



**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023**

SOCIEDAD MIXTA DE AGUAS DE LEÓN, S.L.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de **SOCIEDAD MIXTA DE AGUAS DE LEÓN, S.L.:**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de SOCIEDAD MIXTA DE AGUAS DE LEÓN, S.L. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

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

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

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

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de cuentas anuales. Esta descripción, que se encuentra en las dos páginas siguientes, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Bilbao, 9 de abril de 2024

AUDINFOR, S.L.
Nº de ROAC S0495

"Este informe se corresponde con el sello distintivo nº 03/24/02639 emitido por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España."

Fdo. Miguel Lomas Molina
Nº de ROAC 10.895

ANEXO I DE NUESTRO INFORME DE AUDITORÍA

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

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

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



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

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

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



Aguas de León

31 de diciembre

SOCIEDAD MIXTA
AGUAS DE LEON, S.L.

2023

***CUENTAS ANUALES E
INFORME DE
GESTIÓN***



SOCIEDAD MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.
BALANCE CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	Notas de la memoria	Año 2023	Año 2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		15.380.790	16.552.089
I. Inmovilizado intangible.	N-5	13.008.941	14.183.996
1. Desarrollo.		0	0
2. Concesiones.		13.008.941	14.183.996
3. Patentes, licencias, marcas y similares.		0	0
4. Fondo de comercio.		0	0
5. Aplicaciones informáticas.		0	0
6. Investigación.		0	0
7. Otro Inmovilizado Intangible.		0	0
II. Inmovilizado material.	N-5	2.163.548	2.172.537
1. Terrenos y construcciones.		837.763	882.906
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		1.007.353	1.107.177
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		318.433	182.453
III. Inversiones inmobiliarias.		0	0
1. Terrenos.		0	0
2. Construcciones.		0	0
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0	0
1. Instrumentos de patrimonio.		0	0
2. Créditos a empresas.		0	0
3. Valores representativos de deuda.		0	0
4. Derivados.		0	0
5. Otros activos financieros.		0	0
6. Otras Inversiones		0	0
V. Inversiones financieras a largo plazo.	N-7	185.522	150.000
1. Instrumentos de patrimonio.		0	0
2. Créditos a terceros		35.522	0
3. Valores representativos de deuda		0	0
4. Derivados.		0	0
5. Otros activos financieros.		150.000	150.000
6. Otras Inversiones		0	0
VI. Activos por impuesto diferido.	N-13	22.778	45.556
VII. Deudas comerciales no corrientes.		0	0
B - ACTIVO CORRIENTE		8.428.701	7.895.726
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Existencias.		46.550	53.454
1. Comerciales.	N-4.6	46.550	53.454
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.		0	0
3. Productos en curso.		0	0
a) De ciclo largo de producción		0	0
b) De ciclo corto de producción		0	0
4. Productos terminados.		0	0
a) De ciclo largo de producción		0	0
b) De ciclo corto de producción		0	0
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.		0	0
6. Anticipos a proveedores		0	0

III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		2.338.777	2.404.899
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		1.351.009	1.833.549
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0	0
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		1.351.009	1.833.549
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	N-15	773.475	355.164
3. Deudores varios.		89.206	126.387
4. Personal.	N-7	48.737	38.937
5. Activos por impuesto corriente.	N-13	0	0
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	N-13	76.350	50.862
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0	0
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		75.056	79.773
1. Instrumentos de patrimonio.		0	0
2. Créditos a empresas.		0	0
3. Valores representativos de deuda.		0	0
4. Derivados.		0	0
5. Otros activos financieros.		75.056	79.773
6. Otras inversiones		0	0
V. Inversiones financieras a corto plazo.	N-7	2.501.835	1.200
1. Instrumentos de patrimonio.		0	0
2. Créditos a empresas		0	0
3. Valores representativos de deuda.		0	0
4. Derivados.		0	0
5. Otros activos financieros.		2.501.835	1.200
6. Otras inversiones		0	0
VI. Periodificaciones a corto plazo.		4.257	0
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	N-12	3.462.227	5.356.400
1. Tesorería.		3.462.227	5.356.400
2. Otros activos líquidos equivalentes.		0	0
TOTAL ACTIVO (A+B)		23.809.491	24.447.815

Las notas 1 a 17 escritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación a 31 de diciembre de 2023

PASIVO	Notas de la memoria	Año 2023	Año 2022
A) PATRIMONIO NETO		9.291.565	9.324.787
A-1) Fondos propios.		7.338.151	7.101.743
I. Capital.	N-8	5.000.000	5.000.000
1. Capital escriturado.		5.000.000	5.000.000
2. (Capital no exigido).		0	0
II. Prima de emisión.		0	0
III. Reservas.	N-3	1.281.984	1.190.899
1. Legal y estatutarias.		570.163	479.078
2. Otras reservas.		711.821	711.821
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		0	0
V. Resultados de ejercicios anteriores.		0	0
1. Remanente.		0	0
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		0	0
VI. Otras aportaciones de socios.		0	0
VII. Resultado del ejercicio.	N-3	1.056.167	910.843
VIII. (Dividendo a cuenta).		0	0
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		0	0
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0	0
I. Activos financieros disponibles para la venta		0	0
II. Operaciones de cobertura.		0	0
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0	0
IV. Diferencia de conversión.		0	0
V. Otros		0	0
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	N-14.6	1.953.414	2.223.045
B) PASIVO NO CORRIENTE		11.790.082	12.269.376
I. Provisiones a largo plazo.		1.327.208	1.225.124
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.		0	0
2. Actuaciones medioambientales.		0	0
3. Provisiones por reestructuración.		0	0
4. Otras provisiones.	N-9	1.327.208	1.225.124
II Deudas a largo plazo.	N-11	1.187.021	1.073.552
1. Obligaciones y otros valores negociables.		0	0
2. Deudas con entidades de crédito.		0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero.		0	0
4. Derivados.		0	0
5. Otros pasivos financieros.		1.187.021	1.073.552
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	N-11	8.624.716	9.229.685
IV. Pasivos por impuesto diferido.		651.138	741.015
V. Periodificaciones a largo plazo.		0	0
VI. Acreedores comerciales no corrientes.		0	0
VII. Deuda con características especiales a largo plazo.		0	0
C) PASIVO CORRIENTE		2.727.844	2.853.651
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0	0
II. Provisiones a corto plazo.		0	0
III. Deudas a corto plazo.		2.400	19.686
1. Obligaciones y otros valores negociables.		0	0

2. Deudas con entidades de crédito.		0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero.		0	0
4. Derivados.		0	0
5. Otros pasivos financieros.		2.400	19.686
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	N-11	1.000.000	1.000.000
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		1.725.444	1.831.808
1. Proveedores		388.605	409.652
a) Proveedores a largo plazo.		0	0
b) Proveedores a corto plazo.		388.605	409.652
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	N-15	772.058	879.313
3. Acreedores varios.		149.501	164.116
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		148.896	147.911
5. Pasivos por impuesto corriente.		136.604	111.579
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	N-13	87.525	79.025
7. Anticipos de clientes.		42.254	40.212
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0	2.157
VII. Deuda con características especiales a corto plazo.		0	0
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		23.809.491	24.447.815

Las notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación a 31 de diciembre de 2023.

SOCIEDAD MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE

PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas de la Memoria	Año 2023	Año 2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios .	N-14.1	7.500.365	7.093.726
a) Ventas		562.452	493.975
b) Prestaciones de servicios		6.937.913	6.599.751
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0	0
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		221.182	249.617
4. Aprovisionamientos		-934.909	-801.869
a) Consumo de mercaderías		19	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-478.606	-510.011
c) Trabajos realizados por otras empresas		-455.942	-281.129
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos .		-381	-10.730
5. Otros ingresos de explotación		95.117	97.073
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		95.117	95.974
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		0	1.098
6. Gastos de personal	N-14.2	-2.767.943	-2.854.038
a) Sueldos, salarios y asimilados		-2.032.858	-2.138.668
b) Cargas sociales		-735.084	-715.370
c) Provisiones		0	0
7. Otros gastos de explotación		-1.191.861	-1.001.395
a) Servicios exteriores		-1.100.015	-961.780
b) Tributos		-38.921	-37.150
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-32.104	-10.391
d) Otros gastos de gestión corriente		-20.821	7.926
8. Amortización del inmovilizado		-1.405.226	-1.432.474
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	N-14.6	395.031	419.860
10. Excesos de provisiones		0	0
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0	0
a) Deterioro y pérdidas		0	0
b) Resultados por enajenaciones y otras		0	0
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0	0
13. Otros resultados		-11.961	10.668
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)		1.899.795	1.781.166
14. Ingresos financieros	N-14.3	40.124	146
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0	0
a 1) En empresas del grupo y asociadas		0	0
a 2) En terceros		0	0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		40.124	146
b 1) De empresas del grupo y asociadas		0	0
b 2) De terceros		40.124	146

c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0	0
15. Gastos financieros	N-14.3	-396.149	-430.182
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		-395.031	-419.860
b) Por deudas con terceros		-1.118	-10.322
c) Por actualización de provisiones		0	0
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0	0
a) Cartera de negociación y otros		0	0
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0	0
17. Diferencias de cambio		0	0
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-102.083	-102.083
a) Deterioros y pérdidas		-102.083	-102.083
b) Resultados por enajenaciones y otras		0	0
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0	0
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0	0
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0	0
c) Resto de ingresos y gastos		0	0
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)		-458.108	-532.119
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		1.441.687	1.249.047
20. Impuestos sobre beneficios	N-14	-385.520	-338.204
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)		1.056.167	910.843
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)		1.056.167	910.843

Las notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2023

ESTADO de CAMBIOS en el PATRIMONIO NETO			
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL P. NETO	Nota	Año 2023	Año 2022
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		1.056.167	910.843
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros		0	0
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos			
II. Por coberturas de flujos de efectivo			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0	0
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
VI. Diferencias de conversión			
VII. Efecto impositivo		0	0
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)		0	0
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-395.031	-419.860
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
XII. Diferencias de conversión			
XIII. Efecto impositivo		89.877	104.985
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-305.154	-314.875
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		751.013	595.968

Las notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RECEBAS	PAGORES Y ANTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIO	RESULTADOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	DIFERENCIO A CUENTA	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	DESCRITIVO	(NO EXISTE)											
	01	02											
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (1), 2021	5,000,000	0	0	1,107,706	0	0	0	831,538	0	0	0	2,537,940	9,477,584
I. Ajustes por cambios de criterio del ej. (1) y anteriores 2021													0
II. Ajustes por errores del ejercicio (1) y anteriores 2021													0
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	5,000,000	0	0	1,107,706	0	0	0	831,538	0	0	0	2,537,940	9,477,584
I. Total ingresos y gastos reconocidos								910,843					656,848
II. Operaciones con socios o propietarios								-748,744					-748,744
1. Aumentos de capital													0
2. (-) Reducciones de capital													0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													0
4. (-) Distribución de dividendos								-748,744					-748,744
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													0
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0
III. Otras variaciones del patrimonio neto								-83,194					0
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (3), 2022	5,000,000	0	0	1,190,899	0	0	0	910,843	0	0	0	2,223,046	9,324,787
I. Ajustes por cambios de criterio del ej. (2) 2022													0
II. Ajustes por errores del ejercicio (2) 2022													0
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (3), 2023	5,000,000	0	0	1,190,899	0	0	0	910,843	0	0	0	2,223,046	9,324,787
I. Total ingresos y gastos reconocidos								1,056,167					786,536
II. Operaciones con socios o propietarios								-819,759					-819,759
1. Aumentos de capital													0
2. (-) Reducciones de capital													0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													0
4. (-) Distribución de dividendos								-810,759					-810,759
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													0
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0
III. Otras variaciones del patrimonio neto								-91,054					0
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (5)	5,000,000	0	0	1,281,984	0	0	0	1,056,167	0	0	0	1,953,414	9,291,565

Las notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el Patrimonio Neto correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO (1) Año 2023	EJERCICIO (2) Año 2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	1.441.687	1.249.047
2. Ajustes del resultado	61200	1.453.911	1.545.072
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	1.405.226	1.432.474
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	-14.392	10.730
c) Variación de provisiones (+/-)	61203	102.083	-10.391
d) Imputación de subvenciones (-)	61204	-395.031	-419.860
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205	0	102.083
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206	0	0
g) Ingresos financieros (-)	61207	-40.124	-146
h) Gastos financieros (+)	61208	396.149	430.182
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209	0	0
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210	0	0
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211	0	0
3. Cambios en el capital corriente	61300	-217.163	-386.723
a) Existencias (+/-)	61301	6.904	-1.074
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	726.102	-77.914
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	-404.088	2.499
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	-547.067	-289.695
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	986	-20.540
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306	0	0
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-481.640	-117.482
a) Pagos de intereses (-)	61401	-396.149	-10.322
b) Cobros de dividendos (+)	61402	0	0
c) Cobros de intereses (+)	61403	40.124	146
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	-119.202	-107.306
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405	-6.414	0
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	2.196.795	2.289.914
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	62100	-2.750.466	-250.467
a) Empresas del grupo y asociadas	62101	0	0
b) Inmovilizado intangible	62102	0	0
c) Inmovilizado material	62103	-221.182	-249.617
d) Inversiones inmobiliarias	62104	0	0
e) Otros activos financieros	62105	-2.529.284	0
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106	0	0
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108	0	-850
7. Cobros por desinversiones (+)	62200	6.483	4.524
a) Empresas del grupo y asociadas	62201	0	4.524
b) Inmovilizado intangible	62202	0	0
c) Inmovilizado material	62203	0	0

d) Inversiones inmobiliarias	62204	0	0
e) Otros activos financieros	62205	0	0
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206	0	0
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208	6.483	0
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300	-2.743.983	-245.943
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100	0	0
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101	0	0
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102	0	0
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103	0	0
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105	0	0
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	-527.226	-918.064
a) Emisión	63201	508.499	85.960
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202	0	0
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	0	0
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204	395.031	0
4. Deudas con características especiales (+)	63205	0	0
5. Otras deudas (+)	63206	113.469	85.960
b) Devolución y amortización de	63207	-1.035.725	-1.004.024
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	0	0
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210	-1.000.000	-1.000.000
4. Deudas con características especiales (-)	63211		-4.024
5. Otras deudas (-)	63212	-35.725	0
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300	-819.759	-748.744
a) Dividendos (-)	63301	-819.759	-748.744
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	-1.346.985	-1.666.808
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	64000	0	0
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	-1.894.173	377.163
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	5.356.400	4.979.236
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	3.462.227	5.356.400

Las notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023




SOCIEDAD MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.

Memoria

Correspondiente al Ejercicio Anual Terminado el 31 de diciembre de 2023

1. Actividad de la Empresa

La Sociedad Mixta Aguas de León, Sociedad Limitada (*en adelante Soc. Mixta Aguas de León, S.L. o "la Sociedad"*) se constituyó con fecha 13 de enero de 2010 con un capital de 5.000.000 de euros.



Su domicilio social radica en León, Calle Ordoño II, 10; si bien las oficinas administrativas están situadas en la calle Fajeros, 1.

El objeto social de SOC. MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L., consiste en la gestión del Servicio de abastecimiento de Agua Potable y del servicio de Alcantarillado del Ayuntamiento de León y en las demás localidades y /o municipios a los que se extienda la prestación de los referidos servicios de competencia municipal.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. *Imagen fiel*

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y las modificaciones aplicadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad, así como de sus operaciones y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Soc. Mixta, se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el **02 de mayo de 2023**, en plazo.

2.2. *Principios contables no obligatorios aplicados*

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, el Consejo de Administración ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.3. *Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas*

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2023 del incremento de costes derivados de la inflación y de la guerra de Ucrania, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad y sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La información incluida en las cuentas anuales es responsabilidad del Consejo de Administración de la Sociedad. En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente juicios y estimaciones realizados por la Dirección de la Sociedad para cuantificar 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 (Notas 4.2. y 4.1.).
- Los ingresos por suministro de agua y demás prestaciones de servicios pendientes de facturación (Nota 4.8).

- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes (Nota 10).

A pesar de que estos juicios y estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2023, es posible que acontecimientos (hechos económicos, cambios de normativa, etc.) que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

2.4. Agrupación de partidas

Determinadas 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 se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

2.5. 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 2023, 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.

La Sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2023 y 2022. Ambos se encuentran auditados.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.7. Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2023 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.8. Corrección de errores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.9 Importancia Relativa.

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2023.

3. Aplicación de resultados

La cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, arroja ganancias por importe de UN MILLÓN CINCUENTA Y SEIS MIL CIENTO SESENTA Y SIETE euros(1.056.167 €).

La propuesta de aplicación de resultados para el ejercicio 2023, formulada por el Consejo de Administración de la Sociedad y pendiente de aprobación por la Junta General de Accionistas será la siguiente:

	Año 2023	Año 2022
Resultado del ejercicio	1.056.167	910.843,02
Resultados negativos ejercicios anteriores	0,00	0,00
Reserva Legal	-105.617	-91.084,30
Reservas Voluntarias	0,00	0,00
Dividendos	-950.550	-819.758,72

Cuentas anuales 2023

- Ayuntamiento de León 51%	-484.781	-418.076,95
- Aquona 49%	-465.770	-401.681,77
Suma	0,00	0,00

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

	REAL 2017	REAL 2018	REAL 2019	REAL 2020	REAL 2021	REAL 2022	REAL 2023
RESULTADO NETO	608.328	721.554	857.728	499.810	831.938	910.843	1.056.167
Reservas Legales	60.833	72.155	85.773	49.981	83.194	91.084	105.617
Reservas Voluntarias	136.874	0	0				0
Reparto Beneficios	410.622	649.398	771.955	449.829	748.744	819.759	950.550
% Reparto Benef. (Después de Reserv. Legal)	50,00%	75,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rdo Acumulado	1.879.753	2.601.306	3.459.034	3.958.845	4.790.783	5.701.626	6.757.793
Reserv. Legal. Acum	187.975	260.131	345.904	395.885	479.079	570.163	675.780
% S/ Cap.Soc	3,76%	5,20%	6,92%	7,92%	9,58%	11,40%	13,52%
Reserv. Volun. Acum	711.821	711.821	711.821	711.821	711.821	711.821	711.821
Reparto Benef. Acum	979.957	1.629.355	2.401.310	2.851.139	3.599.883	4.419.642	5.370.192

4. Normas de registro y valoración

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

4.1. Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado, determinadas de acuerdo con el criterio que se señala en la Nota 4.2. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil. Los activos recogidos en este epígrafe son los siguientes:

Las concesiones administrativas se amortizan linealmente en función del periodo de duración del contrato (25 años). Si se dieran las circunstancias de incumplimiento de condiciones que hicieran perder los derechos derivados de esta concesión, el valor contabilizado para la misma se sanearía en su totalidad al objeto de anular su valor neto contable.

Concepto	Euros
Aportación canon inicial	25.000.000
ITP Concesión (31-12-2034)	1.057.296
Canon Concesión Alcantarillado (31-12-2034)	3.000.000
ITP Alcantarillado (31-12-2034)	234.710

4.2. Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado a precio de adquisición o coste de producción y posteriormente, dicha valoración inicial, se corrige por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que hayan experimentado los bienes, determinadas de acuerdo con los criterios que se mencionan en más adelante.

Los costes salariales directos del personal propio, así como 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 2023 se registran en el epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta y ascienden a 221.182 € (Año 2022: 249.617 €).

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

En el caso de bienes sujetos a reversión, el criterio de amortización aplicado a dichos elementos garantiza la total amortización de los mismos al final del periodo concesional, para las inversiones comprometidas contractualmente.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos según el siguiente detalle:

Concepto	Coefficiente lineal máximo	Periodo de años máximo
<i>Construcciones</i>	7,0%	30
<i>Instalaciones Técnicas</i>	5,0%	40
<i>Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones</i>	12,0%	18
<i>Utillaje</i>	25,0%	8
<i>Otras instalaciones</i>	10,0%	20
<i>Mobiliario</i>	10,0%	20
<i>Equipos Informáticos Administrativo</i>	25,0%	8
<i>Elementos de transporte</i>	10,0%	20
<i>Otro inmovilizado material</i>	10,0%	0

Deterioro de valor de activos intangibles y materiales

La Sociedad evalúa, en cada fecha de cierre de balance, si existe algún indicio de deterioro del valor registrado de los activos materiales e intangibles de vida útil definida. En caso de existir algún indicio, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objetivo de determinar el deterioro de valor sufrido. Cuando el activo analizado no genera por sí mismo flujos de caja independientes de otros activos, la Sociedad estima el valor razonable de la unidad generadora de efectivo en la que tal activo se haya incluido.


El valor recuperable de un activo sujeto a deterioro es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Para la estimación del valor en uso, se computa el valor presente de los futuros flujos de caja del activo analizado (o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenezca, en su caso) utilizando una tasa de descuento que refleje tanto el valor temporal del dinero como el riesgo específico asociado al activo. Cuando se estima que el valor recuperable de un activo es menor que su importe neto en libros, la diferencia se registra con cargo al epígrafe 'Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado-Deterioro y pérdidas' de la cuenta de pérdidas y ganancias. Las pérdidas reconocidas por deterioro de un activo son revertidas con abono al mencionado epígrafe cuando mejoran las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo hasta el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento, salvo en el caso del fondo de comercio, cuyo deterioro no es reversible.

En los ejercicios 2023 y 2022 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado material, ni del intangible.

4.3. Arrendamientos

Arrendamientos financieros

Se consideran operaciones de arrendamiento financiero aquellas en las que los riesgos y beneficios que recaen sobre el bien objeto del arrendamiento se transfieren al arrendatario, quien, habitualmente, tiene la opción de adquirirlo al finalizar el contrato, en las condiciones acordadas al formalizarse la operación.




Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se clasifican en el capítulo 'Inmovilizado Material' según la naturaleza del bien objeto del contrato y se contabilizan, con contrapartida de un pasivo de igual importe, por el menor importe entre su valor razonable o el valor actual de las cantidades a pagar al arrendador, incluido el precio de ejercicio de la opción de compra. Estos activos se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales de la misma naturaleza.

Los gastos financieros asociados a estos contratos se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con la tasa de interés efectiva de estas operaciones.

Durante el ejercicio 2023 la Sociedad no ha tenido suscrito ni como arrendadora ni como arrendataria contrato alguno que pudiera ser clasificado como arrendamiento financiero.

Arrendamientos operativos



Se consideran operaciones de arrendamiento operativo, aquellas en las que los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo no son transferidos por el arrendador. Durante el ejercicio 2023 la Sociedad no ha tenido suscrito contrato alguno como arrendadora.

Cuando la Sociedad actúa como arrendataria los gastos del arrendamiento operativo se cargan sistemáticamente a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en el que se devengan.

4.4. Instrumentos financieros

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

a) Activos financieros:

- o Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- o Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- o Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- o Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- o Deudas con características especiales.
- o Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

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

Inversiones financieras a largo y corto plazo

1. Activos Financieros a coste amortizado. Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales 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 empresa). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, 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 tienen 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 podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior: se hace a coste amortizado y 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 valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Deterioro: La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

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 incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos 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.

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.

Reclasificación de activos financieros


Cuando la empresa cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, clasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- o Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.
- o Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- o Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- o Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.



En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.



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. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que 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.

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Pasivos financieros

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

Pasivos Financieros a coste amortizado. Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Valoración inicial: Inicialmente se valoran 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 le 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 pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior: se hace a 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 valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Baja de pasivos financieros

La empresa dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

Fianzas entregadas y recibidas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

4.5. Existencias

Las existencias se valoran inicialmente a su precio de adquisición o coste de producción, el menor. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método del coste medio ponderado.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción).

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

El detalle de las existencias registradas a cierre del ejercicio 2023 es el siguiente:

EXISTENCIAS	Año 2023	Año 2022
Contadores	512	531
Otras existencias comerciales	69.523	76.026
	70.035	76.558

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro en el epígrafe "Existencias" del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:


Ejercicio 2023:

	Saldo			Salidas / Bajas	Saldo Final
	Inicial	Altas	Reversiones		
Provisión depreciación	-23.104	-381			-23.485
Total	-23.104	-381			-23.485

Ejercicio 2022:

	Saldo			Salidas / Bajas	Saldo Final
	Inicial	Altas	Reversiones		
Provisión depreciación	-12.374	-10.730			-23.104
Total	-12.374	-10.730			-23.104


Cuentas anuales 2023



4.6. Impuestos 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 corresponde 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 sólo 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.

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está sujeta al Impuesto de Sociedades.

4.7. 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 prestación Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de 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. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado.

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.

Contratos de construcción: Obras en curso

Cuando el resultado de un contrato en curso se puede estimar razonablemente, los ingresos del mismo 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 un contrato 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.

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 período 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 2023 y 2022, este importe asciende a 2.307 miles de euros y 1.910 miles de euros, respectivamente, y se encuentra registrado en el epígrafe de "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" del activo del balance adjunto

Activos contractuales	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Activos contractuales - Suministros estimados y/o pendientes de facturar	2.214	1.839
Activos contractuales - Obra ejecutada pendiente de certificación	93	71
Activos contractuales - Otros		
Correcciones valorativas por deterioro		
	2.307	1.910




4.8. Provisiones y contingencias

En la formulación de las cuentas anuales el Consejo de Administración de la Sociedad diferencia entre:

- **Provisiones:** Se registra una provisión cuando existe un compromiso o una obligación frente a terceros que es consecuencia de acontecimientos pasados y su liquidación supondrá una salida de recursos, por un importe y/o en unos plazos no conocidos con certidumbre, pero estimables con razonable fiabilidad.

La cuantificación de las provisiones se realiza teniendo en consideración la mejor información disponible sobre el suceso y sus consecuencias y se recalcula con ocasión de cada cierre de ejercicio. Las provisiones constituidas se utilizan para afrontar los riesgos específicos para los cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichos riesgos desaparecen o disminuyen.

- **Pasivos contingentes:** Son pasivos contingentes todas aquellas obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura y perjuicio patrimonial asociado se estima de baja probabilidad. La Sociedad no reconoce los pasivos contingentes en el balance de situación, si bien, como es requerido, se encuentran detallados en la Nota 10 de la Memoria.
- 

4.9. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de la entidad (Nota 1).

Dichos activos se encuentran valorados, al igual que cualquier activo material, a precio de adquisición o coste de producción actualizado de acuerdo con diversas disposiciones legales entre las que se encuentra el Real Decreto-Ley 7/1996, de 7 de junio.

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

4.10. Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la reglamentación laboral vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo ciertas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en que el Consejo de Administración decide efectuarlos y se crea una expectativa válida frente a terceros sobre el despido. En las cuentas anuales del ejercicio 2023 el importe por esta naturaleza ha ascendido a **60 €** (2.175 € en el ejercicio 2022).

4.11. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.12. Transacciones con vinculadas

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

4.13. Clasificación de activos y pasivos como corrientes

En el balance los saldos se clasifican en corrientes y no corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no corresponden con esta clasificación se consideran no corrientes, salvo que se esperen recuperar, consumir o liquidar en un plazo igual o inferior a doce meses, contando a partir de la fecha del balance de situación. En el caso de que un pasivo no tenga, antes del cierre del ejercicio, un derecho incondicional para la Sociedad de diferir su liquidación por al menos doce meses a contar desde la fecha del balance de situación, este pasivo se clasifica como corriente.

4.14. Operaciones interrumpidas

Una operación interrumpida o en discontinuidad es una línea de negocio que se ha decidido abandonar y/o enajenar, cuyos activos, pasivos y resultados pueden ser distinguidos físicamente, operativamente y a efectos de información financiera. Los ingresos y gastos de las operaciones en discontinuidad se presentan separadamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.



Durante el ejercicio 2023 no se ha producido la discontinuidad de ninguna línea o segmento de negocios de la Sociedad.

5. Inmovilizado

5.1. Inmovilizado intangible

El detalle y movimiento habido durante los ejercicios 2023 y 2022 en este epígrafe del balance de situación adjunto es el siguiente:

Ejercicio 2023

	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Trasposos	Saldo al 31 de diciembre de 2023
Coste					
Concesiones administrativas y similares	29.292.005			0	29.292.005
Total coste	29.292.005	0	0	0	29.292.005
Amortización Acumulada					
Concesiones administrativas y similares	-15.108.009	-1.175.055			-16.283.064
Total amortizaciones acumuladas	-15.108.009	-1.175.055	0	0	-16.283.064
Provisiones					
Concesiones administrativas y similares					
Aplicaciones informáticas					
Total provisiones					
Coste neto					
Concesiones administrativas y similares	14.183.998	-1.175.055		0	13.008.941
Total coste neto	14.183.998	-1.175.055	0	0	13.008.941

Ejercicio 2022

	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Trasposos	Saldo al 31 de diciembre de 2022
Coste					
Concesiones administrativas y similares	29.292.005			0	29.292.005
Total coste	29.292.005	0	0	0	29.292.005
Amortización Acumulada					
Concesiones administrativas y similares	-13.932.954	-1.175.055			-15.108.009
Total amortizaciones acumuladas	-13.932.954	-1.175.055	0	0	-15.108.009
Provisiones					
Concesiones administrativas y similares					
Aplicaciones informáticas					
Total provisiones					
Coste neto					
Concesiones administrativas y similares	15.359.052	-1.175.055		0	14.183.998
Total coste neto	15.359.052	-1.175.055	0	0	14.183.998

Las concesiones administrativas corresponden al coste de adquisición de las concesiones para la captación, suministro y servicio integral de agua potable de los municipios a los que están afectas. El importe de las mismas es amortizado linealmente a lo largo del período restante de las concesiones. Adicionalmente se incluyen como asimilado a concesiones administrativas los importes abonados en concepto de derechos de concesión de nuevas explotaciones y de obras realizadas o importes entregados por cuenta del Ayuntamiento, con recuperación por el concesionario en tarifa o en la retribución, así como los trabajos comprometidos en el Servicio por el contrato de concesión.

La sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

No existe a 31 de diciembre del año 2023, ni del año 2022, inmovilizado intangible totalmente amortizado.

5.2. Inmovilizaciones materiales

El detalle y movimiento habido durante los ejercicios 2023 y 2022 en este epígrafe del balance de situación adjunto, es el siguiente:

Ejercicio 2023

	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Traspasos	Saldo al 31 de diciembre de 2023
Coste					
Construcciones	1.131.967	0		0	1.131.967
Instalaciones Técnicas	1.030.898	0		14.950	1.045.848
Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones	28.969	0		0	28.969
Utilillaje	29.789	0		0	29.789
Otras instalaciones	93.185	0		0	93.185
Mobiliario	7.543	0		0	7.543
Equipos Informáticos Administrativo	151.218	0		24.352	175.570
Elementos de transporte	960.043	0		45.900	1.005.943
Otro inmovilizado material	135.766	0		0	135.766
Inmovilizado material en curso	182.453	221.182		-85.202	318.433
Total coste	3.751.630	221.182	0	0	3.972.812
Amortización Acumulada					
Construcciones	-249.060	-45.144			-294.204
Instalaciones Técnicas	-365.505	-75.637			-441.142
Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones	-19.500	-1.495			-20.995
Utilillaje	-29.789	0			-29.789
Otras instalaciones	-8.234	-11.279			-19.512
Mobiliario	-7.543	0			-7.543
Equipos Informáticos Administrativo	-139.296	-10.389			-149.685
Elementos de transporte	-666.874	-75.516	0		-742.390
Otro inmovilizado material	-93.293	-10.711			-104.005
					0
Total amortizaciones acumuladas	-1.579.094	-230.170	0	0	-1.809.264
Provisiones					
Total provisiones					
Coste neto					
Construcciones	882.906	-45.144	0	0	837.763
Instalaciones Técnicas	665.193	-75.637	0	14.950	604.507
Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones	9.468	-1.495	0	0	7.973
Utilillaje	0	0	0	0	0
Otras instalaciones	84.951	-11.279	0	0	73.672
Mobiliario	0	0	0	0	0
Equipos Informáticos Administrativo	11.922	-10.389	0	24.352	25.886
Elementos de transporte	293.169	-75.516	0	45.900	263.553
Otro inmovilizado material	42.473	-10.711	0	0	31.761
Inmovilizado material en curso	182.453	221.182		-85.202	318.433
Total coste neto	2.172.537	-8.988	0	0	2.163.548

Ejercicio 2022

	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Trasposos	Saldo al 31 de diciembre de 2022
Coste					
Construcciones	1.131.967	0		0	1.131.967
Instalaciones Técnicas	736.537	0		294.161	1.030.698
Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones	28.969	0		0	28.969
Utilillaje	29.789	0		0	29.789
Otras instalaciones	13.655	0		79.530	93.185
Mobiliario	7.543	0		0	7.543
Equipos Informáticos Administrativo	141.455	0		9.763	151.218
Elementos de transporte	922.143	0		37.900	960.043
Otro inmovilizado material	135.766	0		0	135.766
Inmovilizado material en curso	354.191	249.617		-421.354	182.453
Total coste	3.502.013	249.617	0	0	3.751.630
Amortización Acumulada					
Construcciones	-203.917	-45.144			-249.060
Instalaciones Técnicas	-296.409	-69.096			-365.505
Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones	-17.304	-2.196			-19.500
Utilillaje	-29.789	0			-29.789
Otras instalaciones	-1.775	-6.459			-8.234
Mobiliario	-7.543	0			-7.543
Equipos Informáticos Administrativo	-118.509	-20.787			-139.296
Elementos de transporte	-566.663	-100.211	0		-666.874
Otro inmovilizado material	-79.765	-13.528			-93.293
					0
Total amortizaciones acumuladas	-1.321.674	-257.419	0	0	-1.579.094
Provisiones					
Total provisiones					
Coste neto					
Construcciones	928.050	-45.144	0	0	882.906
Instalaciones Técnicas	440.128	-69.096	0	294.161	665.193
Maquinaria para Instalaciones y Canalizaciones	11.664	-2.196	0	0	9.468
Utilillaje	0	0	0	0	0
Otras instalaciones	11.880	-6.459	0	79.530	84.951
Mobiliario	0	0	0	0	0
Equipos Informáticos Administrativo	22.946	-20.787	0	9.763	11.922
Elementos de transporte	355.480	-100.211	0	37.900	293.169
Otro inmovilizado material	58.001	-13.528	0	0	42.473
Inmovilizado material en curso	354.191	249.617		-421.354	182.453
Total coste neto	2.180.339	-7.802	0	0	2.172.537

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, entendiendo que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que está sometida.

El plan de inversiones previsto para el ejercicio 2024, tanto para el inmovilizado material como para el intangible, según el último presupuesto es terminar con las inversiones en curso abiertas en ejercicios anteriores. Además de las inversiones corrientes de explotación, este plan incluye los compromisos contractuales adquiridos por la Sociedad.

La Sociedad es una explotación en régimen de concesión que deberá revertir su inmovilizado, total o parcialmente, al Ayuntamiento y que expira el 31-01-2035.

Indicar que la inversión material más relevante ejecutada con los recursos de la Sociedad corresponde a la adecuación de los Depósitos ubicados en la Carretera de Asturias por importe de 935.006 €. Dicha inversión no estaba incluida en el compromiso de inversiones inicial del contrato ni en las inversiones comprometidas por el socio privado y su amortización se está llevando a cabo de acuerdo al período en años establecido para las construcciones en el apartado 4.2 de estas cuentas. No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 el importe del inmovilizado material totalmente amortizado asciende a:

Inmovilizado totalmente amortizado

Euros	31/12/2022	31/12/2023
Descripción	Valor Contable (Bruto)	Valor Contable (Bruto)
Construcciones	0	0
Resto de bienes	602.095	649.592
Total	602.095	649.592

6. Arrendamientos

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 la Sociedad tenía contratados 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:

Arrendamientos Operativos	Miles de Euros	
	Valor Nominal 2022	Valor Nominal 2023
Cuotas Mínimas		
Menos de un año	36.304	36.304
Entre uno y cinco años	3.000	3.000
Más de cinco años	0	0

En su posición de arrendatario, los contratos de arrendamiento operativo más significativos que tiene la Sociedad al cierre del ejercicio 2023 corresponde al arrendamiento de un local de oficinas, ubicado en Calle Fajeros, 1 de León. El contrato de arrendamiento se inició el 1 de febrero de 2010. En el año 2018 se decidió que esta sea su sede definitiva. Asimismo, los importes por rentas pagadas durante el ejercicio 2023 han ascendido a 70. miles de euros (80 miles de euros en el ejercicio 2022).

7. Activos Financieros (largo y corto plazo)

Activos Financieros a largo plazo

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo" al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 son, a excepción de las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

Cuentas anuales 2023



Categorías	Euros		
	Instrumentos Financieros a Largo Plazo		
	Créditos	Otros	Total
SALDO AL 31-12-2023			
Créditos a terceros:			
Resto subvención LIFE-NEXUS L/P			0
Otros activos financieros:			
Fianzas contrato Alcantarillado		150.000	150.000
Total		150.000	150.000
SALDO AL 31-12-2022			
Créditos a terceros:			
Resto subvención LIFE-NEXUS L/P			0
Otros activos financieros:			
Fianzas contrato Alcantarillado		150.000	150.000
Total		150.000	150.000

El saldo de este epígrafe más significativo corresponde al aval en metálico depositado en el Ayto. de León, por la concesión del servicio de alcantarillado en junio de 2010.

Categorías	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Activo financiero no corrientes		
Activos financieros a coste amortizado:		
- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
- Créditos a empresas		
- Valores representativos de deuda		
- Acuerdos de concesión, derecho de cobro		
- Intereses		
- Otros (Aval Contrato Alcantarillado)	150.000	150.000
Total	150.000	150.000

Activos Financieros a corto plazo

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a corto plazo" al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente, a excepción de las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, y sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes

Categorías	Euros		
	Instrumentos Financieros a Corto Plazo		
	Créditos	Otros	Total
SALDO AL 31-12-2023			
Otros activos financieros:			
Imposiciones a C/P		2.500.000	2.500.000

Inversiones financieras		
Fianzas		1.835 1.835
Inversiones en empresas del grupo		
Retención IS Préstamo Tipo 0 Aquonia.		75.056 75.056
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
Clientes		1.351.009 1.351.009
Clientes Empresas del grupo		773.475 773.475
Deudores varios		89.206 89.206
Personal		48.737 48.737
Total	0	4.839.318 4.839.318
SALDO AL 31-12-2022		
Otros activos financieros:		
Imposiciones a C/P		
Inversiones financieras:		
Fianzas		1.200 1.200
Inversiones en empresas del grupo		
Retención IS Préstamo Tipo 0 Aquonia.		79.773 79.773
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
Clientes		1.833.549 1.833.549
Clientes Empresas del grupo		355.164 355.164
Deudores		126.387 126.387
Personal		38.937 38.937
Total	0	2.435.010 2.435.010

Categorías	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Activo financieros corrientes		
Activos financieros a coste amortizado:		
- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.262.427	2.354.037
- Créditos a empresas		
- Valores representativos de deuda		
- Acuerdos de concesión, derecho de cobro		
- Intereses		
- Otros (especificar)	2.576.891	80.973
Total	4.839.318	2.435.010

Clasificación por vencimientos:

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "activos financieros" es el siguiente:

Clasificación por vencimientos

	Años de vencimiento						Total
	2024	2025	2026	2027	2028	Resto	
Inversiones financieras							
Fianzas	1.835	-	-	-	-	150.000	151.835



Inversiones empresas del grupo	75.056					75.056
Cuenta corriente empresas grupo	75.056					75.056
Inversiones financieras CP	2.500.000					2.500.000
Imposiciones	2.500.000					2.500.000
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.262.427					2.262.427
Cientes	1.351.009					1.351.009
Cientes empresas del grupo	773.475					773.475
Deudores	89.206					89.206
Personal	48.737					48.737
TOTAL	4.839.318	0			150.000	4.989.318

Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Deterioro de créditos	-215.497	125.720	111.329	-201.106
TOTAL 31/12/2023	-215.497	125.720	111.329	-201.106

8. Patrimonio neto y fondos propios

a) Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2023 el Capital Social es de 5 millones de euros, que es el capital de la constitución de la Sociedad, a través de dos mil acciones nominativas de dos mil quinientos euros de valor nominal cada una, de serie A para las del Ayuntamiento de León (nº 1 a 1020) y serie B para Aquagest, S.A. (nº 1021 a 2000), totalmente suscritas y desembolsadas, mediante aportación dineraria realizada los días 22 de diciembre de 2009 (2.550.000 €) y 07 de enero de 2010 (2.450.000 €). Los socios actuales de Aguas de León S.L.

Sus porcentajes de participación son:

	NIF	% Participación	Euros
Ayuntamiento de León	P2409100A	51	2.550.000
Aquona, Gestión de Aguas de Castilla, S.A.U	A66141169	49	2.450.000

En noviembre de 2014, Aquagest, S.A. se escinde en diferentes sociedades, por demarcación territorial de comunidades autónomas, siendo AQUONA Gestión de Aguas de Castilla S.A.U, la que sustituye a la anteriormente mencionada Aquagest, S.A en Castilla y León y Castilla-La Mancha.

La Sociedad está participada en un 49% por Aquona, Gestión de Aguas de Castilla, S.A.U, 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 de 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 2023, 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.

b) Reservas

De acuerdo con el texto refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta 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 sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

9. Provisiones y contingencias

Provisiones

El detalle de las provisiones del balance de situación al cierre del ejercicio 2022 así como los principales movimientos registrados durante el ejercicio 2023, son los siguientes:

Provisiones a Largo Plazo	31/12/2022	Dotaciones	Euros		31/12/2023
			Aumentos por		
			Actualización	Aplicaciones	
Otras Provisiones	1.225.124	102.083	0	0	1.327.208
Total a largo plazo	1.225.124	102.083	0	0	1.327.208

La política de la Sociedad con respecto a las provisiones para riesgos y gastos es la de registrar el importe estimado para hacer frente a posibles contingencias y/o responsabilidades probables o ciertas, relativas a las operaciones corrientes de la actividad de la Sociedad, así como para hacer frente a los compromisos de reversión. Su dotación se efectúa de acuerdo con las normas contables generalmente aceptadas siguiendo un criterio de prudencia valorativa.

El importe registrado aquí es la constitución del Fondo de Recuperación del Capital Privado, tal y como se recoge en los estatutos de la Sociedad.

Contingencias

La Sociedad no tiene a finales de 2023 ni a finales de 2022 ninguna contingencia.

10. Compromisos adquiridos y otras garantías

Para el contrato de Agua Potable: De acuerdo con lo establecido en la cláusula 20 apartado i del *Pliego de Cláusulas administrativas para la selección de un socio privado para la constitución de una Sociedad de Economía Mixta, destinada a la gestión del Servicio Municipal de Abastecimiento de Agua a la población*, la Sociedad tendrá las siguientes obligaciones: " Realizar las obras e inversiones exigidas en el anexo V del Pliego de Condiciones y aquellas otras que el socio privado haya ofertado como mejoras a su cargo, y no a cargo de la Sociedad, según lo dispuesto en la cláusula 13* (cláusula 13.2 puntos 4.1 y 4.2):

- o Inversiones para obras de infraestructuras 1.500.000 € Realizada
- o Inversiones de Innovación tecnológica 500.000 € Realizada

Para el contrato de Alcantarillado: De acuerdo con lo estipulado en el contrato para el Servicio de Alcantarillado entre la Sociedad y el Ayuntamiento de León, en su cláusula 10, "La sociedad se compromete a destinar las siguientes cantidades a inversiones en el servicio de Alcantarillado:

- o Año 2010 700.000 € Realizada
- o Año 2018 750.000 € Realizada
- o Año 2026 800.000 € En ejecución

Al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad tiene prestados avales a terceros ante entidades financieras que ascienden a **8.000 euros**. La Dirección de la Sociedad estima que los pasivos no previstos que eventualmente pudieran originarse por los avales prestados no serían significativos. Dichos avales, que han sido prestados ante Solred, S.A., corresponden básicamente a la garantía por la prestación del servicio de la mencionada compañía.

11. Pasivos Financieros (largo y corto plazo)

Pasivos financieros a largo plazo

El saldo de las cuentas del epígrafe "Deudas a largo plazo" al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

Categorías	Euros			
	Instrumentos Financieros a Largo Plazo			
	Deudas con Entidades de Crédito	Deudas con Empresas de Grupo y Asociadas	Otros	Total
SALDO AL 31-12-2023				
Deudas a LP			1.187.021	1.187.021
Deudas con emp. grupo				
Préstamo AQUONA	-	8.624.716		8.624.716
TOTAL	-	8.624.716	1.187.021	9.811.736
SALDO AL 31-12-2022				
Deudas a LP				
Otros pasivos financ.			1.073.552	1.073.552
Deudas con emp. grupo				
Préstamo AQUONA	-	9.229.685		9.229.685
TOTAL	-	9.229.685	1.073.552	10.303.237

En el epígrafe "Otros pasivos financieros" se incluye el siguiente concepto:

- o Fianzas y depósitos recibidos de los abonados a largo plazo por importe de 1.187 miles de euros.

En el epígrafe "Deudas con empresas del grupo" se incluye el siguiente concepto:

- o Préstamo a tipo 0 a devolver a Aquona Gestión de Aguas de Castilla, SAU. por el pago por cuenta de la Sociedad Mixta del canon por la concesión del Servicio de Agua.

Categorías	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Pasivos financieros no corrientes		
Pasivos financieros a coste amortizado:		
- Deudas con entidades de crédito		
- Deudas con empresas del grupo y asociadas	8.624.716	9.229.685
- Otras deudas	1.187.021	1.073.552

- Intereses		
- Otros (especificar)		
Total	9.811.736	10.303.237


Pasivos Financieros a corto plazo

Clases	Euros			
	Instrumentos Financieros a Corto Plazo			
Categorías 31-12-2023	Deudas con Entidades de Crédito	Deudas con Empresas de Grupo y Asociadas	Otros	Total
Deudas con entidades de crédito				0
Deudas a C/P				
Otros Pasivos Financieros			2.400	2.400
Deudas con Empr. Del grupo				
Prestamo AQUONA		1.000.000		1.000.000
Proveedores		772.058	388.605	1.160.663
Acreedores			149.501	149.501
Personal			148.898	148.898
Anticipos Clientes			42.254	42.254
Total	0	1.772.058	731.657	2.503.715

Clases	Euros			
	Instrumentos Financieros a Corto Plazo			
Categorías 31-12-2022	Deudas con Entidades de Crédito	Deudas con Empresas de Grupo y Asociadas	Otros	Total
Deudas con entidades de crédito				-
Deudas a C/P				
Otros Pasivos Financieros			19.686	19.686
Deudas con Empr. Del grupo				
Prestamo AQUONA		1.000.000		1.000.000
Proveedores		879.313	409.652	1.288.965
Acreedores			164.116	164.116
Personal			147.911	147.911
Anticipos Clientes			40.212	40.212
Total	0	1.879.313	781.577	2.660.890

La Sociedad **no tuvo** concedidas pólizas de crédito durante el año 2023.

Categorías	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Pasivos financieros corrientes		
Pasivos financieros a coste amortizado:		



- Acreedores y otras cuentas a cobrar	1.501.315	1.641.204
- Deudas con entidades de crédito		
- Deudas con empresas del grupo y asociadas	1.000.000	1.000.000
- Otras deudas	2.400	19.686
- Intereses		
Total	2.503.715	2.660.890



Clasificación por vencimientos:

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "pasivos financieros" es el siguiente:

	Años de vencimiento						Total
	2024	2025	2026	2027	2028	Resto	
Deudas	1.002.400	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	5.811.736	10.814.136
Deudas con empresas del grupo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	4.624.716	9.624.716
Otros pasivos financieros	2.400					1.187.021	1.189.421
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.501.315						1.501.315
Proveedores	388.605						388.605
Proveedores empresas del grupo	772.058						772.058
Acreedores comerciales	149.501						149.501
Personal	148.896						148.896
Anticipos de clientes	42.254						42.254
Total	2.503.715	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	5.811.736	12.315.451

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

- **Riesgo de mercado:** La Sociedad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros.
- **Riesgo de crédito:** Los activos financieros de la Sociedad están compuestos principalmente de deuda comercial.
- **Riesgo de liquidez:** La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

La clasificación de los activos y pasivos financieros por plazos de vencimiento contractuales se muestra en las Nota 7 y 11 respectivamente.

- **Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable:** El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los créditos concedidos a empresas del Grupo y de los recursos ajenos a largo y corto plazo. Los recursos ajenos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo. La política de la Sociedad consiste en mantener sus recursos ajenos en instrumentos con tipo de interés variable.

12. Efectivo

	Año 2023	Año 2022
Caja	10	10
Bancos	3.462.217	5.356.390
Suma	3.462.217	5.356.400

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el Estado de Flujos de Efectivo.

13. Administraciones Públicas y situación fiscal

Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

EUROS	31/12/2023		31/12/2022	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Hacienda Pública:				
IVA	64.046	-88	44.398	-7.854
IRPF y otras retenciones		136.604		111.579
Impuesto de Sociedades		75.056		80.030
Retenciones y pagos a cuenta del Impuesto Sociedades	0		0	
Seguridad Social	12.303	12.535	6.464	6.849
Total	76.350	224.129	50.862	190.604

Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

El Impuesto sobre Sociedades se calcula en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

La conciliación del resultado contable del ejercicio 2023 con la base imponible prevista del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2022, así como la conciliación del resultado contable del ejercicio 2022 con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades declarada es como sigue:

EUROS	31/12/2023	31/12/2022
Resultado contable del ejercicio, después de impuestos	1.056.167	910.843
Impuesto de Sociedades	385.520	338.204
Diferencias permanentes (aumentos)	108.794	110.768
Diferencias permanentes (reducciones)		
Base contable del impuesto	1.550.481	1.359.815
Diferencias temporarias	-75.927	-78.437
Base Imponible fiscal	1.474.554	1.281.378
Cuota al 25%	368.639	320.344
Otras deducciones y bonificaciones	-5.896	-5.546
Gasto/Ingreso por Impuesto sobre Sociedades		
Retenciones y pagos a cuenta realizados(*)	-226.138	-203.220
Líquido a pagar	136.605	111.578

El gasto del ejercicio por Impuesto sobre Sociedades se calcula al 31 de diciembre de 2023 y 2022, como sigue:

Euros	31/12/2023	31/12/2022
Impuesto corriente	362.742	314.798
Impuesto diferido (Dif. Temporarias)	22.778	23.406
Gasto del ejercicio	385.520	338.204

Activos por Impuesto Diferido

Euros	31/12/2023
Saldo inicio del ejercicio 2023	68.962
(+) Altas	
(-) Salidas y reducciones	-23.406
(+/-) Traspasos y otras variaciones	
Saldo final ejercicio 2023	45.556
(+) Altas	
(-) Salidas y reducciones	-22.778
(+/-) Traspasos y otras variaciones	
Saldo final ejercicio 2023	22.778
Exceso provisiones	0
Otros	22.778
Suma	22.778

En este apartado se recoge los activos a favor de la Sociedad por la no deducción de la amortización durante los ejercicios 2013 y 2014, y que serán deducibles durante los diez ejercicios siguientes desde el año 2015.

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. 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 aplicable a las operaciones realizadas por la Sociedad.

14. Ingresos y gastos

14.1 Importe neto de la cifra de negocios

Euros	2023	2022
Venta de Agua y Otros	7.835.616	7.272.703
Ingresos por Obras	352.975	288.739
Otros Servicios	5.868	7.104
Suma Ingresos	7.994.459	7.568.546
Cánones Variables	-494.094	-474.933
Importe Neto Cifra Negocios	7.500.365	7.093.613

La Sociedad recoge en sus cuentas ciertos cánones concesionales que posteriormente son entregados al concedente. Dichos importes se presentan minorando el Importe Neto de la Cifra de Negocios, por importe de 490.128 € y 471.415 € para los ejercicios 2023 y 2022, respectivamente. Estos cánones se han calculado tal y como se ha hecho en años anteriores sobre el total de ingresos por ventas y prestaciones de servicios facturados por la compañía para cada período.

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

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

14.2 Aprovisionamientos

Los gastos de aprovisionamientos a 31 de diciembre de 2023 y 2022, se componen de los siguientes conceptos:

Euros	2023	2022
Compras materias primas y otras nacionales	472.426	521.814
Variación de existencias materias primas	6.542	-1.074
Trabajos realizados por otras empresas	455.942	281.129
Aprovisionamientos	934.909	801.869

14.3 Gastos de personal

Los gastos de personal a 31 de diciembre de 2023 y 2022 se componen de los siguientes conceptos:

Euros	31/12/2023	31/12/2022
Sueldos y salarios	2.032.799	2.136.494
Indemnizaciones	60	2.175
Seguridad social a cargo empresa	704.298	691.624
Aportación plan de pensiones (Aportación definida)	0	0
Otros gastos sociales	30.787	23.746
Total	2.767.943	2.854.038

14.4 Ingresos y gastos financieros

El importe de los ingresos y gastos financieros del ejercicio 2023 calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo ha sido el siguiente:

31/12/2023		31/12/2022	
Ingresos Financieros	Gastos Financieros	Ingresos Financieros	Gastos Financieros
40.124	396.149	146	430.182

14.5 Otros resultados de explotación

El detalle de los ingresos y gastos excepcionales registrados en los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:


Euros	31/12/2023		31/12/2022	
	Gastos Excepcionales	Ingresos Excepcionales	Gastos Excepcionales	Ingresos Excepcionales
Gastos extraordinarios	11.984	23	14.268	24.936
Total	11.984	23	14.268	24.936

14.6 Subvenciones, donaciones y legados

El movimiento de las subvenciones recibidas por la Sociedad, las cuales forman parte del Patrimonio neto, es el siguiente:

Euros	Saldo inicial	Altas	Traspaso a resultado	Saldo final
Ejercicio 2023				
Subvenciones de	2.915.624	26.642	-395.031	2.547.235

Cuentas anuales 2023



capital				
Efecto fiscal	-692.579	8.881	89.877	-693.822
Total	2.223.045	35.522	-305.154	1.953.414
Ejercicio 2022				
Subvenciones de capital	3.335.484	0	-419.860	2.915.624
Efecto fiscal	-797.544		104.965	-692.579
Total	2.537.940	0	-314.895	2.223.045

La principal subvención corresponde a la parte de los intereses, a tipo cero, del préstamo otorgado por La Sociedad Mixta, como consecuencia del canon pagado al Excmo. Ayuntamiento de León por la concesión del servicio, y que la Sociedad debe devolver a Aquona, Gestión de Aguas de Castilla, SAU, a razón de 1.000.000 € al año. Se valora por la parte efectivamente realizada y se imputa a resultados en la medida en que se va amortizando la concesión administrativa, durante los 25 años de contrato, una vez descontado el correspondiente impuesto diferido.

Nació como consecuencia del reconocimiento de intereses implícitos del préstamo por la financiación de 25.000.000 de euros al Ayuntamiento de León por parte de La Sociedad Mixta. El préstamo se constituyó como una operación con **principal 15.167 miles de euros y 9.832 miles de euros de intereses** financieros aplicando un tipo de interés de mercado, estos intereses se contabilizan como un ingreso por subvención durante los 25 años de contrato. Asimismo, y en contraprestación el gasto por intereses se va devengando anualmente según la aportación de 1.000.000 € que realizará la Sociedad anualmente a su socio privado.

El alta producida en el ejercicio 2019 corresponde a la subvención concedida por la CE por el proyecto LIFE17/INV/ES/000252.

La FUNDACIÓN CARTIF, como coordinador del Proyecto (Coordinating Beneficiary), es la encargada de efectuar el pago por importe de 229.267 euros, con fondos de la CE, y se irá imputando a resultados en función de la amortización del bien, una vez activado.

A fecha 31-12-2023 se ha podido comenzar con la construcción de la instalación, una vez vuelto a licitar la contratación de la ejecución. Se tiene previsto terminar la obra en el primer semestre del 2024.

15. Operaciones y saldos con partes vinculadas

Operaciones con vinculadas

El detalle de operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2023 y 2022 es:

Euros	Entidad	Empresas	Otras
	Dominante del Grupo	Asociadas	Partes Vinculadas
31/12/2023			
Prestación de servicios	382.433	73.851	1.159
Recepción de servicios	78.578	783.182	145.151

31/12/2022			
Prestación de servicios	375.720	68.967	0
Recepción de servicios	121.806	359.625	138.205

Saldos con partes vinculadas a corto plazo

El importe de los saldos en balance con partes vinculadas a 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Euros	Entidad Dominante del Grupo	Empresas Asociadas	Otras Partes Vinculadas	Saldo
31/12/2023				
Deudores comerciales	773.475	0	0	773.475
Acreedores comerciales	-741.375	-17.960	-12.723	-772.058
31/12/2022				
Deudores comerciales	350.972	0	4.192	355.164
Acreedores comerciales	-722.960	-85.758	-70.596	-879.314

El detalle del saldo del epígrafe "Deudas con empresas del Grupo y Asociadas a corto plazo" es el siguiente:

Ejercicio 2023

Sociedad	Euros			
	Deudores	Acreedores corto plazo		
		Saldos comerciales	Saldos financieros	Saldo al 31/12/2023
AQUONA GESTION DE AGUAS DE CASTILLA	-	17.960		17.960
LOGISTIUM SERVICIOS LOGISTICOS S.A	-	5.878		5.878
AQUATEC PROY. SECTOR AGUA	-	6.846		6.846
AYUNTAMIENTO DE LEÓN	773.475	741.375		741.375
Total	773.475	772.058		772.058

Ejercicio 2022

Sociedad 31-12-2022	Euros			
	Deudores	Acreedores corto plazo		
		Saldos comerciales	Saldos financieros	Saldo al 31/12/2022
AQUONA GESTION DE AGUAS DE CASTILLA	-	85.758		85.758
LOGISTIUM SERVICIOS LOGISTICOS S.A	-	47.629		47.629
INTERLAB LABORATORIOS, S.L.A.	-	3.291		3.291
AGBAR SLU., S.L.	-	9.389		9.389
AQUALOGY SOLUTIONS, S.A.	-	9.184		9.184
AQUATEC PROY. SECTOR AGUA	-	1.102		1.102
UTE SALEAL	4.192	-		-
AYUNTAMIENTO DE LEÓN	350.972	722.960		722.960
Total	355.164	879.313		879.313

Retribuciones a la alta dirección

El detalle de las remuneraciones devengadas por los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad es el siguiente:

(euros)	2023	2022
Administradores		
Asistencias a consejos	22.800	21.600
Dietas		
Alta dirección		
Sueldos		
Planes de opciones		
Aportaciones a planes de pensiones		
	22.800	21.600

A efectos de información de este apartado, la Sociedad no considera Alta Dirección al personal directivo que no forma parte del Consejo de Administración, aunque es el personal que dirige, planifica y controla la actividad social. Esta calificación, a meros efectos informativos, no sustituye ni se configura en elemento interpretador de otros conceptos de alta dirección contenidos en la normativa aplicable a la Sociedad.

La retribución percibida por el personal directivo durante los ejercicios 2023 y 2022 ha sido de 394 y 393 miles de euros, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad no tenía obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros anteriores o actuales del Consejo de Administración.

La Sociedad ha satisfecho primas por seguros de responsabilidad civil. Estos seguros tienen una cobertura no únicamente de los Administradores de la Sociedad, sino también del Gerente. El importe satisfecho en concepto de prima en el ejercicio 2023 asciende a 3.467 € (3.467 € en 2022).

A 31 de diciembre de 2023 no existían anticipos ni créditos concedidos al personal de dirección o a los miembros del Consejo de Administración, ni había obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

16. Otra información

Personal

El número de personas empleadas al 31 de diciembre de 2023 distribuido por categorías y sexo ha sido el siguiente:

Ejercicio 2023	Nº de Empleados		
	Hombres	Mujeres	Total
Directivos y Titulados Superiores Fijos	2	2	4
Titulados Grado Medio Fijos	0	1	1
Mandos Intermedios Fijos	3	0	3
Oficiales administrativos Fijos	11	2	13
Oficiales no administrativos Fijos	27	0	27
Auxiliares, obreros y subalternos Fijos	13	0	13
PERSONAL FIJO	56	5	61
Directivos y Titulados Superiores Eventuales	0	0	0
Titulados Grado Medio Eventuales	0	0	0
Mandos Intermedios Eventuales	0	0	0
Oficiales administrativos Eventuales	0	1	1

Oficiales no administrativos Eventuales	0	0	0
Auxiliares, obreros y subalternos Eventuales	1	0	1
PERSONAL EVENTUAL	1	1	2
TOTAL PLANTILLA	57	6	63

Ejercicio 2022

	N° de Empleados		
	Hombres	Mujeres	Total
Directivos y Titulados Superiores Fijos	5	1	6
Titulados Grado Medio Fijos	0	1	1
Mandos Intermedios Fijos	3	1	4
Oficiales administrativos Fijos	11	2	13
Oficiales no administrativos Fijos	27	0	27
Auxiliares, obreros y subalternos Fijos	11	0	11
PERSONAL FIJO	57	5	62

Directivos y Titulados Superiores Eventuales	0	0	0
Titulados Grado Medio Eventuales	0	0	0
Mandos Intermedios Eventuales	0	0	0
Oficiales administrativos Eventuales	0	0	0
Oficiales no administrativos Eventuales	1	0	1
Auxiliares, obreros y subalternos Eventuales	0	0	0
PERSONAL EVENTUAL	1	0	1
TOTAL PLANTILLA	58	5	63

La plantilla media durante el ejercicio 2023 ha sido de 63 personas (63,17 personas en el ejercicio 2022).

El personal con discapacidad durante el año 2023 ha sido el siguiente:

N° de personas	Periodo	PUESTO DE TRABAJO	GRADO DE MINUSVALÍA
1	Año completo	Oficial Administrativo	65%
1	Año completo	Oficial Administrativo	33%
1	Año completo	Oficial Administrativo	44%

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a los proveedores. Disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio y la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas:

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 2023 y 2022 la siguiente:

	2023	%	2022	%
(Días)				
Periodo medio de pago a proveedores (1)	33,42		28,12	

Cuentas anuales 2023

Ratio de operaciones pagadas (2)	33,03		27,97	
Ratio de operaciones pendientes de pago (3)	44,08		32,34	
(Miles de euros)				
Pagos realizados antes del periodo máximo (4) (6)	2.162.917	90%	1.790.278	68%
Total pagos realizados	2.395.132		2.641.006	
Total pagos pendientes	88.198		91.620	
(Facturas)				
Número de facturas pagadas antes del periodo máximo (5) (6)	1.520	83%	1.576	87%
Total facturas pagadas	1.821		1.821	

(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 < 30 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 < 30 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 30 días naturales".

Honorarios de auditoría

Los honorarios relativos a servicios de auditoría de cuentas de la Sociedad para el ejercicio 2023 ascienden a cuatro mil ochenta y tres euros (cuatro mil seiscientos cincuenta euros en el ejercicio 2022). Asimismo, durante los ejercicios 2022 y 2023, el auditor de cuentas no ha prestado otros servicios diferentes a los de la auditoría de cuentas a la Sociedad.

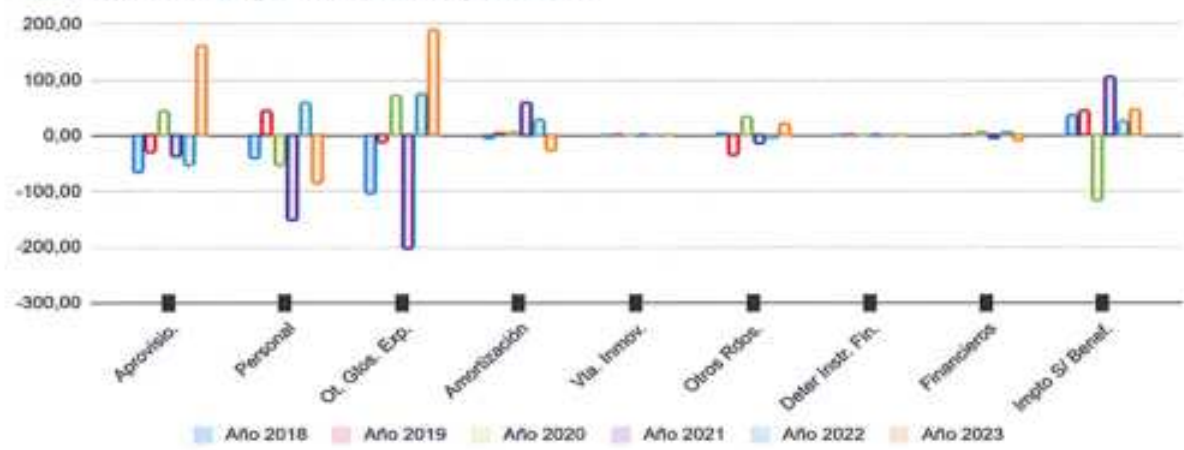
Situación financiera

La Sociedad ha tenido unas ganancias de **1.056.167 €**, debido a la recuperación de los ingresos por el efecto de la subida de tarifas (vía compensación del Ayuntamiento de León), manteniéndose el volumen de m³ facturados aunque se evidencia una tendencia a la baja. El volumen de gastos aumenta, por el incremento generalizado de los precios a raíz de la guerra en Ucrania, que ha afectado sobre todo a la energía, materiales y subcontratas.

Alfonso



Variaciones de gastos entre ejercicios



Ingresos-Gastos-Beneficio



Información relativa al consejo de administración.

Con relación a sí, en el periodo al que se refieren estas cuentas anuales, es decir entre 1 de enero de 2023 y 31 de diciembre de 2023, los consejeros y/o personas vinculadas a ellos, no han incurrido en conflicto directo o indirecto, con el interés de la Sociedad.

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.

17. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

No existen acontecimientos destacables que se hayan producido después del cierre del ejercicio.



SOC. MIXTA AGUAS DE LEÓN, S.L.

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Evolución de los negocios y situación de la Sociedad:

El ejercicio 2023 ha sido el décimo cuarto de actividad de Sociedad Mixta Aguas de León, S.L. de los 25 de que consta la concesión, y desde el inicio de la actividad el 1 de febrero de 2010.

En junio de 2010, se modificó el contrato de prestación del Servicio de Agua mediante la incorporación del servicio de alcantarillado al contrato de la Soc. Mixta Aguas de León, por la cual la sociedad desembolsó un total de 3.000.000 € en concepto de canon.

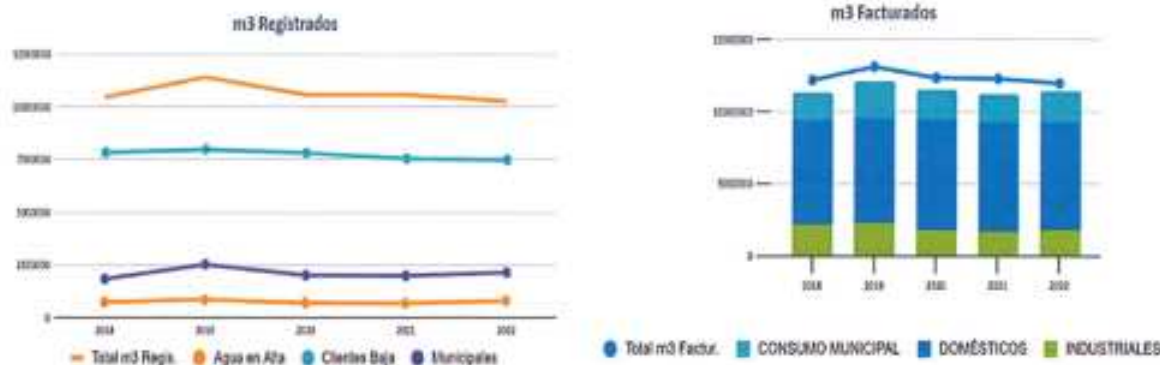
La Sociedad, en virtud del pliego de cláusulas administrativas para la selección de un socio privado para la constitución de una sociedad de economía mixta, debe devolver a Aquona Gestión de Aguas de Castilla SAU (antes Aquagest, S.A.), la parte proporcional del canon inicial a razón de 1.000.000 € al año hasta el final de la concesión, por un importe total de 25.000.000 €.

En este ejercicio se han conseguido obtener unos beneficios de **1.056.167 €**.

Se han realizado, durante el ejercicio 2023, inversiones por un importe de **221.182 €**, en diferentes actuaciones.

En el ejercicio 2023 el consumo de agua facturada a los usuarios **Domésticos** ha sido de 7.407.429 m³ frente a los 7.413.90 m³ del año 2022.. El consumo de agua facturada a los **No Domésticos** en el año 2023 ha sido de 1.990.062 m³ frente a los 1.907.378 m³ del año 2022. Se observa que los consumos son muy parecidos a las cifras del año 2022, sin llegar a niveles pre pandemia.

El mismo efecto de bajada de consumo se puede ver en el cuadro de m³ registrados, en todos los apartados.



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.

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a los proveedores. Disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio y la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas:

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 2023 y 2022 la siguiente:




	2023	%	2022	%
(Días)				
Periodo medio de pago a proveedores (1)	33,42		28,12	
Ratio de operaciones pagadas (2)	33,03		27,97	
Ratio de operaciones pendientes de pago (3)	44,08		32,34	
(Miles de euros)				
Pagos realizados antes del periodo máximo (4) (6)	2.162.917	90%	1.790.278	68%
Total pagos realizados	2.395.132		2.641.006	
Total pagos pendientes	88.198		91.620	
(Facturas)				
Número de facturas pagadas antes del periodo máximo (5) (6)	1.520	83%	1.576	87%
Total facturas pagadas	1.821		1.821	

Se han renovado los certificados ISO 9001:2015 y el 14001:2015 para el servicio de abastecimiento de Agua Potable, Alcantarillado y los servicios de gestión asociados. Estos certificados se obtuvieron en el año 2011.

Los certificados de BSI, en normas ISO, garantizan a los más de 80.000 clientes de Soc. Mixta Aguas de León, S.L. tanto la calidad del agua suministrada y recogida de aguas residuales, en sus aspectos técnicos y sanitarios, como la calidad del servicio prestado en los aspectos comerciales de la gestión (compra, captación, potabilización, almacenamiento, distribución, análisis, control de calidad del agua, mantenimiento de instalaciones, contratación, servicio de contadores, facturación, cobro y atención al cliente).

Se ha renovado la ISO 45001:2018 (SPRL-307/2015), emitida por AUDELCO, que certifica la implantación y correcta aplicación, de un Sistema de Gestión de la Seguridad y la Salud Laboral de los trabajadores de la Sociedad Mixta. Seguimos manteniendo el mayor nivel en las medidas de protección y seguridad de nuestros trabajadores.

Se ha renovado el certificado para el sistema de gestión ISO 22301:2019 de continuidad de negocio para la prestación de actividades de tratamiento de datos de seguridad y control para el apoyo del proceso de producción del tratamiento de agua potable (ETAP) del Porma para la puesta en marcha y aplicación de controles y medidas para gestionar los riesgos generales a los que esté expuesta la continuidad del negocio de la Sociedad.

La Sociedad, en línea con los principios de buen gobierno y de coherencia con el propósito adoptado y sus valores, tiene el firme compromiso de promover el estricto cumplimiento de la legislación y regulación vigentes tal y como resulta de su Código de Conducta y de sus estrictas Políticas, instrucciones y procedimientos internos.

El órgano de gobierno de AGUAS DE LEÓN manifiesta su firme compromiso con el establecimiento y fortalecimiento de una cultura de cumplimiento ético y normativo bajo el principio de "tolerancia cero", proclamando que ninguna circunstancia ni oportunidad de negocio puede justificar la violación de las leyes, reglamentos y las normas internas que rigen la actividad empresarial de AGUAS DE LEÓN.

Para tal fin se ha dotado de un exhaustivo sistema de identificación, prevención y gestión de los riesgos de incumplimiento normativo que conciernen tanto a su actividad comercial como a sus procesos de soporte, y ha desplegado en todos sus niveles jerárquicos un modelo de organización y control para la identificación y prevención de riesgos penales que se revisa y perfecciona de forma continuada.

Durante el presente año 2023 su órgano de gobierno ha revisado y actualizado su Código de Conducta Anticorrupción y algunas de las principales políticas y procedimientos internos de control que desarrollan su Código de Conducta, tales como la Política de conflictos de interés o la Política de cumplimiento ambiental.

Así mismo, la Sociedad dispone de un sistema interno de información integrado en su modelo de cumplimiento normativo para facilitar a sus profesionales, colaboradores y terceros con los que se relaciona, la comunicación de forma confidencial, y anónima si así se desea, de cualquier posible acto contrario a la legalidad o a las normas internas de la compañía.


En esta línea, durante el presente año 2023 y tras la entrada en vigor de la Ley 2/2023 de 20 de febrero, reguladora de la protección de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción, y aunque el sistema interno de información de que ya disponía la Sociedad cumplía en lo sustancial con las previsiones de esta norma, se han realizado algunas adaptaciones del mismo para su completo encaje en el nuevo marco legal de acuerdo con lo establecido en la política de AGUAS DE LEÓN sobre el sistema interno de



información y protección de los informantes y el procedimiento de gestión de las informaciones recibidas en el canal ético.

En materia de formación y concienciación de sus Profesionales, AGUAS DE LEÓN asume a través de su Programa de Compliance la realización continuada de acciones de formación, información y difusión dirigidas a todos sus empleados y especialmente de los puestos de Dirección, asumiendo el compromiso de fijar pautas de conducta dirigidas a fomentar la implantación de una verdadera cultura de cumplimiento.

En esta línea de actuación, durante el año 2023 ha continuado realizando acciones formativas e informativas en esta materia y en especial en materia de diligencia debida de terceros, compliance de proveedores y de difusión de las adaptaciones realizadas en su canal ético.



A través de su canal ético codigoetico@aguasdeleon.es la sociedad pone a disposición de sus empleados, proveedores, clientes y partes interesadas un medio para plantear cualquier consulta relacionada con la ética y políticas societarias, así como para notificar hechos o conductas que pudieran ser contrarias a su Código de Conducta.

La digitalización, la innovación, la sostenibilidad y el compromiso social son los ejes principales de nuestro modelo de gestión.

La Sociedad ha avanzado en el desarrollo de la contratación pública, realizando todas sus licitaciones telemáticamente a través de la plataforma de contratación del estado.

La Sociedad trabaja con el objetivo de desarrollar actividades como el suministro y saneamiento del agua mediante la aplicación de un modelo de negocio sostenible que pretende convertir la gestión del agua y la preservación de los recursos en un factor clave de desarrollo económico y social.

El modelo de negocio contribuye a la generación de valor integrando en los procesos de decisión variables económicas, medioambientales, sociales, éticas, laborales, de derechos humanos y de gobernanza.

El enfoque del desarrollo sostenible como principio transversal es imprescindible para hacer de la Sociedad una compañía de referencia en sus áreas de actividad. El desarrollo sostenible está en la base de la gestión eficiente del agua, de un conocimiento acumulado y del desarrollo de soluciones y tecnologías que se traslada a la sociedad y contribuye así a potenciar el liderazgo de nuestros clientes en la gestión sostenible de los recursos y a mejorar la calidad de vida de las personas.

Aguas de León ha continuado durante el año 2023 un pacto social que contribuye a una recuperación económica sostenible. Un pacto basado en tres ejes: la solidaridad, dando soporte a los colectivos vulnerables, sin dejar a nadie atrás; el empleo y la reconstrucción verde. Debemos avanzar hacia un nuevo modelo de desarrollo sostenible, con el impulso de todos, con las personas en el centro, para lo que Aguas de León ha impulsado la constitución de mesas participativas donde se configuren las líneas de trabajo del Pacto Social alineadas con los ejes planteados. Se han concedido ayudas a cinco ONG's que trabajan con colectivos vulnerables en la ciudad de León, y se ha puesto en marcha el programa OLA (Ocupación, Liderazgo y Asistencia Básica) que consiste en un programa de transformación social que tiene como objetivo empoderar a las personas bonificadas por el Fondo Social de Aguas de León para que puedan salir de éste, mejorando su empleabilidad, fomentando su inserción laboral y contribuyendo a la mejora de calidad de vida, de acuerdo con los servicios sociales del Ayuntamiento de León.

Adquisición de acciones propias

La Sociedad durante el ejercicio 2023 no ha realizado ninguna operación de adquisición de acciones propias.

Actividades en materia de Investigación y Desarrollo

Durante el ejercicio 2023 no se han desarrollado actividades de investigación y desarrollo.

Operaciones con derivados financieros

La Sociedad no ha realizado durante el ejercicio 2023 operaciones con derivados financieros.

Hechos posteriores al cierre

No existen acontecimientos destacables que se hayan producido después del cierre del ejercicio 2023.

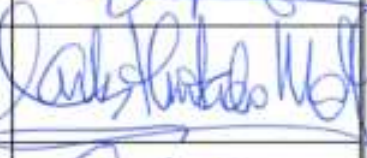

León, 26 de marzo de 2024



Fdo.: José Antonio Díez Díaz
Presidente del Consejo de Administración

Diligencia de aprobación de cuentas

En cumplimiento de los preceptos establecidos en la Ley de Sociedades de Capital, el Consejo de Administración reunido el **26 de marzo de 2024**, aprobó la formulación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2023. El Informe de Gestión y las Cuentas Anuales correspondientes a la Empresa Mixta Aguas de León S.L., se extienden en 49 hojas de papel común, incluida ésta, firmándolas todas el Presidente y la Secretaria Consejera y ésta última, en el lugar reservado al efecto, los miembros del Consejo de administración.

Nombre	Cargo	DNI	Firma
JOSÉ ANTONIO DIEZ DIAZ	Presidente	09.767.371F	
VICENTE CANURIA ATIENZA	Vicepresidente 1º	09.761.196L	
MARIA TERESA FERNANDEZ GONZALEZ	Consejera	09.746.065E	
CARLOS HURTADO MARTINEZ	Consejero	09.713.901N	
MARTA MARÍA FUERTES RODRIGUEZ	Secretaría - Consejera	50.296.142H	
GABRIEL MENENDEZ RUBIERA	Consejero	10.825.645M	
DAVID FERNANDEZ MENENDEZ	Consejero	71.439.277N	
SONIA ROMERA GÓMEZ	Consejera	46.957.186H	
JOSE ANTONIO DEL REY MARTÍN	Consejero	09.298.331Y	
JAVIER DíEZ PÉREZ	Vicepresidente 2º	13.130.603H	
LAURA DE VEGA FRANCO	Consejera	12.399.555W	
CRISTINA TRUGEDA FERREIRO	Vicesecretaria - Consejera	20.211.781W	

