

mazars

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un Auditor Independiente

**GIPUZKOAKO URAK-AGUAS DE
GUIPUZCOA, S.A. Unipersonal**

Cuentas Anuales e Informe de Gestión
del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un Auditor Independiente

Al Accionista Único de
GIPUZKOAKO URAK-AGUAS DE GIPUZCOA, S.A. Unipersonal

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **GIPUZKOAKO URAK- AGUAS DE GIPUZCOA, S.A. Unipersonal** (la Entidad), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2020, 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.a) de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

De acuerdo con los compromisos asumidos derivados del acuerdo de concesión con GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA-CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA en relación con la cesión de uso de bienes (Nota 1.1 a) de la memoria adjunta), la Entidad tiene registradas determinadas provisiones con el objeto de reconocer las obligaciones procedentes de dichos compromisos (Nota 15.1 de la memoria adjunta). Dichas provisiones están basadas en estimaciones y parcialmente en informes técnicos y presupuestos de terceros, no obstante, no consideran los ajustes que pudieran surgir como consecuencia de su actualización financiera y no disponen de una estimación de su efecto, dada la complejidad de su cálculo. Por tanto, no podemos concluir sobre la razonabilidad de sus saldos al 31 de diciembre de 2020 cuyo importe total asciende 58.688.812,81 Euros (55.103.810,06 en 2019). Nuestra opinión sobre las cuentas anuales relativas al ejercicio 2019 incluyó una salvedad por esta cuestión.

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

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

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.

Además de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Reconocimiento de ingresos por gestión del ciclo integral del agua

Tal y como se indica en las Notas 3.12 y 17.a) de la memoria adjunta, la Entidad presta, entre otros, servicios por la gestión del ciclo integral del agua, registrando un importe de 31.360.494,43 Euros en la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020 adjunta por dicho concepto (29.833.909,90 Euros en 2019). Respecto a dicho servicio de gestión existe un desfase temporal entre el devengo del citado servicio y el periodo de facturación (trimestral) dado que al cierre del ejercicio aún no se ha llevado a cabo la correspondiente lectura de los contadores de consumo de agua. En este sentido, la Entidad ha registrado al 31 de diciembre de 2020 unos ingresos asociados a dichos servicios de gestión del último trimestre por importe de 8.684.095,56 Euros (8.256.828,72 Euros en 2019) basado mayoritariamente en consumos de agua reales.

El reconocimiento de los ingresos por ventas reflejado en el epígrafe del importe neto de la cifra de negocios es un indicador clave de la actividad de la Entidad y es un área significativa y susceptible de incorrección material, particularmente, en relación con su adecuada imputación temporal, integridad y valoración. Por todo ello, consideramos este aspecto como relevante en nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar este aspecto relevante han incluido, entre otros, la evaluación del diseño e implantación de los controles implementados por la Entidad sobre el proceso de reconocimiento de ingresos del ciclo integral del agua. Adicionalmente, para una muestra de transacciones que han generado ingresos por gestión del ciclo integral del agua, hemos realizado pruebas de detalle a efectos de evaluar, con la documentación soporte correspondiente (lecturas de consumos, facturas de venta, justificantes de cobro, ...), si el ingreso se ha reconocido por el importe correcto y en el periodo adecuado. Asimismo, hemos obtenido el cálculo de los ingresos pendientes de facturar correspondiente al último trimestre del ejercicio, evaluando la razonabilidad de la base de cálculo utilizada, basada en datos correspondientes a la última lectura de consumo de agua, comparándolo con los importes efectivamente facturados. Para una muestra de clientes pendientes de cobro al cierre del ejercicio, hemos obtenido las confirmaciones externas realizando, en su caso, procedimientos alternativos de comprobación, mediante justificantes de cobro posterior o documentación soporte justificativa de la prestación de servicios. Por otra parte, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2020, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Entidad 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 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, salvo por la incorrección material indicada en el párrafo siguiente, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2020 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Como se describe en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, existe una incorrección material en las cuentas anuales adjuntas. Hemos concluido que dicha circunstancia afecta de igual manera y en la misma medida al informe de gestión.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

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

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.

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 Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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



MAZARS AUDITORES, S.L.P.

2021 Núm.03/21/02426

Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

28 de abril de 2021

MAZARS AUDITORES, S.L.P.
ROAC N° S11B9

Xoan Jovani Guiral
ROAC N° 22412



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia

Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



CERTIFICACIÓN DE ACUERDOS RECOGIDOS EN ACTA DE REUNIÓN DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE GIPUZKOAKO URAK DE 26 MARZO DE 2020

En Donostia, a 8 de abril

Dña. Olatz Peón Ormazabal y D. Iñaki Galdos Landa en su condición de Presidenta y Secretario del Consejo de Administración de Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa (Sociedad Unipersonal) y en relación con el acta de la reunión de la Comisión Ejecutiva de la Entidad, celebrada el 25 de marzo de 2021.

CERTIFICO

- I. Que el 25 de marzo de 2021, se reunió el Consejo de Administración de Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa (Sociedad Unipersonal) sin sesión y telemáticamente, asistiendo todos sus miembros, bajo la presidencia Olatz Peon Ormazabal y actuando como Secretario Iñaki Galdos Landa del Consejo de Administración de la Sociedad.
- II. Que la sesión del Consejo de Administración de Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa se convocó mediante comunicación individual escrita, enviada por correo electrónico el 19 de marzo de 2021 a todos los miembros del Consejo de Administración, cuyo contenido se transcribe literalmente:

ORDEN DEL DÍA

Primero.- Formulación de las cuentas anuales del Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

- III. Que el Consejo de Administración de Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa, acordando unánimemente la válida convocatoria y constitución de la reunión, aprobó por unanimidad, entre otros, los siguientes acuerdos, que se transcriben literalmente a continuación:

PRIMERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DE GIPUZKOAKO URAK – AGUAS DE GIPUZKOA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

*Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo I** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.*

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 767.783,83 €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



SEGUNDO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Junta General de Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 767.783,83€:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 767.783,83€

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 767.783,83 €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

- IV. Que el acta fue firmada por el Secretario con el Visto Bueno de la Presidenta.
- V. Que los referidos acuerdos del Consejo de Administración que se transcriben han sido regular y válidamente adoptados, sin que hayan sido revocados ni enmendados.
- VI. Que las cuentas anuales correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que se adjuntan como **Anexo I y Anexo II** a la presente certificación, coinciden con las formuladas por el Consejo de Administración en fecha 25 de marzo de 2021.

Y para que así conste, se expide la presente certificación, en el lugar y fecha indicados en el encabezamiento.

Secretario del Consejo de Administración

Presidenta del Consejo de Administración

D. Iñaki Galdos Landa

Dña. Olatz Peon Ormazabal



FIRMADO por: IÑAKI GALDOS LANDA (NIF: 72572440B)
FIRMADO por: OLATZ PEON ORMAZABAL (NIF: 34108801P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALiDe (<http://valide.reidsara.es>)
Firma válida.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



ANEXO I

GIPUZKOAKO URAK – AGUAS DE GIPUZKOA (Sociedad Unipersonal)

**Cuentas anuales a 31 de diciembre de 2020
e Informe de Gestión del ejercicio 2020**





Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019 (Expresados en Euros)

ACTIVO	Nota	Al 31 de diciembre	
		2020	2019
ACTIVO NO CORRIENTE		424.726.159,17	434.170.911,51
Inmovilizado intangible	5	409.000.066,85	418.625.734,06
Inmovilizado material	6	14.467.244,95	14.287.086,65
Inversiones inmobiliarias		-	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	7	1.243.469,12	1.242.830,04
Instrumentos de patrimonio		-	-
Créditos a empresas		1.243.469,12	1.242.830,04
Valores representativos de deuda		-	-
Derivados		-	-
Otros activos financieros		-	-
Inversiones financieras a largo plazo		15.378,25	15.260,76
Instrumentos de patrimonio		601,03	601,03
Créditos a empresas		-	-
Valores representativos de deuda		-	-
Derivados		-	-
Otros activos financieros	7	14.777,22	14.659,73
Activos por impuesto diferido		-	-
ACTIVO CORRIENTE		56.575.851,93	52.203.384,15
Activos no corrientes mantenidos para la venta			
Existencias		883.619,27	909.077,97
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		17.590.480,35	16.346.228,60
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		15.261.349,29	14.766.732,51
Clientes, empresas del grupo y asociadas		-	-
Deudores varios		-	-
Personal		9.151,47	9.894,89
Activos por impuesto corriente		-	-
Otros créditos con las Administraciones Públicas		2.319.979,59	1.569.601,20
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		-	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
Instrumentos de patrimonio		-	-
Créditos a empresas		-	-
Valores representativos de deuda		-	-
Derivados		-	-
Otros activos financieros		-	-
Inversiones financieras a corto plazo		9.803.600	15.033.000
Instrumentos de patrimonio		-	-
Créditos a empresas		-	-
Valores representativos de deuda		-	-
Derivados		-	-
Otros activos financieros		9.803.600	15.033.000
Periodificaciones a corto plazo		1.718.991,09	1.458.329,51
Effectivo y otros activos líquidos equivalentes	7-9	26.579.161,22	18.456.748,07
TOTAL ACTIVO		481.302.011,10	486.374.295,66



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



		Al 31 de diciembre	
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2020	2019
PATRIMONIO NETO		407.742.240,40	414.046.993,99
Fondos propios		2.335.169,39	(745.552,05)
Capital	10	2.486.605,00	2.486.605,00
Prima de emisión		-	-
Reservas	11	561.088,38	561.088,38
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)		-	-
Resultados de ejercicios anteriores	11	(4.838.245,43)	(5.406.025,50)
Otras aportaciones de socios	13	3.357.937,61	1.045.000,00
Resultado del ejercicio	12	767.783,83	567.780,07
(Dividendo a cuenta)		-	-
Otros instrumentos de patrimonio neto		-	-
Ajustes por cambios de valor		-	-
Activos financieros disponibles para la venta		-	-
Otros		-	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	405.407.071,01	414.792.546,04
PASIVO NO CORRIENTE		60.448.059,04	57.003.862,17
Provisiones a largo plazo	15	60.433.958,30	56.986.972,07
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		-	-
Actuaciones medioambientales		-	-
Provisiones por reestructuración		-	-
Otras provisiones		60.433.958,30	56.986.972,07
Deudas a largo plazo		14.100,74	16.890,10
Obligaciones y otros valores negociables		-	-
Deudas con entidades de crédito	7	11.176,18	-
Acreedores por arrendamiento financiero	7-16	2.924,56	16.890,10
Otros pasivos financieros		-	-
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		-	-
Pasivos por impuesto diferido		-	-
Periodificaciones a largo plazo		-	-
PASIVO CORRIENTE		13.111.711,66	15.323.439,50
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		-	-
Provisiones a corto plazo		278.752,99	256.917,17
Deudas a corto plazo		380.260,73	394.343,89
Deudas con entidades de crédito	7	7.566,44	45,00
Acreedores por arrendamiento financiero	7-16	13.964,16	34.233,69
Derivados		-	-
Otros pasivos financieros		359.090,13	360.065,20
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		12.452.337,94	14.672.178,44
Proveedores		3.249.797,11	3.091.501,45
Proveedores, empresas del grupo y asociadas		5.302.591,98	7.022.591,98
Acreedores varios		3.306.989,34	3.961.734,01
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		10.902,31	10.977,57
Pasivos por impuesto corriente		-	-
Otras deudas con las Administraciones Públicas		582.057,20	574.545,76
Anticipos de clientes		-	10.827,67
Periodificaciones a corto plazo		-	-
TOTAL PASIVO		481.302.011,10	486.374.295,66



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 (Expresadas en Euros)

	Nota	2020	2019
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios		41.100.958,00	40.044.825,19
Ventas	17a)	31.924.633,14	30.850.913,99
Prestaciones de servicios		9.176.324,86	9.193.911,20
Variación existencias productos terminados y en curso de fabricación		-	-
Trabajos realizados por la empresa para su activo		154.596,99	128.893,36
Aprovisionamientos	17b)	(4.046.315,13)	(4.030.806,78)
Consumo de mercaderías		(1.435.224,84)	(1.338.527,96)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(840.538,99)	(868.212,25)
Trabajos realizados por otras empresas		(1.770.551,30)	(1.824.066,57)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		-	-
Otros ingresos de explotación	17c)	29.425,26	99.125,07
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		4.340,00	98.652,10
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		25.085,26	472,97
Gastos de personal	17d)	(11.996.115,78)	(12.028.781,78)
Sueldos, salarios y asimilados		(8.801.227,59)	(8.842.888,62)
Cargas sociales		(3.194.888,19)	(3.185.893,16)
Provisiones		-	-
Otros gastos de explotación		(22.583.777,69)	(21.805.154,61)
Servicios exteriores		(22.068.657,69)	(21.455.073,48)
Tributos		(51.816,16)	(55.081,23)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(372.492,66)	(193.876,69)
Otros gastos de gestión corriente		(90.811,18)	(101.123,21)
Amortización del inmovilizado		(12.733.635,78)	(12.754.583,39)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		10.870.664,63	10.964.238,46
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	-
Resultados por enajenaciones y otras		-	-
Otros resultados	20	(18.708,13)	(67.147,24)
Gastos excepcionales		(33.394,60)	(80.359,90)
Ingresos extraordinarios		14.686,47	13.212,66
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		777.092,37	550.608,28
Ingresos financieros		4.124,82	18.369,90
Gastos financieros		(13.234,28)	(992,73)
Diferencias de cambio		(199,08)	(205,38)
RESULTADO FINANCIERO	19	(9.308,54)	17.171,79
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	18	767.783,83	567.780,07
Impuestos sobre beneficios		-	-
RESULTADO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		767.783,83	567.780,07
OPERACIONES INTERRUMPIDAS		-	-
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		767.783,83	567.780,07



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (Expresados en Euros)

	Ejercicio finalizado a		
	31 de diciembre		
Nota	2020	2019	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	767.783,83	567.780,07	
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
Por valoración de instrumentos financieros			
- Activos financieros disponibles para la venta			
- Otros ingresos / gastos			
Por coberturas de flujos de efectivo			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	1.485.189,60	4.987.351,94
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
Efecto impositivo		-	-
		1.485.189,60	4.987.351,94
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Por valoración de instrumentos financieros			
- Activos financieros disponibles para la venta			
- Otros ingresos / gastos			
Por coberturas de flujos de efectivo			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	(10.870.664,63)	(10.964.238,46)
Efecto impositivo		-	-
		(10.870.664,63)	(10.964.238,46)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		(8.617.691,20)	(5.409.106,45)



Gipuzkoako Ur Kortsortzioa
Gipuzkoako Urak

Bianca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (Expresados en Euros)

	Capital (Nota 10)		Reservas (Nota 11)	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios (Nota 13)	Resultado del ejercicio (Nota 12)	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos (Nota 14)	TOTAL
	Escriturado	No exigido										
SALDO FINAL AÑO 2018	2.486.605,00	-	561.088,38	-	(4.597.639,41)	1.045.000,00	(808.386,09)	-	-	-	420.769.432,56	419.456.100,44
Ajustes por cambios de criterio de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2019	2.486.605,00	-	561.088,38	-	(4.597.639,41)	1.045.000,00	(808.386,09)	-	-	-	420.769.432,56	419.456.100,44
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	-	567.780,07	-	-	-	(5.976.886,52)	(5.409.106,45)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	(808.386,09)	-	808.386,09	-	-	-	-	-
SALDO FINAL AÑO 2019	2.486.605,00	-	561.088,38	-	(5.406.025,50)	1.045.000,00	567.780,07	-	-	-	414.792.546,04	414.046.993,99
Ajustes por cambios de criterio de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2020	2.486.605,00	-	561.088,38	-	(5.406.025,50)	1.045.000,00	567.780,07	-	-	-	414.792.546,04	414.046.993,99
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	-	767.783,83	-	-	-	(9.385.475,03)	(8.617.691,20)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	567.780,07	2.312.937,61	(567.780,07)	-	-	-	-	-
SALDO FINAL AÑO 2020	2.486.605,00	-	561.088,38	-	(4.838.245,43)	3.357.937,61	767.783,83	-	-	-	405.407.071,01	407.742.240,40



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 (Expresados en Euros)

	Nota	Ejercicio finalizado a 31 de diciembre	
		2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		767.783,83	567.780,07
Ajustes del resultado		2.089.976,28	1.837.951,09
Cambios en el capital corriente		(559.525,81)	1.841.066,63
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(9.748,54)	15.810,27
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	21	2.288.485,76	4.262.608,06
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por inversiones		(11.503.863,43)	(18.155.587,38)
Cobros por desinversiones		15.033.390,66	27.677.057,72
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	22	3.529.527,23	9.521.470,34
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		2.319.937,61	2.000,00
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(15.537,45)	(54.958,81)
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		-	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	23	2.304.400,16	(52.958,81)
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES			
		8.122.413,15	13.731.119,59
Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio		18.456.748,07	4.725.628,48
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		26.579.161,22	18.456.748,07



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



1. Información general

GipuzkoakoUrak - Aguas de Gipuzkoa, S.A. es una Sociedad pública constituida el 22 de diciembre de 1993 por GipuzkoakoUrKantsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, que ostenta la titularidad del 100% de sus acciones. La Sociedad inició sus actividades el 1 de enero de 1994, las cuales consisten en el establecimiento, la explotación de la infraestructura del abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias y la prestación de los servicios correspondientes y, en general, los relativos al ciclo integral del agua, en los términos municipales de las Entidades Locales integradas en el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.

Su domicilio social y fiscal está ubicado en San Sebastián.

1.1. Acuerdos de Concesión

a) Acuerdos de concesión con GipuzkoakoUrKantsortzioa – Consorcio de Aguas de Gipuzkoa

Con fecha 21 de diciembre de 1994, la Asamblea General de GipuzkoakoUrKantsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, acordó ceder por tiempo indefinido el uso a la Sociedad de las obras e instalaciones de su titularidad, que constituyen los activos hidráulicos del Consorcio. En contraprestación, la Sociedad adquirió el compromiso de realizar las obras de reparación y mantenimiento y las actuaciones necesarias para mantener el valor de los bienes cedidos y en condiciones de cumplir las funciones para las que fueron construidos o adquiridos en cada momento.

Para el cumplimiento del compromiso mencionado, se estableció contractualmente que la Sociedad deberá crear las provisiones que sean necesarias de acuerdo con los criterios que se establecen en la Nota 3.11.

En la eventualidad de que, por las causas que fuere, Gipuzkoako Urak, S.A. dejara de llevar a cabo a gestión efectiva de parte o de todos los activos del Consorcio, o que tal gestión fuera transferida a través de cualquier vehículo a otra entidad, Gipuzkoako Urak, S.A. abonará al nuevo gestor, o en su defecto al Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, el importe de las provisiones asociadas a los activos cuya gestión deja de ejercerse por parte de Gipuzkoako Urak, S.A. En tal caso, se entiende que dichas provisiones, si se han constituido de acuerdo con lo estipulado, cumplen con el compromiso acordado.

b) Acuerdos de concesión para la gestión del Ciclo Integral

La Sociedad lleva a cabo la gestión del ciclo integral del agua en determinados ayuntamientos consorciados. Estos acuerdos recogen la cesión por parte de los ayuntamientos correspondientes, por un periodo de tiempo determinado (normalmente entre 10 y 15 años, renovables) de la infraestructura municipal de abastecimiento y saneamiento.

La Sociedad se responsabiliza de la explotación, gestión y mantenimiento de las redes en dicho periodo y percibe por ello los precios públicos fijados.

Como parte del acuerdo, Aguas de Gipuzkoa asume un compromiso de renovación de las redes municipales durante el periodo del acuerdo hasta cierto importe, cuyo montante se estima con antelación a la firma de dichos acuerdos. Tal importe se determina con base a estudios técnicos del



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



estado de las redes y se financia mediante las previsiones de ingresos resultantes de una parte de la tarifa del agua con base a los consumos de agua estimados.

Si, como consecuencia del buen estado de las redes de un determinado ayuntamiento, el compromiso de renovación se estima en un importe inferior a los ingresos previstos derivados de la parte de la tarifa aplicable a estos fines, la diferencia es satisfecha al ayuntamiento al inicio del acuerdo. En cualquier caso, Aguas de Gipuzkoa garantiza una inversión en renovación de redes equivalente a un importe mínimo por metro cúbico de agua suministrada en el periodo de la concesión.

Las políticas contables relacionadas con el registro de los bienes cedidos así como las relativas a las actuaciones sobre la infraestructura se describen, respectivamente en la Notas 3.1, 3.11 y 5 de la memoria. La Nota 15 de la memoria recoge los importes de las provisiones constituidas para hacer frente a las actuaciones descritas así como las dotaciones y aplicaciones efectuadas durante el ejercicio.

2. Bases de presentación

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020 se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y las modificaciones posteriores previstas en el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, así como la Orden EHA/3362/2010, de 23 de diciembre, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en la Sociedad durante el ejercicio.

Las principales políticas contables adoptadas se presentan en la Nota 4, no existiendo ningún principio contable ni norma de registro y valoración que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar en su elaboración.

Las cifras contenidas en todos los estados que forman las cuentas anuales (balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto, estado de flujos de efectivo y la presente memoria), se presentan en miles de euros (excepto que se indique lo contrario) siendo el euro la moneda funcional de la Sociedad.

Las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio 2019, fueron aprobadas por la Junta General de la Sociedad el día 4 de junio de 2020. Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020, formuladas por los Administradores, se someterán a la aprobación de la Junta General, estimándose que serán aprobadas sin modificaciones.

b) Cuentas anuales consolidadas



Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad no está obligada, de acuerdo con el contenido del artículo 42 del Código de Comercio, a formular cuentas anuales consolidadas por no ser sociedad dominante de un grupo de sociedades, ni ser la sociedad de mayor activo a la fecha de primera consolidación en relación con el grupo de sociedades al que pertenece.

c) Corrección de errores de ejercicios anteriores

En el ejercicio 2020 no se ha realizado ninguna corrección de errores que afecte a las cuentas de ejercicios anteriores.

3. Normas de Registro y Valoración

3.1. Inmovilizado intangible

a) Gastos de investigación y desarrollo

Otros gastos de desarrollo se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes de desarrollo previamente reconocidos como un gasto no se reconocen como un activo en un ejercicio posterior. Los costes de desarrollo con una vida útil finita que se activan se amortizan de manera lineal durante su vida útil estimada para cada proyecto, sin superar los 5 años.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

b) Aplicaciones informáticas

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan de manera lineal durante un periodo de 5 años.

Los costes de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan de manera lineal durante un periodo de 5 años.

c) Derechos de uso activos cedidos por el Consorcio

Los derechos de uso comprenden las instalaciones cedidas por Gipuzkoako Ur Kantsortzioa – Consorcio de Aguas de Gipuzkoa (nota 5.a.2) Figuran en el activo por su coste menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas. Estos derechos de se amortizan según el siguiente detalle:

	<u>Período (Años)</u>
Obra hidráulica:	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Depósitos:	



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Red en Alta de abastecimiento y Saneamiento	68
Bombeos	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Instalaciones complementarias	10 - 18

d) Derechos de uso de las redes del Ciclo Integral

Los derechos de uso comprenden las redes de abastecimiento y saneamiento de aguas para el Ciclo Integral del Agua cedidas por determinados Ayuntamientos (nota 5.a.3) y el importe abonado a determinados municipios por la cesión de sus infraestructuras de abastecimiento y saneamiento de aguas tras la firma del convenio de ciclo integral (nota 5, a.1). Figuran en el activo por su coste menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas. Los derechos de uso y los importes abonados por ciclo integral se amortizan de manera lineal en un periodo igual al de la duración del correspondiente Convenio de gestión del Ciclo Integral con el Ayuntamiento.

En concreto, los derechos de uso de las redes del Ciclo integral se corresponden con el valor intangible de los abonados, como consecuencia de la cesión de las redes recogidas en los diferentes Convenios de Colaboración por los que se regula la Gestión Integral del Agua.

Se ha realizado una estimación del valor de los derechos de uso obteniéndose un rango de valores entre los cuales se considera que se encuentra el valor objetivo de los mismos, teniendo presente que se trata de un valor de mercado y no el valor que pudiera desprenderse del análisis de las Cuentas Anuales de Gipuzkoako Urak.

El método de valoración utilizado es el de descuento de flujos de caja. Con este método, el valor del abonado se obtiene mediante el cálculo del valor actual de los flujos libres de tesorería que se espera la empresa obtenga en el futuro. Este procedimiento es el que hoy día cuenta con la mayor aceptación, ya que el valor de uso de los activos cedidos no dependerá únicamente de la situación actual, sino que se tendrá en cuenta su evolución previsible, concretamente su capacidad de generar flujos en el futuro (a mayor capacidad de generación de flujos mayor valor).

3.2. Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

El importe de los trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado material se calcula sumando al precio de adquisición de las materias consumibles, los costes directos o indirectos imputables a dichos bienes.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su



capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles estimadas son:

	<u>Período (Años)</u>
Obra hidráulica:	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Depósitos:	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Red en Alta de abastecimiento y Saneamiento	68
Bombeos	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Maquinaria	10 - 18
Utillaje	8
Mobiliario	18
Equipos para el tratamiento de la información	6
Elementos de transporte	4 - 8

Las mejoras en bienes existentes que alargan la vida útil de los activos son capitalizadas. Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a resultados en el momento en que se producen. Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

3.3. Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro de valor conforme a lo establecido en la Norma EHA/733/2010 de 25 de marzo. La sociedad es una sociedad pública que gestiona infraestructuras y presta servicios de intereses público. En consecuencia los elementos del inmovilizado material, intangible, e inversiones inmobiliarias se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio. Los ingresos de la Sociedad provienen en su mayoría de precios públicos que son fijados directa o indirectamente por la Administración Pública y que la empresa debe exigir por la entrega de bienes o la prestación del servicio. Consiste en un importe reducido en relación con el precio que se fijaría atendiendo a parámetros comerciales. Por tanto, el deterioro de valor es la pérdida de potencial de



servicio de un activo responde a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la entidad que lo controla.

El deterioro de valor se determina por tanto con referencia al valor de uso entendido como la pérdida de potencial de servicio de un activo, distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización. Este importe se determina por referencia al coste de reposición depreciado del activo.

En caso de que la empresa deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad de explotación o servicio reducirá el valor en libros de los activos no generadores de efectivo que la integran en proporción a su valor contable, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su coste de reposición depreciado y cero. Las correcciones valorativas por deterioro de los activos no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las causas que la motivaron hubieran dejado de existir, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

3.4. Activos financieros

Préstamos y partidas a cobrar: Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Créditos a empresas" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

El Crédito a Empresas está compuesto por el préstamo concedido al Consorcio de Aguas y que devenga un interés igual al obtenido por el Consorcio en el mercado. El interés anual pasa formar parte del principal de la deuda, en caso de que no se cobre. El tipo de interés aplicado en el ejercicio 2020 ha sido del 0,051%.

Por su parte los Deudores Comerciales están compuestos por las cuentas a cobrar a ayuntamientos por el suministro de agua en Alta y los clientes, muy atomizados, del servicio del ciclo integral del agua.

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

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Desde el 2015, para el cálculo de la provisión de deuda impagada se ha diferenciado la deuda procedente de las facturas con lecturas de consumo reales de aquellas facturas realizadas en base a una lectura estimada.

La dotación por facturas estimadas se realiza por el importe total de las facturas con lecturas estimadas del ejercicio, tanto impagadas como cobradas, ya que es alta la probabilidad de que estas facturas sean posteriormente anuladas. Para el caso de las facturas con lectura estimada con vencimiento superior a 1 año, se realiza una dotación por el 100% de las impagadas, ya que, una vez pasado 1 año, se considera que las facturas cobradas no van a ser reclamadas.

Para el resto de facturas, hasta el 2020, anualmente se realizaba una dotación por un importe igual al 20% de la deuda impagada con vencimiento superior a 1 año y del 80% restante de la deuda impagada con vencimiento superior a 4 años.

Sin embargo, ante la previsión del aumento de impagos derivados de la situación económica ocasionada por la pandemia del Covid, la Sociedad ha decidido aumentar al 30% la dotación de la deuda impagada con vencimiento superior a 1 año, dotando el restante cuando la deuda impagada tenga un vencimiento superior a 4 años.

Adicionalmente, se ha realizado una dotación extraordinaria del 50% del aumento de la deuda impagada con vencimiento inferior a 1 año a cierre de ejercicio 2020, respecto a la deuda impagada con vencimiento inferior a 1 año a cierre de ejercicio 2019.

A término del ejercicio no se ha realizado ningún ajuste por pérdida por deterioro en las cuentas a cobrar a ayuntamientos por suministro de agua en Alta, ante la garantía de cobro a través del FFFM.

3.5.Existencias

Las existencias de agua embalsada, cuyo volumen al 31 de diciembre de 2020 asciende a 34.770.216 metros cúbicos, figuran valoradas en función de los costes asociados a la explotación de las presas suponen 810.774 euros (840.334 euros en 2019). (Nota 8)

Otros aprovisionamientos se valoran a su coste de adquisición.

3.6.Gastos anticipados

Los gastos anticipados están relacionados con el compromiso de renovación de redes para los acuerdos de gestión del ciclo. Refleja el exceso entre los gastos realizados sobre el compromiso adoptado, se clasifica como gastos anticipados sobre compromisos de ejercicios posteriores.



	2020	2019
Gastos anticipados por compromiso inversiones Ciclo Integral	1.718.991,09	1.458.329,51
	1.718.991,09	1.458.329,51

3.7. Patrimonio neto

El capital social está representado por acciones ordinarias cuyo único titular es el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.

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

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

3.8. Pasivos financieros

Débitos y partidas a pagar

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

Estas deudas se reconocen por su valor razonable con posterioridad, se valoran a su coste amortizado.

3.9. Subvenciones recibidas

Las subvenciones tienen el carácter de no reintegrables y están relacionadas, principalmente, con la cesión de inmovilizado por parte del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa y con la cesión de las Redes de Ciclo Integral. Se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.

3.10. Impuestos corrientes y diferidos

La Sociedad está sujeta al Impuesto sobre sociedades con una bonificación del 99%.

Se reconoce como gasto en cada ejercicio el Impuesto sobre sociedades calculado en base al beneficio antes de impuestos desglosado en las cuentas anuales, corregido por las diferencias de naturaleza permanente con los criterios fiscales (dotación y aplicación de las provisiones para la renovación del



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia

Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



inmovilizado cedido por el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa) y tomando en cuenta las bonificaciones y deducciones aplicables.

Asimismo, el art. 39.1 de la NF 2/2014 sobre Impuesto de Sociedades establece que no se integrarán en la base imponible las rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales recogidos en las letras a), b) y c) del apartado 1 del artículo 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local y que se ajustan en la base imponible del impuesto sobre sociedades.

Las bonificaciones y deducciones en la cuota del impuesto, así como el efecto impositivo de la aplicación de pérdidas compensables, se consideran como minoración del gasto por impuestos en el ejercicio en que se aplican o compensan.

3.11. Provisiones y pasivos contingentes

De acuerdo con el compromiso mencionado en la nota 1, y al objeto de cubrir los costes de reparación, mantenimiento y renovación de las obras e instalaciones cedidas por Gipuzkoako Ur Kontsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, la Sociedad efectúa las dotaciones necesarias a un fondo con cargo a los resultados de cada ejercicio de la siguiente forma:

a) Grandes reparaciones en presas, conducciones y sequías

Las dotaciones anuales se practican distribuyendo linealmente los costes totales estimados de cada una de las actuaciones a llevar a cabo, entre el período de tiempo previsto como necesario para cada actuación.

Se efectúan dotaciones anuales a un fondo de provisión para sequías que incluye los costes estimados a incurrir en las diversas actuaciones necesarias para paliar los efectos de las sequías (búsqueda de manantiales, canalizaciones, etc.).

El desglose es el siguiente:

CONCEPTO	€/año
DRENAJE, CONTROL E INYECCION EN LA PANTALLA ESTACIONES Y PUNTOS DE CONTROL EN CORONACION	27.672,79
REPARACION AMBIENTAL VASOS	26.160,40
INSPECCION DE FONDOS	4.709,82
DRAGADO DE FONDOS	1.116,50
JUNTAS DE CAUCHO	6.699,75
PISTAS PERIMETRALES Y ACCESOS	22.764,74
CUENCOS DE AMORTIGUAMIENTO	50.739,78
DESAGÜES DE FONDO	25.429,82
SISTEMAS DE TOMAS	26.950,00
REPARACION ALIVIADEROS	4.167,05
EMISARIO SUBMARINO	4.817,32
REPOSICION CONDUCCIONES	19.888,50
	366.052,01



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



SEQUIAS	53.190,00
TOTAL	640.358,48€

Los costes de la dotación se actualizan periódicamente.

b) Resto de los activos

Conforme a su amortización anual en el momento de su adquisición, siguiendo el detalle siguiente:

	<u>Período (Años)</u>
Edificios	68 – 100
Obra civil	68
Instalaciones técnicas	10 – 34
Maquinaria	10 – 18
Elementos de transporte interno	8
Utillaje	8
Otras instalaciones	10 – 20
Mobiliario y enseres	18
Equipos informáticos	6
Vehículos	8
Otro inmovilizado	34 – 68

d) Obras Ciclo Integral

La entidad tiene el compromiso contractual con determinados ayuntamientos para acometer la renovación de parte de las redes municipales de abastecimiento y saneamiento en el plazo de 10 años (15 en algún caso). El coste estimado, en función del estado de las redes, de estas actuaciones se provisionan linealmente en 10 ejercicios (15 en algún caso). Al saldo de la provisión se aplican los costes de las renovaciones efectuadas en cada ejercicio y se actualizan anualmente.

3.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, incluso las eventuales, se contabilizan tan pronto como son conocidos.

La Sociedad repercute a los ayuntamientos consorciados, en función del consumo de agua en alta, determinados importes necesarios para la realización de las inversiones en infraestructuras por parte de Gipuzkoako Ur Kantsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



Este concepto, recogido como ingresos en 2020 por importe de 7.797.668,09 euros, figura asimismo como un gasto de explotación por un importe similar (8.000.000 €) facturado a la Sociedad por parte del Consorcio

a) Ingresos excepcionales

Los ingresos excepcionales corresponden, principalmente, a indemnizaciones por siniestros.

b) Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

3.13. Arrendamiento operativo

Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

3.14. Medio ambiente

Los costes derivados de la protección y mejora del medioambiente se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.

En general, las inversiones en materia medioambiental se registran como mayor valor del inmovilizado material. Las inversiones y/o gastos en materia medioambiental se estiman en 830.000 €.

3.15. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

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

Las estimaciones contables resultantes, por definición, normalmente no igualarán a los correspondientes resultados reales.

A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los valores en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

a) Vidas útiles del inmovilizado

La dirección de la Sociedad determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por amortización para sus instalaciones y otro inmovilizado material. La dirección incrementará el cargo por amortización cuando las vidas útiles sean inferiores a las vidas estimadas anteriormente o amortizará o eliminará activos obsoletos técnicamente o no estratégicos que se hayan abandonado o vendido.



b) Provisiones

La determinación de las provisiones a las que se refiere la nota 3.11 requiere de un elevado grado de juicio y están sometidas a incertidumbres inherentes a los plazos de pago y a la propia naturaleza de tales provisiones.

Tales estimaciones se han llevado a cabo de forma prudente y en base a la información técnica y de contraste con terceros disponible en el momento de efectuar dichas estimaciones. Periódicamente la dirección de la sociedad revisa y actualiza los estudios técnicos necesarios y contrasta con proveedores los costes asociados a las actuaciones necesarias.

c) Efecto de la situación de crisis sanitaria generada por el coronavirus (COVID-19) en la actividad y en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 de la Sociedad

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva. En este sentido, los efectos futuros que puedan derivarse de la crisis generada por el COVID-19 van a depender en gran medida del grado de control de la pandemia, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos y sociales afectados.

Los Administradores han evaluado los posibles efectos que la pandemia del COVID-19 haya podido tener sobre la valoración de los activos, principalmente del activo fijo no financiado mediante subvenciones así como de las cuentas a cobrar. Los Administradores han estimado que no se ha producido un efecto significativo en los mencionados activos y así se ha reflejado en las presentes cuentas anuales.

4. Gestión del riesgo financiero

Puesto que solamente se opera en la C.A.P.V. y no se tienen recursos ajenos a largo plazo significativos, la actividad de la Sociedad está expuesta, principalmente, a dos tipos de riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad financiera.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Gestión de la Sociedad que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes al efectivo, depósitos con bancos e instituciones financieras, así como de clientes mayoristas y minoristas, incluyendo cuentas a cobrar pendientes y transacciones comprometidas.



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia

Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



Respecto a los clientes, básicamente, se tienen dos tipos:

1. Administraciones Públicas (Ayuntamientos): para la minimización de este riesgo, los ayuntamientos tienen acordado la posibilidad de la detracción de las cantidades devengadas y no pagadas, del Fondo Foral de Financiación Municipal. Desde el año 1994, solamente se ha recurrido a esta medida con la deuda de un cliente correspondiente a la venta de agua de un año.
 2. Clientes del Ciclo Integral: en este caso, la minimización del riesgo financiero se ha llevado a cabo mediante la firma de un convenio de colaboración con la Diputación Foral de Gipuzkoa, para la recaudación de las cantidades devengadas y no satisfechas por estos clientes y , en casos muy puntuales, cortes de agua.
- b) Riesgo de liquidez
Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. El Departamento de Tesorería de la Sociedad, realiza previsiones semanales y tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación.
Si es necesario, se solicitan líneas de crédito, principalmente a seis meses.



5. Inmovilizado intangible

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inmovilizado intangible" es el siguiente:

Euros	Desarrollo	Patentes, licencias y marcas	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
Saldo a 01-01-2019	28.392,21	-	344.929,13	422.939.165,02	423.312.486,36
Coste	56.953,04	1.866,13	1.951.473,56	568.424.352,09	570.434.644,82
Amortización acumulada	(28.560,83)	(1.866,13)	(1.606.544,43)	(145.485.187,07)	(147.122.158,46)
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-
Valor neto contable	28.392,21	-	344.929,13	422.939.165,02	423.312.486,36
Altas generadas internamente	-	-	108.449,39	8.513,48	116.962,87
Combinaciones de negocios	-	-	-	-	-
Aportaciones no dinerarias	-	-	-	-	-
Otras altas	-	-	26.685,05	7.110.016,04	7.136.701,09
Ajustes por reconocimiento posterior de impuestos diferidos	-	-	-	-	-
Trasposos a activos no corrientes mantenidos venta	-	-	-	-	-
Otras transferencias/trasposos	-	-	44.854,71	(44.854,71)	-
Bajas	-	-	-	(693.555,18)	(693.555,18)
Pérdidas por deterioro ejercicio	-	-	-	-	-
Reversión pérdidas deterioro	-	-	-	-	-
Dotación para amortización	(4.132,32)	-	(191.144,75)	(11.745.139,19)	(11.940.416,26)
Otros movimientos	-	-	-	693.555,18	693.555,18
Saldo a 31-12-2019	24.259,89	-	333.773,53	418.267.700,64	418.625.734,06
Coste	56.953,04	1.866,13	2.131.462,71	574.804.471,72	576.994.753,60
Amortización acumulada	(32.693,15)	(1.866,13)	(1.797.689,18)	(156.536.771,08)	(158.369.019,54)
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-
Valor neto contable	24.259,89	-	333.773,53	418.267.700,64	418.625.734,06
Altas generadas internamente	-	-	90.252,20	19.929,79	110.181,99
Combinaciones de negocios	-	-	-	-	-
Aportaciones no dinerarias	-	-	-	-	-
Otras altas	-	-	19.591,50	2.138.201,97	2.157.793,47
Ajustes por reconocimiento posterior de impuestos diferidos	-	-	-	-	-
Trasposos a activos no corrientes mantenidos venta	-	-	-	-	-
Otras transferencias/trasposos	-	-	24.871,45	(24.871,45)	-
Bajas	-	-	-	(687.675,62)	(687.675,62)
Pérdidas por deterioro ejercicio	-	-	-	-	-
Reversión pérdidas deterioro	-	-	-	-	-
Dotación para amortización	(4.132,32)	-	(168.415,83)	(11.721.094,52)	(11.893.642,67)
Otros movimientos	-	-	-	687.675,62	687.675,62
Saldo a 31-12-2020	20.127,57	-	300.072,85	408.679.866,43	409.000.066,85
Coste	56.953,04	1.866,13	2.266.177,86	576.250.056,41	578.575.053,44
Amortización acumulada	(36.825,47)	(1.866,13)	(1.966.105,01)	(167.570.189,98)	(169.574.986,59)
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-
Valor neto contable	20.127,57	-	300.072,85	408.679.866,43	409.000.066,85



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



a) Otro inmovilizado intangible

a.1) Derechos explotación por Ciclo Integral

Año 2020 (euros)							
Descripción y uso	Fecha de caducidad	Período de amortización	Amortización del ejercicio	Coste	Amortización acumulada	Pérdidas por deterioro	Valor contable
Ciclo Integral Legazpi	31/12/2025	13	39.912,60	516.407,99	316.845,16	-	199.562,83
Ciclo Integral Mendaro	30/06/2023	10	10.325,40	103.254,30	77.440,55	-	25.813,75
Ciclo Integral Eibar	30/06/2024	10	46.718,76	467.187,00	303.671,86	-	163.515,14
Ciclo Integral Soraluze	30/06/2029	15	15.361,08	230.571,90	100.003,17	-	130.568,73
Ciclo Integral Orio	31/12/2024	10	28.973,76	289.737,19	173.842,52	-	115.894,67
Ciclo Integral Beasain	31/12/2024	10	80.902,68	809.026,45	485.416,05	-	323.610,40
Ciclo Integral Elgoibar	31/12/2029	10	58.112,16	581.121,49	58.112,16	-	523.009,33
Ciclo Integral Getaria	30/06/2025	10	20.716,68	207.166,81	113.941,74	-	93.225,07
Ciclo Integral Antzuola	30/09/2026	10	10.113,96	101.140,00	42.984,37	-	58.155,63
Ciclo Integral Tolosa	31/12/2021	15	155.208,36	2.255.000,00	2.099.791,74	-	155.208,26
Ciclo Integral Azkoitia	31/12/2028	10	61.017,48	610.174,38	122.034,92	-	488.139,46
Ciclo Integral Oñati	31/12/2028	10	86.615,40	866.153,84	173.230,78	-	692.923,06
Ciclo Integral Ordizia	31/12/2024	15	51.366,48	770.497,41	565.031,29	-	205.466,12
Ciclo Integral Azpeitia	31/03/2022	10	63.986,64	639.866,10	559.883,00	-	79.983,10
Ciclo Integral Ermua	31/12/2024	10	34.146,36	341.464,00	204.878,20	-	136.585,80
Ciclo Integral Ibarra	30/06/2026	10	8.470,68	84.707,04	38.118,08	-	46.588,96
Ciclo Integral Zarautz	30/06/2029	10	142.585,56	1.425.855,96	237.642,63	-	1.188.213,33
Ciclo Integral Eskoriatza	30/09/2030	10	1.450,50	58.019,88	1.450,50	-	56.569,38
			915.984,54	10.357.351,74	5.674.318,72	-	4.683.033,02



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



Año 2019 (euros)

Descripción y uso	Fecha de caducidad	Período de amortización	Amortización del ejercicio	Coste	Amortización acumulada	Pérdidas por deterioro	Valor contable
Ciclo Integral Legazpi	31/12/2025	13	39.912,54	516.407,99	276.932,56	-	239.475,43
Ciclo Integral Mendaro	30/06/2023	10	10.325,43	103.254,30	67.115,15	-	36.139,15
Ciclo Integral Eibar	30/06/2024	10	46.718,70	467.187,00	256.953,10	-	210.233,90
Ciclo Integral Soraluze	30/06/2029	15	15.376,83	230.571,90	84.642,09	-	145.929,81
Ciclo Integral Orio	31/12/2024	10	28.973,72	289.737,19	144.868,76	-	144.868,43
Ciclo Integral Beasain	31/12/2024	10	80.902,65	809.026,45	404.513,37	-	404.513,08
Ciclo Integral Elgoibar	31/12/2019	15	47.817,50	687.675,62	687.675,62	-	-
Ciclo Integral Getaria	30/06/2025	10	20.716,68	207.166,81	93.225,06	-	113.941,75
Ciclo Integral Antzuola	30/09/2026	10	10.114,00	101.140,00	32.870,41	-	68.269,59
Ciclo Integral Tolosa	31/12/2021	15	155.208,33	2.255.000,00	1.944.583,38	-	310.416,62
Ciclo Integral Azkoitia	31/12/2028	10	61.017,44	610.174,38	61.017,44	-	549.156,94
Ciclo Integral Oñati	31/12/2028	10	86.615,38	866.153,84	86.615,38	-	779.538,46
Ciclo Integral Ordizia	31/12/2024	15	51.366,49	770.497,41	513.664,81	-	256.832,60
Ciclo Integral Azpeitia	31/03/2022	10	63.986,61	639.866,10	495.896,36	-	143.969,74
Ciclo Integral Ermua	31/12/2024	10	34.146,40	341.464,00	170.731,84	-	170.732,16
Ciclo Integral Ibarra	30/06/2026	10	8.470,70	84.707,04	29.647,40	-	55.059,64
Ciclo Integral Zarautz	30/06/2029	10	95.057,07	1.425.855,96	95.057,07	-	1.330.798,89
			856.726,47	10.405.885,99	5.466.009,80	-	4.959.876,19



a.2) Derechos explotación activos Consorcio

Los derechos de explotación sobre las instalaciones cedidas por GipuzkoakoUrKantsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, son los siguientes.

Año 2020 (euros)				
Inmovilizado	Coste	Amortización acumulada	Pérdidas por deterioro	Valor contable
Terrenos	4.434.370,72	172.875,55	-	4.261.495,17
Construcciones	401.893.729,27	89.542.883,21	-	312.350.846,06
Instalaciones técnicas	137.261.058,30	59.381.033,31	-	77.880.024,99
Maquinaria	3.336.863,77	2.559.858,57	-	777.005,20
Utillaje	116.532,05	115.017,23	-	1.514,82
Otras instalaciones	1.303.094,46	1.038.822,61	-	264.271,85
Mobiliario	365.060,06	310.051,86	-	55.008,20
Equipos proc. Inf.	29.284,90	29.284,90	-	0,00
Vehículos	110.712,43	110.712,43	-	0,00
Otro inmov. Material	259.125,03	56.724,59	-	202.400,44
	549.109.831,00	153.317.264,26	-	395.792.566,73

Año 2019 (euros)				
Inmovilizado	Coste	Amortización acumulada	Pérdidas por deterioro	Valor contable
Terrenos	4.434.370,72	163.247,24	-	4.271.123,48
Construcciones	401.680.395,38	83.929.967,04	-	317.750.428,34
Instalaciones técnicas	137.232.730,59	55.996.071,28	-	81.236.659,31
Maquinaria	3.336.863,77	2.443.975,27	-	892.888,50
Utillaje	116.532,05	112.997,47	-	3.534,58
Otras instalaciones	1.303.094,46	1.003.752,44	-	299.342,02
Mobiliario	365.060,06	299.902,78	-	65.157,28
Equipos proc. Inf.	29.284,90	29.284,90	-	0,00
Vehículos	110.712,43	110.712,43	-	0,00
Otro inmov. Material	259.125,03	51.945,62	-	207.179,41
	548.868.169,40	144.141.856,48	-	404.726.312,92



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



a.3) Derechos uso de redes Ciclo Integral

Los derechos de uso de redes del Ciclo Integral son los siguientes.

Año 2020 (euros)				
Red Municipal	Coste	Amortización acumulada	Pérdidas por deterioro	Valor contable
ABALTZISKETA	31.941	15.970	-	15.971
ADUNA	57.706	38.472	-	19.235
AIA	141.293	105.971	-	35.323
ALEGIA	119.486	102.415	-	17.069
ALTZO	35.098	15.930	-	19.169
AMEZKETA	84.119	42.059	-	42.059
ANOETA	271.259	110.136	-	161.124
ANTZUOLA	120.336	57.569	-	62.769
ASTEASU	219.737	89.366	-	130.372
ATAUN	73.764	73.764	-	-
AZKOITIA	767.873	301.488	-	466.385
AZPEITIA	509.371	436.603	-	72.767
BALIARRAIN	15.598	5.880	-	9.718
BEASAIN	577.745	288.870	-	288.872
BEIZAMA	29.356	11.135	-	18.221
BELAUNTZA	41.714	17.339	-	24.375
BERASTEGI	72.981	62.556	-	10.426
BERROBI	45.270	38.802	-	6.467
BILLABONA	698.373	386.445	-	311.928
DEBA	780.080	304.211	-	475.870
EIBAR	2.220.278	1.480.187	-	740.093
ELDUAIN	15.639	13.404	-	2.234
ELGETA	100.991	75.744	-	25.248
ELGOIBAR	1.086.637	381.734	-	704.903
ERMUA	1.203.228	601.614	-	601.614
ESKORIATZA	369.394	36.939	-	332.455
EZKIO-ITSASO	74.170	33.661	-	40.508
GABIRIA	33.554	15.228	-	18.325
GAINTZA	7.641	7.641	-	-



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



GETARIA	125.026	62.513	-	62.513
IBARRA	418.243	194.544	-	223.699
IDIAZABAL	130.904	104.271	-	26.634
IKAZTEGIETA	76.570	28.992	-	47.578
IRURA	124.424	106.650	-	17.775
LEABURU-TXARAMA	44.183	8.836	-	35.346
LEGAZPI	373.656	280.242	-	93.414
LEGORRETA	141.035	42.312	-	98.725
LEINTZ-GATZAGA	27.753	5.550	-	22.202
MALLABIA	125.221	25.044	-	100.177
MENDARO	75.895	56.922	-	18.974
MUTILOA	22.412	14.940	-	7.471
MUTRIKU	526.412	350.940	-	175.471
OÑATI	776.599	499.900	-	276.698
ORDIZIA	686.842	412.104	-	274.737
ORENDAIN	20.471	13.649	-	6.824
OREXA	11.507	5.754	-	5.753
ORIO	299.888	149.944	-	149.944
ORMAIZTEGI	203.056	82.452	-	120.603
SEGURA	75.475	75.474	-	-
SORALUZE	427.765	167.517	-	260.249
TOLOSA	234.300	200.827	-	33.471
ZARAUZ	1.457.788	291.556	-	1.166.230
ZEGAMA	189.126	61.773	-	127.353
ZERAIN	22.412	14.940	-	7.471
ZIZURKIL	314.218	171.376	-	142.843
	16.735.811	8.580.155	-	8.155.656

Año 2019 (euros)

Red Municipal	Coste	Amortización acumulada	Pérdidas por deterioro	Valor contable
ABALTZISKETA	31.941	12.776	-	19.165
ADUNA	57.706	32.060	-	25.646
AIA	141.293	88.309	-	52.984
ALEGIA	119.486	85.346	-	34.140



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



ALTZO	35.098	12.735	-	22.363
AMEZKETA	84.119	33.648	-	50.471
ANOETA	271.259	87.118	-	184.141
ANTZUOLA	120.336	47.107	-	73.229
ASTEASU	219.737	73.069	-	146.668
ATAUN	73.764	73.764	-	-
AZKOITIA	767.873	243.190	-	524.683
AZPEITIA	509.371	363.836	-	145.535
BALIARRAIN	4.800	4.800	-	-
BEASAIN	577.745	231.096	-	346.649
BEIZAMA	9.110	9.110	-	-
BELAUNTZA	41.714	13.857	-	27.857
BERASTEGI	72.981	52.130	-	20.851
BERROBI	45.270	32.335	-	12.935
BILLABONA	698.373	334.457	-	363.916
DEBA	780.080	224.899	-	555.181
EIBAR	2.220.278	1.233.489	-	986.789
ELDUAIN	15.639	11.170	-	4.469
ELGETA	100.991	63.120	-	37.871
ELGOIBAR	303.411	303.411	-	-
ERMUA	1.203.228	481.292	-	721.936
EZKIO-ITSASO	74.170	26.910	-	47.260
GABIRIA	33.554	12.174	-	21.380
GAINTZA	7.641	7.641	-	-
GETARIA	125.026	50.012	-	75.014
IBARRA	418.243	157.261	-	260.982
IDIAZABAL	130.904	77.637	-	53.267
IKAZTEGIETA	23.706	23.706	-	-
IRURA	124.424	88.875	-	35.549
LEABURU-TXARAMA	44.183	4.418	-	39.765
LEGAZPI	373.656	233.535	-	140.121
LEGORRETA	141.035	28.208	-	112.827
LEINTZ-GATZAGA	27.753	2.775	-	24.978
MALLABIA	125.221	12.522	-	112.699
MENDARO	75.895	47.435	-	28.460
MUTILOA	22.412	12.450	-	9.962



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



MUTRIKU	526.412	292.450	-	233.962
OÑATI	776.599	465.313	-	311.286
ORDIZIA	686.842	343.420	-	343.422
ORENDAIN	20.471	11.374	-	9.097
OREXA	11.507	4.604	-	6.903
ORIO	299.888	119.956	-	179.932
ORMAIZTEGI	203.056	67.377	-	135.679
SEGURA	75.475	62.895	-	12.580
SORALUZE	427.765	134.986	-	292.780
TOLOSA	234.300	167.356	-	66.944
ZARAUZ	1.457.788	145.777	-	1.312.009
ZEGAMA	189.126	45.854	-	143.272
ZERAIN	22.412	12.450	-	9.962
ZIZURKIL	314.218	142.807	-	171.411
	15.499.283	6.950.298	-	8.548.985

b) Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio 2020 no se ha capitalizado ningún gasto financiero.

c) Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

Al 31 de diciembre de 2020 no existen elementos del inmovilizado intangible no afectos a la explotación.

d) Inmovilizado intangible totalmente amortizado

Al 31 de diciembre de 2020 existe inmovilizado intangible, todavía en uso, y totalmente amortizado con un coste contable de 15.703.667,95€ (2019:11.148.596,84€).

e) Activos afectos a garantías y restricciones a la titularidad

Al 31 de diciembre de 2020 no existen activos intangibles significativos sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.



6. Inmovilizado material

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en Inmovilizado material es el siguiente:

Euros	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
Saldo a 01-01-2019	7.330.822,57	6.882.255,56	67.748,36	14.280.826,49
Coste	9.082.328,94	16.596.689,79	67.748,36	25.746.767,09
Amortización acumulada	(1.751.506,37)	(9.714.434,23)	-	(11.465.940,60)
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-
Valor neto contable	7.330.822,57	6.882.255,56	67.748,36	14.280.826,49
Combinaciones de negocios	-	-	-	-
Aportaciones no dinerarias	-	-	-	-
Ampliaciones y mejoras	-	-	-	-
Otras altas	106.918,70	585.743,24	276.976,29	969.638,23
Trasposos a activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-	-	-
Otras transferencias y trasposos	-	83.253,87	(232.464,81)	(149.210,94)
Bajas	-	-	-	-
Pérdidas por deterioro reconocidas en el ejercicio	-	-	-	-
Reversión de pérdidas por deterioro	-	-	-	-
Dotación para amortización	(110.255,35)	(703.911,78)	-	(814.167,13)
Otros movimientos	-	-	-	-
Saldo a 31-12-2019	7.327.485,92	6.847.340,89	112.259,84	14.287.086,65
Coste	9.189.247,64	17.265.686,90	112.259,84	26.567.194,38
Amortización acumulada	(1.861.761,72)	(10.418.346,01)	-	(12.280.107,73)
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-
Valor neto contable	7.327.485,92	6.847.340,89	112.259,84	14.287.086,65
Combinaciones de negocios	-	-	-	-
Aportaciones no dinerarias	-	-	-	-
Ampliaciones y mejoras	-	-	-	-
Otras altas	75.045,00	619.638,28	325.468,13	1.020.151,41
Trasposos a activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-	-	-
Otras transferencias y trasposos	148.810,94	204.137,84	(352.948,78)	-
Bajas	-	-	-	-
Pérdidas por deterioro reconocidas en el ejercicio	-	-	-	-
Reversión de pérdidas por deterioro	-	-	-	-
Dotación para amortización	(112.416,47)	(727.576,64)	-	(839.993,11)
Otros movimientos	-	-	-	-
Saldo a 31-12-2020	7.438.925,39	6.943.540,37	84.779,19	14.467.244,95
Coste	9.413.103,58	18.089.463,02	84.779,19	27.587.345,79
Amortización acumulada	(1.974.178,19)	(11.145.922,65)	-	(13.120.100,84)
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-
Valor neto contable	7.438.925,39	6.943.540,37	84.779,19	14.467.244,95



a) Bienes totalmente amortizados

Al 31 de diciembre de 2020 existen construcciones con un coste original de 551.030,21 € (2019: 551.030,21€) que están totalmente amortizadas y que todavía están en uso. El coste del resto de elementos del inmovilizado material totalmente amortizados en uso asciende a un importe de 6.074.847,76€(2019:5.543.291,22€).

b) Bienes bajo arrendamiento financiero

En la cuenta de pérdidas y ganancias se han incluido gastos por amortización de los bienes bajo arrendamiento financiero correspondientes al leasing de vehículos por importe de 33.457,46€(2019: 56.480,98€).

c) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material (Riesgos Industriales) y su actividad (Responsabilidad Civil), así como una póliza de seguro de Responsabilidad Medioambiental.

La cobertura en Riesgos Industriales cubre los grandes siniestros y siniestros derivados de catastrofes naturales (Consortio de Compensación de Seguros), la de Responsabilidad Civil cubre las cargas hasta 3.000.000 € con una franquicia de 60.000 € y la de Responsabilidad Medioambiental cubre siniestros hasta 1.000.000 € con una franquicia de 15.000 €.

7. Instrumentos financieros

a) Análisis por categorías

Activos financieros a largo plazo (euros)	Instrumentos de patrimonio		Créditos y otros	
	2020	2019	2020	2019
Acciones y participaciones	601,03	601,03	-	-
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	1.243.469,12	1.242.830,04
Fianzas	-	-	14.777,22	14.659,73
	601,03	601,03	1.258.246,34	1.257.489,77



Activos financieros a corto plazo (euros)	Créditos y otros	
	2020	2019
Cuentas a cobrar	15.261.349,29	14.776.627,40
Imposiciones a c/p	9.800.000,00	15.033.000,00
Efectivo	26.579.161,22	18.456.748,07
Fianzas	3.600,00	-
	51.664.110,51	48.266.375,47

La sociedad durante el ejercicio 2020 ha contratado depósitos a corto plazo con vencimientos entre 3 y 12 meses desde su contratación devengando unos intereses a favor de la sociedad en el ejercicio que ascienden a 3.006,60euros (16.069,42euros en 2019) y que se encuentra registrados en el epígrafe "Ingresos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

Todas las imposiciones realizadas tienen una opción de disponibilidad inmediata de manera que, en todo momento, queda garantizada la liquidez de la sociedad.

Pasivos financieros a largo plazo (euros)	2020	2019
Préstamos	11.176,18	-
Leasing	2.924,56	16.890,10
	14.100,74	16.890,10

Pasivos financieros a corto plazo (euros)	2020	2019
Deudas con entidades de crédito	7.566,44	45,00
Leasing	13.964,5	34.223,69
Partidas pendientes de aplicación	132.080,10	154.892,46
Fianzas recibidas	22.809,80	17.079,61
Proveedores de Inmovilizado	204.200,23	188.093,13
Acreedores y cuentas a pagar	11.870.280,74	14.097.632,68
	12.250.901,81	14.491.966,57

Los pasivos financieros han devengado un interés medio del 1,01% (1,18% en 2019)



b) Análisis por vencimientos

El importe de los instrumentos financieros, de vencimiento superior a un año, es el siguiente:

Activos financieros (euros)	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes
Acciones y participaciones	Sin vencimiento determinado				
Préstamos y partidas a cobrar	Sin vencimiento determinado				
Fianzas	1.100,00	1.100,00	1.200,00	508,15	10.869,07
	1.100,00	1.100,00	1.200,00	508,15	10.869,07

Pasivos financieros (euros)	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes
Préstamos	7.823,92	3.352,26	-	-	-
Leasing	2.924,56	-	-	-	-
	2.924,56	3.352,26	-	-	-

c) Plazos de pago a proveedores comerciales

Pagos Realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	2020	2019
	Días	Días
Periodo Medio de Pago	81,03	79,79
Ratio de operaciones pagadas	98,26	96,70
Ratio de operaciones ptes. de pago	18,04	31,01
Total pagos realizados	29.834.748,30	27.164.467,16
Total pagos pendientes	8.160.854,74	9.420.419,42



d) Plazos de pago a proveedores de inmovilizado

Pagos Realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	2020	2019
	Días	Días
Periodo Medio de Pago	40,97	34,85
Ratio de operaciones pagadas	41,92	34,32
Ratio de operaciones ptes. de pago	32,13	45,57
	Euros	Euros
Total pagos realizados	1.912.253,13	3.803.545,07
Total pagos pendientes	204.200,23	188.093,13

8. Existencias

	Euros	
	2020	2019
Comerciales	810.774,00	840.334,00
Materias primas y otros aprovisionamientos	49.496,44	49.496,44
Anticipos a proveedores	23.348,83	19.247,53
	883.619,27	909.077,97

9. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

	Euros	
	2020	2019
Tesorería(Caja y cuentas corrientes bancarias)	26.579.161,22	18.456.748,07
	26.579.161,22	18.456.748,07

10. Capital

El capital suscrito, de 2.486.605 €, está integrado por 123.607 acciones serie A nominativas de 15 euros cada una, y 1.012 acciones serie B nominativas de 625 euros cada una, totalmente desembolsadas, cuyo titular es Gipuzkoako Ur Kantsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.

11. Reservas y resultados de ejercicios anteriores

La Reserva legal se dota de conformidad con el Artículo 214 de la Ley de Sociedades anónimas, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos el 20% del capital social. Esta reserva no es distribuible y puede ser utilizada únicamente para compensar pérdidas.



La reserva creada para la adaptación al Nuevo Plan General Contable contempla la reclasificación de los gastos de constitución, gastos de establecimiento, gastos de ampliación de capital, fondo de comercio y gastos a distribuir.

12.Resultado del ejercicio

El ejercicio 2020 presenta un resultado final positivo 767.784 euros, como consecuencia de un ligero aumento del consumo y una contención de gastos.

a) Propuesta de distribución del resultado

La propuesta de distribución del resultado y de reservas a presentar a la Junta General de Accionistas es la siguiente:

	Euros	
	2020	2019
<u>Base de reparto</u>		
Pérdidas y ganancias	767.783,83	567.780,07
Remanente	-	-
Reservas voluntarias	-	-
Otras reservas de libre disposición	-	-
	767.783,83	567.780,07

<u>Aplicación</u>	Euros	
	2020	2019
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	767.783,83	567.780,07
Resultados negativos de ejercicios anteriores	-	-
	767.783,83	567.780,07

13.Otras aportaciones de socios

En el 2002, como consecuencia de que las pérdidas habían dejado reducido el patrimonio por debajo de la mitad de la cifra del capital social y para evitar, en consecuencia, la liquidación de la Sociedad de acuerdo con lo establecido en el Artículo 260 de la Ley de Sociedades Anónimas (RDL 1564/1989 de 22 de diciembre), el accionista único de la Sociedad efectuó, una aportación de 1.045.000 €.

En el 2020, con el objeto de compensar pérdidas de ejercicios anteriores y posibles pérdidas futuras, el accionista único de la Sociedad vuelve a realizar una nueva aportación de 2.312.937,61€.



14.Subvenciones de capital recibidas

- a) Las subvenciones diferidas por la cesión de los bienes por parte del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa (inmovilizado intangible), han tenido el siguiente movimiento a lo largo del ejercicio:

	Euros	
	2020	2019
Saldo inicial	404.727.706,120	412.212.875,90
Aumentos	241.661,60	1.731.399,94
Imputación al resultado	(9.175.252,98)	(9.216.569,72)
Otras disminuciones	-	-
Saldo final	395.794.114,74	404.727.706,12

- b) Las subvenciones diferidas por la cesión de las redes de los municipios incluidos en el Ciclo Integral del Agua (inmovilizado intangible), han tenido el siguiente movimiento a lo largo del ejercicio:

	Euros	
	2020	2019
Saldo inicial	8.548.985,00	6.966.876,00
Aumentos	1.236.528,00	3.253.952,00
Imputación al resultado	(1.629.857,00)	(1.671.843,00)
Otras disminuciones	-	-
Saldo final	8.155.656,00	8.548.985,00

- c) El movimiento de otras subvenciones ha sido como sigue:

	Euros	
	2020	2019
Saldo inicial	1.515.854,92	1.589.680,66
Aumentos	7.000,00	2.000,00
Imputación al resultado	(65.554,65)	(75.825,74)
Otras disminuciones	-	-
Saldo final	1.457.300,27	1.515.854,92



En el ejercicio 2020 se han registrado como subvención de capital, cuatro subvenciones concedidas por el Ente Vasco de Energía para la compra de vehículos.

El detalle "Otras subvenciones" de capital no reintegrables es como sigue:

Entidad concesionaria	Euros	Finalidad	Fecha de concesión
Gobierno Vasco	10.617,70	Cogeneración EDAR Gaikao	2011
Agencia Vasca del Agua (URA)	266.632,70	Trasvase Regata Urtxubi	2011
Ente Vasco de la Energía	10.616,00	Mejora eficiencia energética ETAP Urkulu	2011
Agencia Vasca del Agua (URA)	58.875,31	Nuevo G.I.S.	2012
Gobierno Vasco	4.219,60	Mejoras Redes Abastecimiento y Saneamiento	2016
Mancomunidad Sasieta	1.098.484,78	Ampliación EDAR Gaikao	2017
Ente Vasco de la Energía	1.541,67	Compra vehículo	2019
Ente Vasco de la Energía	6.312,51	Compra vehículo	2020
	1.457.300,27		

15. Provisiones y contingencias

15.1. Provisiones

Las Provisiones a largo plazo para riesgos y gastos están constituidas por el fondo destinado al mantenimiento de la infraestructura propiedad de Gipuzkoako Ur Kantsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa (ver notas 1 y 3), y a la provisión para sequías, los compromisos de renovación de redes para los acuerdos de gestión del ciclo integral. Su movimiento en los dos últimos ejercicios ha sido el siguiente:

2020	Grandes reparaciones	Renovación de activos cedidos	Sequías	Ciclo integral	Ajustes	Total
Saldo inicial	7.055.570,52	47.325.518,88	722.720,66	1.913.234,79	(30.072,78)	56.986.972,07
Dotaciones	587.168,48	4.529.226,04	53.190,00	4.507.565,62		9.677.150,14
Trasposos	-	-	-	-	-	-
Aplicaciones	(442.697,20)	(1.100.952,70)	(40.931,87)	(4.645.582,14)	-	(6.230.163,91)
Saldo final	7.200.041,80	50.753.792,22	734.978,79	1.775.218,27	(30.072,78)	60.433.958,30



2019	Grandes reparaciones	Renovación de activos cedidos	Sequías	Ciclo integral	Ajustes	Total
Saldo inicial	6.792.131,53	44.072.163,19	673.106,21	2.600.482,80	(30.072,78)	54.107.810,95
Dotaciones	546.169,93	4.528.342,69	53.190,00	4.097.238,69		9.224.941,31
Traspasos	-	-	-	-	-	-
Aplicaciones	(282.730,94)	(1.274.987,00)	(3.575,55)	(4.784.486,70)	-	(6.345.780,19)
Saldo final	7.055.570,52	47.325.518,88	722.720,66	1.913.234,79	(30.072,78)	56.986.972,07

Las Provisiones a corto plazo están constituidas principalmente por los compromisos de renovación de contadores acordados con determinados municipios. Su movimiento en los dos últimos ejercicios ha sido el siguiente:

2020	Renovación de Contadores	Otras Provisiones a corto plazo	Total
Saldo inicial	253.408,17	3.509,00	256.917,17
Dotaciones	468.472,20	-	468.472,20
Traspasos	-	-	-
Aplicaciones	(446.636,38)	-	(446.636,38)
Saldo final	275.243,99	3.509,00	278.752,99
2019	Renovación de Contadores	Otras Provisiones a corto plazo	Total
Saldo inicial	277.102,78	191.054,11	468.156,89
Dotaciones	459.140,00	-	459.140,00
Traspasos	-	-	-
Aplicaciones	(482.834,61)	(187.545,11)	(670.379,72)
Saldo final	253.408,17	3.509,00	256.917,17

15.2. Contingencias

a) Pasivos contingentes

La sociedad al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 no tiene pasivos por litigios surgidos en el transcurso normal del negocio de los que se espere que surjan pasivos significativos.

b) Garantías

Al 31 de diciembre de 2020 la sociedad tenía prestadas de forma directa o indirecta, garantías a favor de terceros por importe de 33.005,06 euros (33.005,06 euros en 2019)



Gipuzkoako Ur Kongsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



16. Acreedores por arrendamiento financiero

El valor de los pasivos por arrendamiento financiero es como sigue:

	2020	2019
Hasta 1 año	13.964,16	34.233,69
Entre 1 y 5 años	2.924,56	16.890,10
	16.888,72	51.123,79

17. Ingresos y gastos

a) Cifra de negocios

Las ventas se han realizado dentro del Territorio Histórico de Gipuzkoa , así como en Ermua y Mallabia (Bizkaia) y tienen la siguiente distribución:

	Euros	
	2020	2019
Distribución en Alta	5.727.555,73	5.958.423,46
Canon Infraestructuras	2.542.155,76	2.780.315,35
Ciclo Integral	31.360.494,43	29.833.909,90
Gestión Red de Baja	361.313,34	427.510,92
Otros	1.109.438,74	1.044.665,56
	41.100.958,00	40.044.825,19

b) Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles

	Euros	
	2020	2019
Consumo de mercaderías:		
Compras:		
- Compras nacionales	1.405.664,84	1.530.074,96
- Adquisiciones intracomunitarias		
Variación de existencias	29.560,00	(191.547,00)
	1.435.224,84	1.338.527,96



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



Consumo de materias primas y otras materias consumibles:

Compras:

- Compras nacionales	840.538,99	868.212,25
- Adquisiciones intracomunitarias	-	-
- Importaciones	-	-
Variación de existencias	-	-
	<u>840.538,99</u>	<u>868.212,25</u>
	<u>2.275.763,83</u>	<u>2.206.740,21</u>

c) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado

En el ejercicio 2020 la Sociedad obtuvo una subvención de 25.085,26 euros en concepto de bonus por baja siniestralidad. En el 2019 no se recibió ninguna subvención a la explotación de importe significativo.

d) Gastos de personal

	Euros	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Sueldos, salarios y asimilados	8.801.227,59	8.842.888,62
Cargas sociales:		
- Aportaciones a la Seguridad Social	2.964.564,75	2.920.534,05
- Aportaciones y dotaciones para pensiones	212.836,03	210.469,99
- Otras cargas sociales	17.487,41	54.889,12
Provisiones	-	-
	<u>11.996.115,78</u>	<u>12.028.781,78</u>

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías es el siguiente:

	Plantilla Media 2020	Trabajadores con discapacidad >33% en 2020	Plantilla Media 2019	Trabajadores con discapacidad >33% en 2019
Consejeros	-	-	-	-
Altos directivos	4	-	4	-
Titulados, técnicos y administrativos	61,21	0,79	61,17	0,59
Oficiales	158,16	1	156,70	1
Comerciantes	-	-	-	-
	<u>223,37</u>	<u>1,79</u>	<u>221,87</u>	<u>1,59</u>



El número de empleados a cierre del ejercicio distribuido por categorías y sexos es el siguiente:

	2020			2019		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	-	-	-	-	-	-
Altos directivos	4	-	4	4	-	4
Titulados, técnicos y administrativos	22	53	75	22	53	75
Oficiales	165	7	172	161	7	168
Comerciantes	-	-	-	-	-	-
	191	60	251	187	60	247

18. Impuesto sobre beneficios y situación fiscal

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre sociedades es como sigue:

	(miles de euros)	
	2020	2019
Resultado contable antes de impuestos	768	568
Ajuste por gastos/ingresos Ejerc. Ant.		
Diferencias temporales:		
- Aumentos por Provisiones	4.529	4.528
- Disminuciones por Provisiones	(1.101)	(1.275)
Ajuste por rentas derivadas de servicios públicos locales	(4.196)	(3.821)
Base imponible	-	-

Las diferencias temporales se corresponden a la dotación y aplicación de las provisiones para la renovación del inmovilizado cedido por el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.

Según el art. 39.1 de la NF 2/2014 no se integrarán en la base imponible las rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales recogidos en las letras a), b) y c) del apartado 1 del artículo 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.

Están abiertos a inspección para todos los impuestos los ejercicios de 2016 a 2020 (2015 a 2019) para el Impuesto sobre Sociedades).

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, pasivos adicionales podrían surgir como resultado de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que estos pasivos adicionales, caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales adjuntas.



19. Resultado financiero

	Euros	
	2020	2019
Ingresos financieros:		
De participaciones en instrumentos de patrimonio		
- En empresas del grupo y asociadas		-
- En terceros		-
De valores negociables y otros instrumentos financieros		
- De empresas del grupo y asociadas	639,08	1.566,90
- De terceros	3.485,74	16.803,00
	<u>4.124,82</u>	<u>18.369,90</u>
Gastos financieros:		
Por deudas con empresas del grupo y asociadas		
Por deudas con terceros	(13.234,28)	(992,73)
Por actualización de provisiones		
	<u>(13.234,28)</u>	<u>(992,73)</u>
Variación de valor razonable en instrumentos financieros:		
Cartera de negociación y otros		
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
Diferencias de cambio	<u>(199,08)</u>	<u>(205,38)</u>
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Deterioros y pérdidas		-
Resultados por enajenaciones y otras		-
Resultado financiero	<u>(9.308,54)</u>	<u>17.171,79</u>

20. Ingresos y gastos excepcionales

Los ingresos extraordinarios comprenden básicamente, cobros de indemnizaciones por siniestros (14.686,47 euros) y los gastos extraordinarios corresponden a gastos por siniestros (33.394,60 euros).



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



21. Flujos de efectivo de las actividades de explotación

	Euros	
	2020	2019
Resultado del ejercicio antes de impuestos	767.783,83	567.780,07
Ajustes del resultado:		
- Amortización del inmovilizado	12.733.635,78	12.754.583,39
- Correcciones valorativas por deterioro	372.492,66	193.876,69
- Trabajos realizados por la empresa para el inmovilizado	(154.596,99)	(128.893,36)
- Variación de provisiones	-	-
- Imputación de subvenciones	(10.870.664,63)	(10.964.238,46)
- Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	-	-
- Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	-	-
- Ingresos financieros	(4.124,82)	(18.369,90)
- Gastos financieros	13.234,28	992,73
- Diferencias de cambio	-	-
	2.089.976,28	1.837.951,09
Cambios en el capital corriente:		
- Existencias	29.560,00	(191.547,00)
- Deudores y otras cuentas a cobrar	(1.621.841,89)	(1.956.572,01)
- Otros activos y pasivos corrientes	(265.656,91)	(428.068,99)
- Acreedores y otras cuentas a pagar	(2.192.905,73)	1.526.080,51
- Otros activos y pasivos no corrientes	3.491.318,72	2.891.174,12
	(559.525,81)	1.841.066,63
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:		
- Pagos de intereses	(13.234,28)	(992,73)
- Cobros de dividendos	-	-
- Cobros de intereses	3.485,74	16.803,00
- Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	-	-
- Otros pagos (cobros)	-	-
	(9.748,54)	15.810,27
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	2.288.485,76	4.262.608,06



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



22. Flujos de efectivo de las actividades de inversión

	Euros	
	2020	2019
Pagos por inversiones:		
- Empresas del grupo y asociadas		
- Inmovilizado intangible	(679.603,87)	(2.151.349,15)
- Inmovilizado material	(1.020.151,41)	(969.638,23)
- Inversiones inmobiliarias	-	-
- Otros activos financieros	(9.804.108,15)	(15.034.600,00)
- Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
- Otros activos	-	-
	<u>(11.503.863,43)</u>	<u>(18.155.587,38)</u>
Cobros por desinversiones:		
- Empresas del grupo y asociadas	-	-
- Inmovilizado intangible	-	-
- Inmovilizado material	-	149.210,94
- Inversiones inmobiliarias	-	-
- Otros activos financieros	15.033.390,66	27.527.846,78
- Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
- Otros activos	-	-
	<u>15.033.390,66</u>	<u>27.677.057,72</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	<u>3.529.527,23</u>	<u>9.521.470,34</u>



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



23. Flujos de efectivo de las actividades de financiación

	Euros	
	2020	2019
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio:		
- Emisión de instrumentos de patrimonio	2.312.937,61	-
- Amortización de instrumentos de patrimonio	-	-
- Adquisición de instrumentos de patrimonio propio	-	-
- Enajenación de instrumentos de patrimonio propio	-	-
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7.000,00	2.000,00
	<u>2.319.937,61</u>	<u>2.000,00</u>
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:		
- Emisión:		
- Obligaciones y otros valores negociables	-	-
- Deudas con entidades de crédito	22.950,06	-
- Deudas con empresas del grupo y asociadas	-	-
- Otras deudas	-	-
- Devolución y amortización de:		
- Obligaciones y otros valores negociables	-	-
- Deudas con entidades de crédito	(38.487,51)	(54.958,81)
- Deudas con empresas del grupo y asociadas	-	-
- Otras deudas	-	-
	<u>(15.537,45)</u>	<u>(54.958,81)</u>
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio:		
- Dividendos	-	-
- Remuneración de otros instrumentos de patrimonio	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	<u>2.304.400,16</u>	<u>(52.958,81)</u>



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



24. Retribución al Consejo de Administración y alta dirección

a) Retribución al consejo de administración

El Consejo de Administración no ha recibido ninguna retribución o crédito.

Ningún Consejero ha ocupado cargos, ha tenido participaciones ni ha desarrollado actividades en sociedades análogas.

La sociedad tiene contratada una póliza de seguro para cubrir la Responsabilidad Civil de Administradores y Alta Dirección cuyo coste ha sido de 5.307,50€ en el 2020 (5.307,50€ en 2019).

En cumplimiento del artículo 229 del Textos Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, los Administradores han informado al accionista único, que durante el ejercicio 2020, no han incurrido en situaciones de conflicto de interés en relación con la actividad de GipuzkoakoUrak, S.A.

b) Retribución al personal clave

La remuneración bruta del personal clave ha sido de 432.345 €.

25. Información sobre medio ambiente

Durante el ejercicio, la Sociedad ha incurrido en gastos de carácter medioambiental por un importe aproximado de 830.000 euros. No se ha considerado necesario registrar ninguna dotación para riesgos y gastos de carácter medioambiental, ni existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

26. Hechos posteriores al cierre

Desde la fecha de cierre del ejercicio no se ha producido ningún acontecimiento importante que afecte a la Entidad, al valor de sus bienes y derechos, a la prestación de sus servicios o al cumplimiento de su objetivo social.

27. Honorarios de auditores de cuentas

Los honorarios devengados durante el ejercicio 2020 por Mazars Auditores, S.L.P. por los servicios de auditoría de cuentas y por otros servicios de verificación ascendieron a € 14.800(2019: € 14.800).



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



Informe de Gestión del ejercicio 2020



1.- EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DE LA ENTIDAD

La gestión de la Sociedad durante el ejercicio 2020 ha estado orientada a la ejecución del Plan Estratégico vigente y a lo dispuesto en los Estatutos del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.

1.1.- Estado económico y financiero:

Las cuentas del ejercicio manifiestan, al igual que en ejercicios precedentes, la solvencia y óptima liquidez que mantiene la entidad, potenciada por el mantenimiento, durante años, de una sólida estrategia de sostenibilidad, caracterizada por principios como:

- Mantener estrictos criterios de estabilidad presupuestaria, con mínimos niveles de endeudamiento.
- Mantener una plantilla estrictamente ajustada a las necesidades del servicio.
- Invertir de forma continua en la mejora de las instalaciones, manteniendo inversiones y mejoras en 2020 del orden 6,6 millones de €uros.
- Garantizar un saneado Fondo de Maniobra, al superar los activos corrientes en 4,4 veces a los pasivos a corto plazo.

El ejercicio 2020 presenta un resultado final positivo 767.784 euros, como consecuencia en gran medida de la nuevas incorporaciones que también ha ocasionado un ligero aumento del consumo per cápita, y de que los gastos no se han incrementado en la misma proporción.

Considerando las dotaciones de consumos de 2020 y el actual estado de las reservas hídricas, no se prevén disminuciones significativas en la cifra de negocios de la Sociedad en los próximos ejercicios, salvo en el caso en que se iniciasen las consecuencias de un nuevo período de sequía, circunstancia que tendría un efecto económico limitado en 2021 y que en cualquier caso implicaría la ejecución de las oportunas medidas de equilibrio.

Los ratios anuales de gestión de 2020, confirman el mantenimiento de los niveles de garantía, calidad y sostenibilidad de los servicios prestados, destacando aspectos como el nivel de satisfacción de los clientes, el escaso número de reclamaciones registradas, los elevados ratios de garantía y calidad del suministro de agua, las reducidas mermas de agua, o el control de las aguas vertidas.

1.2.- Abastecimiento y Saneamiento en Alta

A lo largo del ejercicio 2020 desde el punto de vista del Abastecimiento EN ALTA se ha desarrollado con suficiente normalidad y en Sistemas de Abastecimiento no se han producido alteraciones significativas ni en la calidad ni en la continuidad del suministro.



Desde el punto de vista del consumo, medido en litros por habitante y día, se ha incrementado el consumo hasta los **195 litros por habitante y día**.

El descenso de consumo acumulado 2003-2020 es del 35% (44% desde 1994)

A lo largo del ejercicio, se han suministrado **24.079 Millones de litros de Agua Tratada y 179 millones de litros de agua bruta**.

Respecto a la Calidad del Agua suministrada, todos los indicadores confirman un alto grado de calidad del agua abastecida y el cumplimiento de los objetivos previstos. La normativa vigente, se ha cumplido con holgura.

La Depuración de Aguas Residuales, **Arronamendi** (Deba), **Iñurritza** (Zarautz, Aia y Orío), **Zuringoain** (Legazpi-Urretxu-Zumarraga), **Gaikao** (Zegama, Idiazabal, Segura, Zerain, Gabiria, Mutiloa, Beasain, Ataun, Olaberria, Ordizia, Lazkao, Itsasondo, Ormaiztegi, Ezkio e Itsaso), **Basusta** (Zumaia), **Getaria**, **Mutriku**, **Mekolalde** (Bergara), **Apraitz** (Elgoibar, Soralue, Ermua y Eibar), **Epele** (Arrasate, Aretxabaleta, Eskorioatza y Oñati) y **Uralde** (Legorreta, Ikaztegieta, Alegia, Altzo, Orendain, Tolosa, Ibarra, Anoeta, Irura, Villabona, Asteasu, Zizurkil, Leaburu, Aduna y Andoain) se ha desarrollado con completa normalidad, salvo algún incidente aislado producido por falta de suministro eléctrico por parte de la empresa distribuidora o algún atasco en los colectores productos de vertidos incontrolados, observándose muy buen funcionamiento en todo el proceso y con unos rendimientos elevados, cumpliéndose los parámetros de la Directiva 91/271 relativa a la Depuración de Aguas Residuales. Sin embargo, la planta **Depuradora de Badiolegi** (Azpeitia, Azkoitia y Zestoa) está teniendo algunos problemas de depuración como consecuencia de la gran carga de lixiviado que en momentos puntuales proveniente del vertedero de Lapatx, Se está ultimando la solución correctora, que esperamos esté terminada en 2021. Durante el ejercicio 2020 se han tratado **27.136 Millones de litros de Aguas Residuales** y se han generado **18.107 Ton de fango**.

La cantidad de fango se ha incrementado, principalmente como consecuencia de unos mayores rendimientos de los procesos de depuración.

1.3.- Servicio de Gestión de Abonados y Abastecimiento y Saneamiento en Baja

El número total abonados a los que se presta el servicio en baja (solamente Zumaia) se ha mantenido alrededor de los 4.898 abonados.

1.4.- Ciclo Integral del Agua



La GESTIÓN DEL CICLO INTEGRAL DEL AGUA, de competencia propia y no municipal, se ha realizado en 56 municipios (uno más que en 2019) , con aproximadamente 120.574 clientes y 242.418 habitantes.

El consumo, en litros por habitante y día se ha incrementado y se ha distribuido como sigue:

- Doméstico: 113 litros por habitante y día (105 en 2019), debido principalmente a la entrada de Zarautz
- No Doméstico (industrial y comercial): 40 litros por habitante y día (45 en 2019), debido principalmente a la entrada de Mallabia

El descenso de consumo acumulado 2003-2020 es del 27%, consecuencia de nuevos hábitos de consumo y a la mejora de la eficiencia de los electrodomésticos.

El parque de contadores se ha renovado en un 10,5 (12.899 contadores sustituidos) y se han invertido 5.058.635,14 € más IVA en la renovación de las redes de baja.

1.5.- Aseguramiento de la Calidad

El Sistema de Aseguramiento de la Calidad está sirviendo como variable para medir la eficiencia y calidad de nuestro servicio, que va mejorando día a día y exige a nuestros proveedores y suministradores a mejorar el suyo. Se van procedimentando e instrucionando todas las actuaciones de la Entidad, tratando de no dejar a la improvisación determinadas actuaciones puntuales o imprevistas.

2.- ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DE CIERRE DEL EJERCICIO

La sociedad va asumiendo competencias en las distintas fases del Ciclo Integral del Agua, algunas como consecuencia de sus estatutos y de la voluntad de algunos Ayuntamientos, y otras, como consecuencia de nuevas legislaciones.

Desde la fecha de cierre del ejercicio no se ha producido ningún otro acontecimiento importante que afecte a la Entidad, al valor de sus bienes y derechos, a la prestación de sus servicios o al cumplimiento de su objetivo social.

3.- EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA ENTIDAD

La evolución de la Entidad ha de venir determinada por el desarrollo de los servicios que viene prestando, procurando en todo caso que factores externos incontrolables (sequías, etc.) le afecten lo mínimo posible.



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxe 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



Durante el ejercicio 2.021 se va a continuar con la asunción de la competencia del CICLO INTEGRAL DEL AGUA en aquellos Ayuntamientos que así lo determinen y la renovación en aquellos que ya han transcurrido 10 años desde el inicio de la gestión.

No obstante, dicha evolución parece encaminada a la continuidad y desarrollo de las actuales fórmulas de gestión pero con el desarrollo de nuevos servicios.

Hay vigente un Plan Estratégico para el periodo 2021-2025.

4.- MEDIO AMBIENTE

La actividad de la compañía trata de ser absolutamente compatible con la protección del medio ambiente. Así, su principal actividad medioambiental, la Depuración de Aguas Residuales, se ha desarrollado con total normalidad.

Otras actividades encaminadas a la protección medioambiental serían:

- Gestión de todos los residuos generados a través de gestores autorizados.
- Estudios de sistemas de producción/ahorro de energía.
- Optimización en el empleo de recursos naturales.
- Control de vertidos.

Durante el ejercicio 2020, la Compañía ha incurrido en unos gastos medioambientales, estimados en 830.000 €.

5.- INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACION

Así mismo, durante el año 2019 se ha continuado con los estudios limnológicos de los embalses, cuyo objetivo es la determinación de los diferentes parámetros del agua, de manera estratificada, con el fin de poder optimizar (calidad-coste) el tratamiento en las diferentes potabilizadoras.

Se ha analizado y se ha detectado presencia de mejillón cebra en el embalse de Aixola y se han seguido realizando análisis de microcistinas.

Se continua con el proyecto según el cual las prioridades de renovación de las redes municipales se fijará tras el geoposicionamiento de las averías y fugas.

Seguimos estudiando la posibilidad de la implantación global de la Telelectura, y se va ha realizado una prueba piloto en Leaburu-Txarama con Itelazpi



Se han actualizado los INTOUCH (programas de supervisión y control de ETAP y EDAR): se han actualizando a la última versión y virtualizando los scadas y programando un nuevo software gestor global en el CCV. Se ha finalizado la Base de Datos para la ejecución automática de Informes de EDAR y ETAP.

Telemedida a grandes consumidores: se están instalando sistemas de control de consumos a los grandes consumidores con el objeto de descartar falsos positivos en el sistema de control de los mínimos nocturnos.

Gestión de almacenes: se está realizando la gestión informatizada de los almacenes.

Nuevo programa de atención de abonados: se está trabajando en una nueva versión que facilite la relación con los abonados y el archivo digital de toda la documentación necesaria para los procesos de altas, bajas, cambios de titular, etc.

Se está implementando un sistema Servicio 4.0 consistente en unificar toda la información de que se dispone en una única plataforma informática (Business Intelligence)

Se está trabajando en una aplicación Ticketbai para el envío inmediato de información a la hacienda de Gipuzkoa.

Se ha finalizado el Proyecto denominado Consumos Cero, dado el gran número de los mismos. Se ha procedimentado la actuación a realizar en cada caso

Se está realizando un estudio con el fin de optimizar la sustitución del parque de contadores, de tal manera que no solamente dependa de su antigüedad.

Se ha diseñado un Plan de Ciberseguridad.

Se ha implantado la factura electrónica

Se ha finalizado el programa Lanaldi de contratación de personal.

Se ha automatizado los datos variables del programa de nóminas.

Se ha actualizado el programa ELKCASH para la conciliación bancaria y el fraccionamiento de pago automáticos.

Se ha automatizado las autorizaciones de obras y aprobación del programa de seguridad y salud de las mismas.

Se está realizando una prueba piloto con un "Kiosko" desde el que el abonado se puede conectar con una gestora para poder realizar cualquier tipo de gestión, igual que si se realizara de manera presencial en las oficinas.



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe 16, 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa 943- 31 18 01, Faxa 943- 21 19 59
www.gipuzkoakour.com



6.- PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

El periodo medio de pago a proveedores por operaciones comerciales es de 81 días (80 días en 2019). Asimismo, el periodo medio de pago a proveedores de inmovilizado asciende a 41 días (35 días en 2019).

Rodríguez Arias 23, Planta 6
48011 Bilbao
España

Tel: +34 944 702 590
www.mazars.es

mazars