ejercicio 2022 con discapacidad igual o mayor al 33% son dos mujeres que están incluidas en la categoría de "Oficiales administrativos" y un hombre incluido en la categoría de "Oficiales no administrativos".



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593831

## 17.2 Honorarios de auditores

Los honorarios devengados en el ejercicio por los servicios prestados por el auditor de cuentas han sido los siguientes:

(Euros)	2022	2021
Servicios de auditoría	7.200,00	8.150,00
	<b>7.200,00</b>	<b>8.150,00</b>

## 17.3 Información sobre medioambiente

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad tenía diversos elementos en su inmovilizado cuyo fin es ayudar a la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente.

La Sociedad ha realizado una auditoría medioambiental, según la cual los Sistemas de Calidad y Gestión Ambiental se encuentran correctamente implantados, por lo que se considera riesgo del sistema como "riesgo bajo".

La Sociedad ejerce la actividad de protección medioambiental en el Paraje Natural Municipal con el fin de mantener, preservar y potenciar el alto valor ecológico. El programa se centra en el mantenimiento de espacios naturales, educación ambiental y mantenimiento y conservación de infraestructuras.

El gasto del ejercicio destinado al fin medioambiental asciende a 248.026,96 euros y en el ejercicio 2021 de 218.096,95 euros.

Por todo ello, la Sociedad no tiene registrada provisión alguna por posibles riesgos medioambientales dado que estima que no existen contingencias significativas relacionadas con posibles litigios, indemnizaciones u otros conceptos.

Adicionalmente, la Sociedad dispone de pólizas de seguros, así como de planes de seguridad que permiten asegurar razonablemente la cobertura de cualquier posible contingencia que se pudiera derivar de su actuación medioambiental.

## 17.4 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

La resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales establece la metodología de cálculo a aplicar, siendo la información para los ejercicios 2022 y 2021 la siguiente:

	2022	%	2021	%
<b>(Días)</b>				
Periodo medio de pago a proveedores (1)	22,21		50,98	
Ratio de operaciones pagadas (2)	22,20		50,67	
Ratio de operaciones pendientes de pago (3)	144,91		55,41	
<b>(Miles de euros)</b>				
Pagos realizados antes del periodo máximo (4) (6)	11.261	99%	13.472	55%
Total pagos realizados	11.392		24.436	
Total pagos pendientes	1		1.694	
<b>(Facturas)</b>				
Número de facturas pagadas antes del periodo máximo (5) (6)	5.875	98%	5.445	99%
Total facturas pagadas	5.988		5.518	

(1) Periodo medio de pago a proveedores: Se entenderá por la media ponderada entre el ratio de operaciones pagadas y el ratio de operaciones no pagadas.

(2) Ratio de operaciones pagadas: Se entenderá por la diferencia ponderada entre los días naturales que hayan transcurrido desde la fecha de recepción de los bienes o servicios (no obstante, a falta de información fiable sobre el momento en que se produce esta circunstancia, se tomará la fecha de recepción de la factura) hasta el pago material de la operación.

(3) Ratio de operaciones pendientes de pago: Se entenderá por la diferencia ponderada entre los días naturales que hayan transcurrido desde la fecha de recepción de los bienes o servicios (no obstante, a falta de información fiable sobre el momento en que se produce esta circunstancia, se tomará la fecha de recepción de la factura) hasta el último día del periodo al que se refieran las cuentas anuales.

(4) Pagos realizados < 60 días: Se entenderá el importe monetario de aquellos pagos en que el total de los días naturales que hayan transcurrido desde la fecha de recepción de los bienes o servicios (no obstante, a falta de información fiable sobre el momento en que se produce esta circunstancia, se tomará la fecha de recepción de la factura) hasta el pago material de la operación haya sido inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad.

(5) Número de facturas pagadas < 60 días: Se entenderá el número de facturas en que los días naturales que hayan transcurrido desde la fecha de recepción de los bienes o servicios (no obstante, a falta de información fiable sobre el momento en que se produce esta circunstancia, se tomará la fecha de recepción de la factura) hasta el pago material de la operación haya sido inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad.

(6) Según el artículo 4.3 de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, "Los plazos de pago indicados en los apartados anteriores podrán ser ampliados mediante pacto de las partes sin que, en ningún caso, se pueda acordar un plazo superior a 60 días naturales".

Tal y como indica el artículo 3.2 del Real Decreto 635/2014, quedan excluidas las obligaciones de pago contraídas entre entidades que tengan la consideración de Administraciones Públicas.



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593832

## 18. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las políticas de gestión de riesgos de la Sociedad son establecidas por los Administradores del Grupo. En base a estas políticas, el Departamento Financiero de la Sociedad ha establecido una serie de procedimientos y controles que permiten identificar, medir y gestionar los riesgos derivados de la actividad con instrumentos financieros.

La actividad con instrumentos financieros expone a la Sociedad al riesgo de crédito, de mercado y de liquidez.

### 18.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Sociedad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

La exposición máxima al riesgo de crédito al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Inversiones financieras a largo plazo	831,46	831,46
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6.207.432,73	5.980.334,42
Inversiones financieras a corto plazo	4.370,00	370,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9.122.959,94	9.568.429,03
	<b>15.335.594,13</b>	<b>15.549.964,91</b>

La Sociedad dispone de un detalle con la antigüedad de cada uno de los saldos a cobrar, que sirve de base para gestionar su cobro. Las cuentas vencidas son reclamadas continuamente hasta que se consideran incobrables, momento en el que se pasa a reclamar por vía judicial.

El riesgo de crédito de la Sociedad es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Estas deudas comerciales se reflejan en el balance, netos de las correspondientes provisiones para insolvencias, estimadas por la Dirección de la Sociedad en función de la experiencia de ejercicios pasados y de su valoración del entorno económico actual.

Por otra parte, la baja concentración del riesgo de crédito, existiendo gran número de contrapartes, el elevado grado de domiciliación bancaria en los abonados y, por último, el hecho de que sus principales clientes por obras y servicios son el propio Ayuntamiento de Elche, en cuyo municipio la Sociedad presta el servicio de suministro de agua, supone que el riesgo de crédito derivado de su actividad comercial no sea significativo.

El riesgo de crédito de fondos líquidos, créditos concedidos y otras inversiones financieras es limitado porque las contrapartes de sus principales inversiones son entidades bancarias de reconocido prestigio.

### 18.2 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y otros riesgos de precio.

La totalidad de operaciones realizadas por la Sociedad se realiza en euros y, en consecuencia, la Sociedad no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio.

Por lo que respecta al tipo de interés, la sociedad no se encuentra expuesta, puesto que no dispone de préstamos ni créditos recibidos a largo plazo a tipos de interés variable. La sociedad no tiene otros riesgos de precio.

### **18.3 Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Sociedad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. El objetivo de la Sociedad es mantener las disponibilidades líquidas necesarias.

Con el fin de evitar desequilibrios, ante la necesidad de efectuar nuevas inversiones, estas se planifican y financian considerando tanto el flujo de fondos previsto para dichas inversiones como la estructura financiera objetivo establecida por la Dirección.

Al 31 de diciembre el fondo de maniobra presenta el siguiente detalle:

<b>(Euros)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Activos corrientes	15.334.762,67	15.549.133,45
Pasivos corrientes	9.032.402,10	12.103.496,15
	<b>6.302.360,57</b>	<b>3.445.637,30</b>

Cabe considerar que aproximadamente el 39,57% del total pasivo corriente de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022 corresponde a deudas con otras empresas del Grupo (en 2021 este porcentaje era de un 25,86%). Los Administradores de la Sociedad estiman que los flujos de efectivo que genera el negocio y las líneas de financiación disponibles permiten hacer frente a los pasivos corrientes.

### **19. HECHOS POSTERIORES**

Desde el 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se han producido hechos relevantes adicionales que requieran la ampliación o modificación del contenido de estas cuentas anuales.

Elche, 29 de marzo de 2023





CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593833

## **AIGÜES I SANEJAMENT D'ELX, S.A.**

### **Informe de gestión correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

#### **1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS.**

AIGÜES I SANEJAMENT D'ELX, S.A. (en adelante AIGÜES) se constituyó como Sociedad Anónima el 24 de abril de 2001, iniciando su actividad el 1 de julio de 2001. El 1 de febrero de 2002 se incorporaron los sistemas de saneamiento, y en la actualidad se gestionan los servicios del ciclo integral del agua a 124.684 abonados del término municipal de Elche.

De las Cuentas Anuales, auditadas por la empresa AUDIEST AUDITORES, S.A.P., y correspondientes al ejercicio 2022, se desprende un volumen total de ingresos derivado de todas las actividades de 29.912,47 miles de euros, con un resultado neto del ejercicio que se sitúa en 2.935,63 miles de euros.

Durante este ejercicio, y como viene siendo cada año, se han seguido multiplicando los esfuerzos por conseguir una mayor eficiencia en todos y cada uno de los procesos operacionales y de gestión que han supuesto una mejora en la prestación de los servicios a todos los ciudadanos.

Es significativo el aumento del importe de la cifra de negocio respecto al ejercicio 2021, registrando un incremento del 2,53%. Esta variación positiva se produce tanto en los ingresos por distribución de agua, como en los ingresos por alcantarillado y depuración de aguas residuales, pero fundamentalmente por la evolución positiva del consumo de los Industriales tras la normalización por la pandemia.

#### **Área de Atención al Cliente:**

El Servicio de Atención al Cliente en 2022, se consolida con un modelo de Atención Multicanal, desarrollo que se ha ido realizando en los últimos años, para adaptarnos a los requerimientos y necesidades de los diversos tipos de clientes, con el objetivo de ofrecer una atención personalizada, profesional, ágil e inclusiva para todos los usuarios del servicio.

En esta línea, Aigües d'Elx, en 2022, lanza el programa Contigo, que tiene como objetivo facilitar la realización de todas las gestiones, para todos los clientes, poniendo especial atención a las personas en situación de vulnerabilidad, identificando las barreras digitales, de comprensión, de accesibilidad o económicas que puedan tener, y el ofrecimiento de "soluciones excepcionales a situaciones excepcionales".

Los datos y acciones en 2022 se resumen en las siguientes:

- a) Se ha consolidado el sistema de Atención Presencial, con Cita Previa, priorizando la atención en oficina a personas en situación de vulnerabilidad, económica y digital.

La atención presencial en 2022, ha sido del 9,7%, respecto de todos los canales.

- b) Disposición de un Canal de atención telefónico, gratuito, línea 900 (900 700 749), y línea local (966 060 440), para asegurar la atención a clientes con compañías de móviles extranjeras, que no pueden hacer llamadas a la línea 900.

El canal de Atenciones telefónicas, recibidas y enviadas, ha supuesto en 2022 el 59,7% del total de atenciones y todos los canales.

- c) La página web [www.aigueselx.es](http://www.aigueselx.es) ha potenciado las gestiones online, se ha consolidado como un canal de uso por los clientes en general, y de usos normalizado por clientes multi-contrato, administradores de fincas, gestorías, y empresas: el área de clientes de la página web atendió el 30,2% del total de contactos registrados.
- d) Se han habilitado dos canales más de atención: ChatBot, disponible en la [www.aigueselx.es](http://www.aigueselx.es), y un canal WhatsApp. Estos canales han supuesto 0,4% del total de atenciones.
- e) Nuestra cuenta de Twitter, @aigueselx, sigue sumando seguidores y seguidoras, alcanzando los 2.570 que representa un aumento del 2% respecto al año anterior.
- f) El Fondo Social, de ayuda para el pago de facturas periódicas, en 2022 está distribuido entre 350.000 € Agua y 100.000 € Alcantarillado. En 2022, se han beneficiado 7.819 familias.

### **Área de Operaciones**

#### *Fondo de Renovación de Agua Potable*

- a. Se han renovado los elementos de control de presiones en Camino Viejo de Santa Pola, en Carretera de Matola, Carretera de La Marina, y la válvula de alivio para sobrepresiones en el Depósito de La Marina.
- c. Se ha realizado la renovación integral de la red de agua, en colaboración con la Diputación Provincial de Alicante, en la Ctra. CV-853 a la salida del casco urbano de Las Bayas, con un total de 930 metros de fundición dúctil de Ø100mm y 13 acometidas.
- d. Se ha hecho la renovación integral de la red de agua, en colaboración con el Ayuntamiento por obras de acerado, en las siguientes calles:
  - 1. Plaza de la Parqué: 60 ml de tubería de fundición dúctil de Ø100mm y 5 acometidas
  - 2. Olegario Domarco Seller: 926 ml de tubería de fundición dúctil de Ø100mm y 57 acometidas
- e. Se han renovado las acometidas en el sector Palmerales, zona Norte: 40 acometidas
- f. Se ha sectorizado o renovado red en las siguientes zonas de Elche:
  - 1. Ramal 3 de La Hoya: 1217 ml de tubería de fundición dúctil de Ø100mm y renovado 15 acometidas
  - 2. Glorieta, Raval y Filet de Fora: se mallan dos extremos de red para poder facilitar la sectorización y se instalan tres contadores, fraccionando una superficie de 60 hectáreas en cuatro sectores de menores dimensiones.
  - 3. Passeig de Le Corbusier: se renuevan 28 metros de FD Ø500mm de una red arterial y se renueva valvulería.



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593834

#### 4. Canal de Villena:

- i. En el tramo que transcurre por Santa Eulalia, se renuevan 42 ml de tubería de Ø600mm de fundición dúctil.
- ii. En el tramo próximo a la plaza de toros de Sax y a la marmolera de Aspe se renuevan 45 ml de fundición dúctil Ø600mm.
- iii. En el tramo de SAX se renuevan 90 ml de fundición dúctil Ø600mm.
- iv. En una segunda reparación en el tramo de Santa Eulalia, se renuevan 30 ml de tubería de Ø600mm de fundición dúctil.

#### Fondo de Renovación de Alcantarillado

- a. Se ha realizado la renovación de parte de la red de alcantarillado en las siguientes calles Olegario Domarco Seller, nº1-13, Benito Pérez Galdós, nº76-84, Arbres nº46, Alfredo Sánchez Torres nº1-5 y Pio Baroja nº2-8. En total, las diferentes actuaciones han supuesto la renovación de 260 metros de conducción, además de 165 ml de acometidas.
- b. Se han rehabilitado 56 ml de la Red Alcantarillado de la calle Antonio Machado nº72-76 mediante tecnología sin zanja instalando manga de fibra de vidrio con curación mediante luz ultravioleta.
- c. Se han rehabilitado 11 tramos de la Red Alcantarillado mediante tecnología sin zanja instalando packers en las direcciones Carlos Antón Pastor, nº26, Manuel Vicente Pastor, nº70, Marqués de Carrús, nº26, Aureliano Coquillat Pascual, nº69, Pio Baroja, nº21, Manuel Maciá Juan, nº19, Canal, nº19 y La Niña, nº2.
- d. Se ha ejecutado la renovación y adecuación de más de 99 imbornales
- e. Se ha realizado el Plan de Mantenimiento de registros de alcantarillado, alcanzando un número total de 291 actuaciones

#### Mantenimiento de Infraestructuras

Por otro lado, y aparte de los fondos de renovación, las actuaciones de mantenimiento más destacables realizadas durante 2022 han sido las siguientes:

- a. Sustitución de los tubos guía de EBAR Portalada.
- b. Ampliación de la capacidad de los servidores del centro de control en 2,4 TB.
- c. Modificación del cuadro eléctrico de Carrús, redistribuyendo líneas que se alimentan del grupo electrógeno en caso de falta de suministro eléctrico e instalando todas las protecciones necesarias.
- d. Integrar intensidades de la EBAR E25 en el centro de control.

- e. Sustitución de las dos aspiraciones y válvulas de pie del bombeo de Santa Bárbara.
- f. Sustitución de la válvula de entrada a la arqueta y de las cuatro aspiraciones del bombeo de MCT Peña.
- g. Instalación de sistema anticaídas en los accesos a ambos vasos del depósito de Villena.
- h. Instalación de tramex y barandilla en arqueta de entrada y sustitución de tapa en varios registros del depósito de San Crispín.
- i. Instalación de sistema anticaídas en los registros de pluvial de la EBAR E26.
- j. Adecuación de la entrada de acceso al depósito de Torrellano.
- k. Renovación de dos detectores de cables CAT3+ sustituyéndolos por CAT4+.
- l. Sustitución bomba CVX041/13+F0300T211 de CAPRARI de 3kw de EBAP El Ratolillo.
- m. Destacar la conservación y mantenimiento de las Fuentes Ornamentales y Lavapiés del Término Municipal de Elche.

#### Control de la Calidad del Agua Potable

El agua suministrada debe cumplir con todas las garantías exigidas por la legislación vigente y, especialmente, las establecidas en el R.D. 140/2003 y el Real Decreto 902/2018, por lo que se establecen los criterios sanitarios de la calidad de agua de consumo humano.

Para garantizar la calidad del agua es necesario llevar a cabo un estricto control en origen y en los puntos de suministro a la ciudadanía; para ello se han realizado, por Aigües d'Elx, entre las diferentes zonas de abastecimiento establecidas por la Autoridad Sanitaria en el Plan de Control (casco urbano, pedanías y zonas de diseminado del municipio), más de 15.000 análisis de diferentes tipos, destacando los 28 análisis completos, 13 determinaciones de radiactividad, más de 150 análisis de control, 2.500 análisis complementarios.

En total más de 20.000 determinaciones de los diferentes parámetros regulados por la legislación.

Para asegurarnos de la calidad del agua que recibe cada consumidor en su vivienda se han llevado a cabo 98 análisis del tipo "grifo del consumidor".

Por otra parte, para asegurar un elevado control de riesgos por Legionella pneumofila, en base al RD 865/2003, se han llevado a cabo en 2022, 650 determinaciones en diversos puntos de riesgo como pueden ser fuentes ornamentales, riegos por aspersión y puntos de red y depósitos, etc.

#### Central de compras

Tras aprobar en el Consejo de Administración de fecha 25 de octubre de 2016, la adhesión genérica a la Central de Compras de Suez, durante el año 2022 se ha materializado, también por el Consejo de Administración, la adhesión a las licitaciones y los contratos siguientes:



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593835

- Licitaciones
  - o Seguros Ramos Flota Vehículos
  - o Seguros Responsabilidad Civil y Responsabilidad Medioambiental
  
- Contratos
  - o Suministro de Energía Eléctrica 2023-2027
  - o Suministro de Hardware iOS

### **Área de Depuración**

Durante el año 2022, el volumen de agua depurada y regenerada en las tres EDAR del municipio de Elche ha sido de 9.921.655 m<sup>3</sup> (8.094.772 m<sup>3</sup> en Algorós, 1.491.664 m<sup>3</sup> en Arenales y 335.219 m<sup>3</sup> en Carrizales) cuyo destino de reutilización ha sido el siguiente: el 85,88% para su reutilización en agricultura, mientras que un 14,04% tuvo un uso medioambiental enviándolo a El Clot de Galvany para el mantenimiento de lagunas. El resto, un 0,08%, se empleó para el riego de huertos de palmeras.

Para hacer posible el proceso de depuración de las aguas residuales es necesario consumir energía en los diferentes estadios del sistema: aproximadamente el 36,45% del consumo de energía en EDAR Algorós en 2022 (2.816.500 kWh) fue producida por la cogeneración existente en la EDAR que utiliza como combustible biogás, metano producido en la digestión de los lodos.

Como consecuencia del proceso de depuración, además del agua, se obtienen lodos deshidratados, considerados un subproducto del proceso que necesita una gestión posterior. El volumen de producción de lodos del año 2022 ha sido de 11.838 Tn que se han destinado a su uso en la agricultura de forma directa.

En lo que se refiere a las diferentes tareas de mantenimiento que se han llevado a cabo en las tres depuradoras cabe destacar:

#### **EDAR Algorós**

- 1) Instalación de sistema de inyección de Cloruro Férrico en tratamiento biológico de segunda etapa de línea nueva, para la eliminación de fósforo por vía de precipitación química, pudiendo ajustar el efluente de la EDAR a los valores exigidos en la Autorización de Vertido.
- 2) Instalación de sistema de inyección de PAX en tratamiento biológico de segunda etapa de línea vieja, para la eliminación de fósforo por vía de precipitación química, pudiendo ajustar el efluente de la EDAR a los valores exigidos en la Autorización de Vertido.
- 3) Reconversión de reactor biológico de primera etapa de línea vieja en tanque de laminación de caudal de agua pretratada, almacenando las puntas de caudal de entrada a la EDAR que se dan durante el día, para posteriormente inyectar el agua almacenada al tratamiento biológico durante la noche. Mejorando así la capacidad de eliminación de Nitrógeno Total en el tratamiento biológico de la EDAR.
- 4) Modificación del sistema de control de la soplante de tornillo para la aireación del tratamiento biológico de segunda etapa de la línea nueva. Mejorando su versatilidad y operatividad.
- 5) Sustitución de dos de las cinco cañas de impulsión del bombeo de entrada a la EDAR por unas nuevas cañas de impulsión de acero inoxidable AISI 304.

- 6) Puesta en marcha de tercera centrífuga ANDRITZ para fangos deshidratados, e instalación de bomba helicoidal de desplazamiento positivo desde dicha centrífuga hasta silo de fangos deshidratados. Se modifica la calderería para poder impulsar fango deshidratado desde cualquier bomba de fangos deshidratados hasta cualquiera de los dos silos.
- 7) Mantenimiento correspondiente a 6500 h de la centrífuga A-ALFA LAVAL.
- 8) Sustitución de las 72 lámparas del banco B del sistema de desinfección por UltraVioleta del terciario de la EDAR.

#### EDAR Carrizales

- 1) Renovación de la calderería de la entrada a la EDAR mediante acero inoxidable AISI 304.
- 2) En el colector de La Marina se ha reparado un tramo de 25 metros de DN400 con dos nuevos pozos de registro.
- 3) Puesta en marcha del sistema de desinfección por Ultravioleta.
- 4) Se sustituye el sistema de conmutación RED-Grupo existente por nuevo sistema de conmutación con servomotor y posibilidad de conmutación manual.

#### EDAR Arenales del Sol

- 1) En las EBAR exteriores a la planta: en la EBAR Altet 1A se sustituye bomba existente nº2 por nueva bomba CONCERTOR con sistema automático de desatasco; en la EBAR Altet 1B se sustituye seccionador por nuevo interruptor automático general; y en la EBAR Arenales 3 se realiza limpieza de pozo de bombeo por medio de camión impulsor. Se elimina gran cantidad de residuos y flotantes.
- 2) Se localiza y soluciona avería en PROFIBUS de comunicaciones de PLCs que por derivaciones a tierra muy puntuales dejaba en fallo todos los PLCs de la EDAR, parando la planta por completo y que obligaba a rearmar todos los equipos para su vuelta al funcionamiento.
- 3) Avería en soplante de membranas D (gripado).
- 4) Se realiza mantenimiento preventivo integral de la soplante de membranas A.

#### **Responsabilidad Social Empresarial y Sistemas de Gestión**

Durante 2022 se ha llevado a cabo la auditoría interna de seguimiento de los **Sistemas de Gestión ISO 9001 y 14001**; se trataba de auditoría de seguimiento obteniendo un resultado satisfactorio.

En lo que respecta al Laboratorio de Aigües i Sanejament, además de los sistemas anteriores, está certificado por ENAC según la Norma de **ISO 17025:2017**, que establece los requisitos generales relativos a la competencia técnica de los laboratorios de ensayo y calibración. En noviembre se realizó



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N5593836

la auditoría interna con resultado satisfactorio, prevista la auditoría externa por parte de ENAC en enero de 2023.

Desde 2018, Aigües d'Elx está certificada en base a **UNE-EN ISO 22000:2005**, cuya finalidad es alcanzar la excelencia en la inocuidad de los alimentos, en nuestro caso del agua suministrada, es decir, conseguir un nivel de exigencia mayor que el establecido por la legislación. Durante 2022 han tenido lugar las auditorías tanto interna como externa de seguimiento con la certificadora AENOR, adjudicataria del siguiente ciclo de certificación que abarca 2021-2023.

Se ha realizado la implantación del **Sistema de Gestión de Continuidad de Negocio en base a la ISO 22301:2019**: en octubre de 2022 tuvo lugar la auditoría interna con un buen resultado, con el objetivo de pasar la auditoría externa en el primer trimestre de 2023. Esta auditoría de certificación ha sido adjudicada a la certificadora TÜV Austria Iberia- AD QUALITAS para el ciclo de 2023-2024.

Durante el 2022 Aigües d'Elx ha continuado con el proceso de Análisis de Contexto y DAFO, según los criterios establecidos en las Normas 9001, 14001 y 22000. A diferencia de años anteriores este nuevo análisis de contexto y DAFO se han incorporado los criterios de la ISO 22301:2019 de Continuidad de Negocio, que se encuentra en proceso de certificación. Además se tiene en cuenta la participación de los Grupos de Relación como eje fundamental, para dar visibilidad a los esfuerzos y proyectos de la empresa en materia de Responsabilidad Social. Señalar que debido a la pandemia Covid-19 y derivado de las medidas de confinamiento y medidas restrictivas derivadas, han limitado las actuaciones programadas.

Aigües d'Elx ha publicado el VI Informe de Desarrollo Sostenible correspondiente a 2021. Se ha valorado y verificado según **Global Reporting Initiative**, institución independiente que creó el primer estándar mundial de alineamientos para la elaboración de memorias de sostenibilidad para aquellas compañías que desearan evaluar su desempeño económico, ambiental y social. La verificación fue realizada por la mercantil SGS Servicios de Auditoría en mayo de 2022, destacando el compromiso y la disposición de la empresa para responder a los impactos sociales, económicos y ambientales de nuestra actividad.

### **Compliance Officer**

Durante el año 2022 la continuidad del trabajo sigue en la línea de seguimiento y actualización del sistema de cumplimiento normativo de Aigües d'Elx, desde su aprobación por parte del Consejo de Administración del 21 de marzo de 2017.

En el Consejo de Administración del mes de marzo de 2022, por parte del Compliance Officer, se presentó una Memoria Anual de cierre de 2021 y una planificación para 2022, además de una revisión del Mapa de Riesgos de la Sociedad.

Se ha estado trabajando con la herramienta que da soporte al mapa de riesgos de nuestra organización y a su seguimiento. Se ha implantado el **Sistema de Gestión de Compliance Penal UNE EN 19601:2017** con realización de auditoría interna y resultado satisfactorio. En el pasado mes de julio tuvo lugar la auditoría externa de certificación por parte de AENOR.

Asimismo, el Canal de Comunicación Interno, para que los empleados de la Sociedad puedan canalizar las consultas y actuaciones relacionadas con el sistema de cumplimiento normativo (incluidos en el Código de Conducta y Políticas aprobadas), ha recibido consultas concretamente en materia de regalos de cortesía. Desde este canal también se envían píldoras informativas.

## **Ciberseguridad**

En base a Real Decreto 43/2021, de 26 de enero, por el que se desarrolla el Real Decreto-ley 12/2018, de 7 de septiembre, de seguridad de las redes y sistemas de información, Aigües i Sanejament d'Elx se considera un Operador de Servicios Esenciales.

Durante el año 2022 hemos implementado, sobre nuestro centro de control de agua y alcantarillado, diferentes acciones para garantizar la seguridad lógica de esta infraestructura crítica. Los objetivos conseguidos tras la puesta en marcha de estas acciones son:

- Creación de una red OT y segregación del centro de control de la red de IT, para diferenciar los entornos de operaciones e infraestructura de usuarios.
- Detección de anomalías en la red OT, mediante análisis de patrones se permite la monitorización avanzada de la red de operaciones.
- Operación y monitorización de los sistemas de ciberseguridad implementados.

## **Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud Laboral**

En el ámbito del Sistema de Seguridad y Salud Laboral, Aigües d'Elx en 2022 sigue manteniendo la certificación en **ISO 45000 : 2018** obtenida en el año 2019.

En el año 2022 Aigües i Sanejament d'Elx continua con el compromiso establecido de tener en todas las áreas de la empresa como valor esencial la Seguridad y Salud de las personas.

En cuanto a siniestralidad se refiere, en el año 2022 se ha producido un (1) accidente con baja y cinco (5) accidentes sin baja y cero (0) accidentes *in itinere*. Estos resultados nos proporcionan una siniestralidad con Índice de Frecuencia (IF) de 4,96 mientras que el Índice de Gravedad (IG) ha sido de 1,17.

Con respecto a la formación en Seguridad y Salud Laboral, el personal de la empresa dispone de la formación exigida conforme a lo establecido en los arts. 18 y 19 de la Ley de Prevención de Riesgos Laborales, en diferentes sesiones formativas repartidas a lo largo del año y al inicio de la actividad en el caso de las nuevas incorporaciones.

En cuanto a la preparación ante situaciones de emergencia, se han llevado a cabo dos (2) simulacros de derrames de productos químicos.

El compromiso de la Dirección y la línea jerárquica se pone de manifiesto en las visitas de seguridad que han realizado a las instalaciones o la ejecución de trabajos, por parte de cada uno de los responsables de área, así como la gerencia a lo largo del año.

Tras el análisis realizado al finalizar el año, se concluye que el Sistema de Gestión de la Prevención de Riesgos Laborales se muestra eficaz, adecuado y conveniente con los objetivos establecidos.





CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593837

### **Actividades Medioambientales**

Es de destacar que la principal acción medio ambiental desarrollada por la Empresa es el Mantenimiento y Conservación del Paraje Natural Municipal del Clot de Galvany, el cual es un referente no sólo en la Comunidad Valenciana, sino también en ámbitos de gestión sostenible en el ciclo integral del agua y en círculos ambientalistas y de Desarrollo Sostenible.

La presencia de aves acuáticas y limícolas en las charcas de El Clot de Galvany está principalmente condicionada por la evolución de los niveles de agua en cada charca a lo largo de las estaciones. Estos niveles dependen del régimen de precipitaciones anuales y de las cantidades recogidas en la cuenca que abastece las lagunas y, por supuesto, de los aportes de agua regenerada de la estación depuradora de aguas residuales de Arenales del Sol, siendo el volumen total aportado en 2022 de 1.393.448 m<sup>3</sup>.

Las actividades desarrolladas durante 2022 en El Clot de Galvany han supuesto un total de 695 participantes. En las jornadas de reforestación participaron 168 personas y fueron utilizadas 644 plantas autóctonas producidas en el vivero de El Clot.

El número de personas atendidas por el Servicio de Educación y Control Ambiental del Clot ha sido de 6.547; si además tenemos en cuenta otras visitas no controladas, o de aquellas que no solicitan información, la estimación total de entrada anual de visitantes superaría las 28.000 personas, lo cual da una idea de la importancia del paraje.

El *Clot Fan Club* continúa su andadura con 329 miembros registrados a finales de diciembre de 2022.

El Ayuntamiento de Elche resultó 2º finalista en la categoría de sensibilización ciudadana, del IV premio de buenas prácticas por la Biodiversidad por la Federación Española de Municipios y Provincias. Buena parte por todas las acciones que se realizan en el Clot de Galvany.

El Aula de la Naturaleza consigue el Galardón de Centro Azul otorgado por ADEAC-FEE (Asociación de Educación Ambiental y del Consumidor – Foundation for Environmental Education), organización responsable en España de los programas internacionales de Bandera Azul, Ecoescuelas, Jóvenes Reporteros para el Medio Ambiente y Llave Verde.

Como hitos biológicos más destacados hay que citar, por un lado, la continuación en el proceso de refuerzo de la población existente en el Clot de cerceta pardilla, anátida en peligro de extinción, con la suelta de 36 ejemplares procedentes del Servicio de Vida Silvestre de la Generalitat Valenciana dentro del plan de recuperación de esta especie en la Comunitat.

Debemos destacar que en el año 2022 se ha realizado la conexión entre las charcas de Anátidas y Tarays, favoreciendo el curso natural del agua regenerada, y por el impacto negativo que genera a este paraje natural, la retirada de 70 toneladas de escombros que son depositados en los alrededores del mismo.

### **Avance de las Inversiones**

En cuanto a las obras de inversión, durante el ejercicio 2022:

A mediados del mes de febrero finalizó la obra de "Renovación de la red de agua potable en la Avenida de San Francisco de Asís en El Altet" que se había iniciado en el año 2021.

Durante el año 2022 se han llevado a cabo los procesos de licitación las siguientes obras:

- Remodelación de las redes de agua potable y alcantarillado en la calle Federico García Lorca.
- Renovación y mejora de las redes de agua potable y alcantarillado en la avenida de Cartagena en El Altet.
- Renovación de las redes de agua potable y alcantarillado en la calle Manuel Alcaráz Mora.
- Reparación de la cubierta del depósito de Bonavista.
- Ampliación de la conducción de la salida de los depósitos de Carrús Fase 1.

### **Área de Recursos Humanos**

En el ámbito de Recursos Humanos, se ha procedido a la elaboración y ejecución de un Plan de Formación que abarcó un total de 120 acciones formativas y 2.160 horas de formación. Las áreas sobre las que se ha desarrollado principalmente la formación han sido las áreas de Seguridad y Salud y el área Técnica.

En el año 2022 la media de horas de formación por persona se sitúa en 17 horas, y el número total de asistencias en 101 trabajadores y trabajadoras.

A 31 de diciembre la plantilla está compuesta por 93 hombres y 34 mujeres, lo que hace un total de 127 personas.

## **2. EVOLUCIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA**

La situación financiera, los niveles de tesorería, la liquidez y solvencia de la Sociedad se sitúan dentro de unos niveles aceptables y sin problemas especiales. No ha sido necesario contratar póliza de crédito o cualquier otro instrumento financiero durante el ejercicio.

El periodo medio de pago a proveedores terceros en el ejercicio 2022 se situó en 55 días, inferior respecto al plazo legal máximo de 60 días. La Sociedad adopta las medidas oportunas para hacer frente a los pagos dentro del periodo establecido por Ley.

## **3. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LAS ACTIVIDADES DE LA SOCIEDAD**

Para el año 2023, se espera una cifra similar a la del año 2022 en cuanto a metros cúbicos facturados de agua.

Se realizarán y potenciarán charlas con distintos stakeholders, para informar de todos nuestros servicios, dando consejos para un consumo responsable, guiando en la comprensión de nuestras facturas, así como de nuestra gestión en laboratorio para el control de la calidad del agua, funcionamiento de las depuradoras y los efectos negativos que sobre ellas y el medio ambiente tiene el verter las toallitas húmedas al inodoro, en vez de al contenedor de basura orgánica, etc, acompañado de las visitas a nuestras instalaciones para apoyar el cumplimiento de las metas de los Objetivos de Desarrollo Sostenible y así colaborar para conseguir la capitalidad Verde Europea de Elche en 2030.



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593838

Durante 2023 se trabajará en la misma línea que se ha venido trabajando desde la aprobación de la Ley de Contratos del Sector Público de 2017, con las Normas Internas de Contratación y con las licitaciones electrónicas en la Plataforma de Contratación del Estado.

Durante el 2023 está previsto ejecutar las siguientes obras:

- Renovación de las redes de agua potable y alcantarillado en la calle Federico García Lorca.
- Renovación de las redes de agua potable y alcantarillado en la Avda. Cartagena de El Altet.
- Rehabilitación de la cubierta del Depósito de Bonavista y demolición del depósito elevado existente.
- Renovación de las redes de agua potable y alcantarillado en la calle Manuel Alcaraz Mora.
- Ampliación de la conducción de la salida de los depósitos de Carrús. Fase 1.
- Instalación de sendas plantas fotovoltaicas en las EDAR de Carrizales y Arenales.

Está previsto desarrollar los siguientes proyectos para su posterior licitación pública:

- Renovación de las redes de alcantarillado en la calle Antonio Machado.
- Renovación de las redes de agua potable y alcantarillado en la calle Camilo Flammarion.
- Tanque de Tormentas en San Bartolomé de Tirajana.
- Remodelación de almacenes y dependencias de empleados en los depósitos de Carrús.

En el caso de la Depuración, se está pendiente de la definición del Proyecto final para la renovación de la EDAR de Algorós, proyecto licitado y adjudicado por la EPSAR.

Para el próximo 2023, siguiendo con el propósito de facilitar el pago a aquellos colectivos más desfavorecidos, el Fondo Social de Agua seguirá estando dotado con 350.000 euros, y 100.000 euros para el Fondo Social de Alcantarillado.

#### 4. OTROS ASPECTOS

Durante el ejercicio de 2022, esta sociedad no ha efectuado operación alguna referida a adquisiciones de acciones propias, ni tiene prevista ninguna operación en este sentido para el futuro inmediato. Se han desarrollado proyectos de aprovechamiento hidráulico, mejora energética, sistemas de telemando, urbanización, renovación e implantación de infraestructuras hidráulicas.

## **5. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Entre el cierre del ejercicio y la fecha de formulación de las cuentas anuales, no se han producido acontecimientos importantes para la Sociedad que no hayan sido incluidos en la memoria del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

## **6. RIESGOS E INCERTIDUMBRES**

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

### **a) Riesgo de crédito:**

El riesgo de crédito de la Sociedad es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Estas deudas comerciales se reflejan en el Balance, netos de las correspondientes provisiones para insolvencias, estimadas por la Dirección de la Sociedad en función de la experiencia de ejercicios anteriores y de su valoración del entorno económico actual.

Por otra parte, la baja concentración del riesgo de crédito, existiendo gran número de contrapartes, el elevado grado de domiciliación bancaria en los abonados y, por último, el hecho de que sus principales clientes por obras y servicios son el propio Ayuntamiento de Elche en cuyo municipio la Sociedad presta el servicio de suministro de agua, supone que el riesgo de crédito derivado de su actividad comercial no sea significativo.

El riesgo de crédito de fondos líquidos, créditos concedidos y otras inversiones financieras es limitado porque las contrapartes de sus principales inversiones son entidades bancarias de reconocido prestigio.

### **b) Riesgo de liquidez:**

Con el fin de evitar desequilibrios, ante la necesidad de efectuar nuevas inversiones, éstas se planifican y financian considerando tanto el flujo de fondos previsto para dichas inversiones como la estructura financiera objetivo establecida por la Dirección.

En caso necesario, la Sociedad podría disponer de líneas de crédito suficientes para hacer frente a las obligaciones de pago a corto plazo con holgura, mitigando cualquier riesgo de liquidez.

### **c) Riesgo de mercado (incluye tipo de interés y otros riesgos de precio):**

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad no tiene deudas con entidades de crédito, y mantiene unos saldos de tesorería 9.122,96 miles de euros, por lo que su exposición al riesgo de tipo de interés es prácticamente nula.

Por todo lo anterior, puede concluirse que los resultados futuros de la Sociedad no son sensibles a la evolución futura del mercado financiero.



**CLASE 8.ª**



0N5593839

## **7. GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO**

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad no ha tenido gastos de Investigación y desarrollo.

## **8. ACCIONES PROPIAS**

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad no tiene acciones propias.

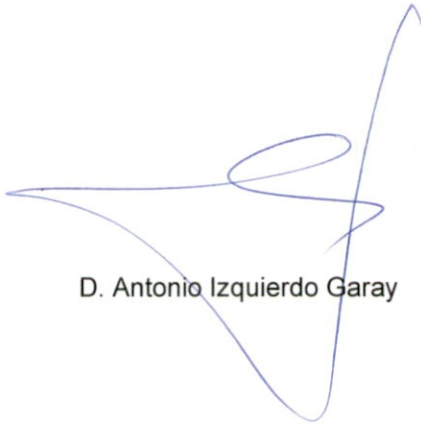
## **9. INFORMACIÓN NO FINANCIERA**

La Sociedad no está obligada a elaborar el estado de información no financiera al no cumplir los requisitos establecidos en el artículo 262.5 de la Ley de Sociedades de Capital.

Elche, a 29 de marzo de 2023

### **Formulación de cuentas anuales e informe de gestión**

Don Antonio Izquierdo Garay, Secretario del Consejo de Administración, DOY FE de que el texto de las Cuentas Anuales e Informe de Gestión de la mercantil AIGÜES I SANEJAMENT D'ELX, S.A., correspondientes al ejercicio social cerrado a 31 de diciembre de 2022 que ha formulado el Consejo de Administración de la sociedad en su sesión celebrada en el día de hoy, 29 de marzo de 2023, es el transcrito en estos 32 folios, de papel de Timbre de Estado, de Clase 8ª, Serie ON, numerados correlativamente del 5593809 al 5593840, ambos inclusive; así lo ratifican los señores Consejeros quienes, en cumplimiento de lo preceptuado en el artículo 253 del T.R. de la Ley de Sociedades de Capital, firman en el presente folio.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left.

D. Antonio Izquierdo Garay



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON5593840

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Carlos González Serna

Hector Díez Pérez

Prudencio Delicado Soriano

Felip Sánchez i Gamero

Manuela Mora Pascual

*Este consejo no  
puede por su  
reciente fallecimiento.*

Juan Antonio Alberdi Garrido

Jordi Azorin Poveda

Isabel Butrón Montero

María del Carmen Sánchez-  
Medina Balada

Eduardo Montero Valiente

María José Toledo Callejas