

## **Sociedad Mixta del Agua-Jaén, S.A.**

Cuentas Anuales del ejercicio  
terminado el 31 de diciembre de 2022  
e Informe de Gestión, junto con el  
Informe de Auditoría de Cuentas  
Anuales emitido por un Auditor  
Independiente

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

A los accionistas de Sociedad Mixta del Agua-Jaén, S.A.:

---

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Sociedad Mixta del Agua-Jaén, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, 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

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

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

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

## Aspectos más relevantes de la auditoría

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

### Reconocimiento de ingresos - Saldos deudores y acreedores mantenidos con ayuntamientos y consorcios

#### Descripción

De acuerdo con lo descrito en la nota 1 de la memoria adjunta la Sociedad tiene como actividad principal la gestión integral de los servicios públicos de abastecimiento, suministro de agua potable, alcantarillado y depuración en varios municipios y consorcios de la provincia de Jaén.

Los ingresos de la Sociedad tienen su origen en la facturación a los abonados, la cual es consecuencia de las retribuciones acordadas para cada ámbito geográfico con el ayuntamiento o consorcio competente y de los volúmenes de agua gestionados en concepto de abastecimiento, saneamiento y depuración, procediendo la Sociedad a liquidar a los citados ayuntamientos o consorcios la diferencia que se pusiera, en su caso, de manifiesto entre los importes facturados a los abonados y los que se hubieran derivado de la aplicación de las tarifas acordadas con dichos ayuntamientos o consorcios.

En este contexto, tal y como se indica en la nota 10 de la memoria adjunta, la Sociedad mantiene saldos significativos con los citados ayuntamientos y consorcios de los ámbitos geográficos en los que presta

#### Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar este aspecto han incluido pruebas de verificación de que los controles relevantes aplicados por la Sociedad en su proceso de aprobación de nuevos contratos con abonados, de fijación de las tarifas aplicables a los consumos y de facturación de los consumos a los abonados, operan eficazmente, llevando a cabo asimismo procedimientos analíticos sustantivos dirigidos a evaluar, a partir de la información interna de gestión de la Sociedad, la razonabilidad de la cifra de ingresos registrada en relación a los distintos tipos de consumos y la retribución acordada de los mismos.

Adicionalmente, dado el proceso de liquidación a practicar por la Sociedad con cada uno de los ayuntamientos o consorcios, nuestros procedimientos de auditoría han incluido asimismo el adecuado entendimiento de los procedimientos aplicados por la Sociedad en relación con el registro contable de los saldos mantenidos con dichas instituciones, tanto en lo que respecta a su importe como a su naturaleza, así como de los procedimientos establecidos

## Reconocimiento de ingresos - Saldos deudores y acreedores mantenidos con ayuntamientos y consorcios

### Descripción

servicio, incluyendo tanto conceptos a cobrar, correspondientes principalmente a liquidaciones pendientes a favor de la Sociedad por la gestión de los servicios de suministro de agua potable, alcantarillado y depuración, como conceptos a pagar, relacionados básicamente con la recaudación de las tasas de basura realizada por la Sociedad por cuenta y en nombre de los citados ayuntamientos y consorcios.

Considerando lo anterior, hemos identificado como un aspecto relevante de nuestra auditoría el adecuado registro contable de las transacciones descritas, incluyendo, dada su importancia cuantitativa y su vinculación con el reconocimiento de ingresos, el registro contable de los saldos mantenidos con los distintos ayuntamientos y consorcios en cuyo ámbito geográfico opera la Sociedad.

### Procedimientos aplicados en la auditoría

para la adecuada conciliación de dichos saldos.

Asimismo, hemos ejecutado pruebas en detalle consistentes en la revisión, en bases muestrales, de la correspondiente documentación soporte justificativa o acreditativa de la naturaleza y cuantía de los importes contablemente registrados que dan lugar a los saldos mantenidos con los ayuntamientos y consorcios con los que la Sociedad opera.

Por último, hemos evaluado si los desgloses de información requeridos por la normativa contable aplicable a este respecto se incluyen en las notas 10 y 15 de la memoria adjunta.

### Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en:

a) Comprobar únicamente que el estado de información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, a informar sobre ello.

b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el 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 de esta parte 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 anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

---

### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

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

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

---

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

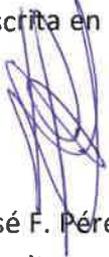
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

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

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

DELOITTE, S.L.

Inscrita en el R.O.A.C. nº S0692



José F. Pérez Paniagua

Inscrito en el R.O.A.C. nº 23513

15 de mayo de 2023



DELOITTE, S.L.

2023 Núm. 07/23/00127

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

## **Anexo I de nuestro informe de auditoría**

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

---

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

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

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

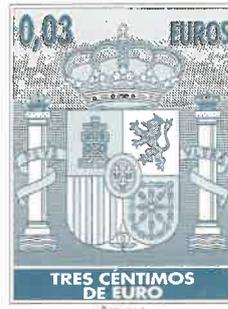
Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso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

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

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



007432260

### Sociedad Mixta del Agua-Jaén, S.A.

El Consejo de Administración de la Sociedad, reunidos con fecha 21 de marzo de 2023 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, proceden a formular las cuentas anuales, el informe de gestión y la propuesta de distribución del resultado del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022, todo ello recogido en el anverso de los folios de papel timbrado del Estado, numerados correlativamente del 7432210 al 7432259, todos inclusive, de la Serie 00, Clase 8<sup>a</sup> de 3 céntimos de euro cada uno, según lo previsto en la legislación vigente.

D.ª Pilar Parra Ruiz  
Presidenta

D. Fernando Cortabitarte Latorre

D. Jose Luis Hidalgo Garcia

D. Alejandro Font Cañas

D. Juan Morillo Garcia

D.ª Silvia Garcés Martínez

D. Fernando E. Romero Hernández

D. José Montesinos Moreno  
Secretario no Consejero



CLASE 8.ª



007432210

**SOCIEDAD MIXTA DEL AGUA-JAËN, S.A.**

**BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>17.357.270</b>	<b>18.759.144</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>Nota 11</b>	<b>1.625.717</b>	<b>2.365.582</b>
<b>Inmovilizado intangible</b>	<b>Nota 5</b>	<b>15.313.641</b>	<b>16.796.477</b>	<b>FONDOS PROPIOS-</b>		<b>1.625.717</b>	<b>2.365.582</b>
Aplicaciones informáticas		24.562	31.511	<b>Capital</b>		<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
Acuerdo de concesión		15.220.298	16.702.353	Capital escriturado		600.000	600.000
Anticipos por acuerdo de concesión		68.781	62.613	<b>Reservas</b>		<b>324.000</b>	<b>309.600</b>
<b>Inmovilizado material</b>	<b>Nota 6</b>	<b>178.745</b>	<b>231.555</b>	Legal y estatutarias		324.000	309.600
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		178.745	231.555	<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>701.717</b>	<b>1.455.982</b>
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>Nota 8</b>	<b>1.684.423</b>	<b>1.536.459</b>			<b>17.796.808</b>	<b>18.698.033</b>
Otros activos financieros a largo plazo		1.684.423	1.536.459	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Activos por impuesto diferido</b>	<b>Nota 14</b>	<b>28.385</b>	<b>42.577</b>	<b>Provisiones a largo plazo</b>	<b>Nota 12</b>	<b>9.671.315</b>	<b>10.031.930</b>
<b>Deudores comerciales no corrientes</b>	<b>Nota 10</b>	<b>152.076</b>	<b>152.076</b>	Otras provisiones		9.671.315	10.031.930
				<b>Deudas a largo plazo</b>	<b>Nota 13</b>	<b>8.125.493</b>	<b>8.666.103</b>
				Deudas con entidades de crédito a largo plazo		6.268.599	6.977.350
				Otros pasivos financieros a largo plazo		1.856.894	1.688.753
						<b>13.267.048</b>	<b>9.483.824</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>15.332.303</b>	<b>11.788.295</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>Existencias</b>	<b>Nota 9</b>	<b>602.457</b>	<b>470.804</b>	<b>Provisiones a corto plazo</b>	<b>Nota 12</b>	<b>224.874</b>	<b>-</b>
Materias primas y otros aprovisionamientos		602.457	470.804	<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>Nota 13</b>	<b>776.495</b>	<b>757.702</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>Nota 10</b>	<b>12.881.308</b>	<b>8.593.382</b>	Deudas con entidades de crédito a corto plazo		727.644	717.581
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		12.533.019	8.175.484	Otros pasivos financieros a corto plazo		48.851	40.121
Clientes, empresas del grupo		340.207	417.235	<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>12.265.679</b>	<b>8.726.122</b>
Personal		8.082	663	Proveedores		2.157.951	3.527.284
<b>Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>Nota 8</b>	<b>247.965</b>	<b>22.836</b>	Acreeedores varios	<b>Nota 10</b>	<b>7.965.758</b>	<b>3.270.564</b>
Otros activos financieros a corto plazo		247.965	22.836	Personal		-	17.247
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>1.600.573</b>	<b>2.701.273</b>	Pasivos por impuesto corriente	<b>Nota 14</b>	<b>41.824</b>	<b>14.361</b>
Tesorería		1.600.573	2.701.273	Otras deudas con las Administraciones Públicas	<b>Nota 14</b>	<b>1.917.102</b>	<b>1.735.401</b>
				Anticipos de clientes		183.044	161.265
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>32.689.573</b>	<b>30.547.439</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>32.689.573</b>	<b>30.547.439</b>

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2022



CLASE 8.ª



007432211

**SOCIEDAD MIXTA DEL AGUA-JAÉN, S.A.****CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2022**

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>Nota 15</b>	<b>21.999.598</b>	<b>20.864.517</b>
Ventas		19.772.744	19.317.616
Prestación de servicios		2.226.854	1.546.901
<b>Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>		<b>30.176</b>	<b>27.527</b>
<b>Aprovisionamientos</b>	<b>Nota 15</b>	<b>(7.807.452)</b>	<b>(6.530.002)</b>
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(7.807.452)	(6.530.002)
<b>Otros ingresos de explotación</b>		<b>210.047</b>	<b>250.519</b>
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		205.547	250.519
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		4.500	-
<b>Gastos de personal</b>	<b>Nota 15</b>	<b>(8.393.149)</b>	<b>(8.360.153)</b>
Sueldos, salarios y asimilados		(6.527.301)	(6.485.143)
Cargas sociales		(1.865.848)	(1.875.010)
<b>Otros gastos de explotación</b>		<b>(3.151.062)</b>	<b>(2.669.138)</b>
Servicios exteriores	<b>Nota 15</b>	(2.876.673)	(2.407.769)
Tributos		(42.444)	(42.930)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(112.183)	(76.958)
Otros gastos de gestión corriente		(119.762)	(141.481)
<b>Amortización del inmovilizado</b>	<b>Notas 5 y 6</b>	<b>(1.636.706)</b>	<b>(1.646.804)</b>
<b>Exceso de provisiones</b>	<b>Nota 12</b>	<b>11.543</b>	<b>213.495</b>
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado</b>	<b>Nota 6</b>	<b>6.253</b>	<b>15.670</b>
<b>Otros resultados</b>	<b>Nota 15</b>	<b>(191.061)</b>	<b>(86.424)</b>
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>1.078.187</b>	<b>2.079.207</b>
<b>Ingresos financieros</b>		<b>5</b>	<b>-</b>
De valores negociables y otros instrumentos financieros		5	-
<b>Gastos financieros</b>		<b>(124.235)</b>	<b>(137.564)</b>
Por deudas con terceros		(124.235)	(137.564)
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(124.230)</b>	<b>(137.564)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>953.957</b>	<b>1.941.643</b>
Impuestos sobre beneficios	<b>Nota 14</b>	(252.240)	(485.661)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>701.717</b>	<b>1.455.982</b>
<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>701.717</b>	<b>1.455.982</b>

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio 2022



CLASE 8.ª



007432212

**SOCIEDAD MIXTA DEL AGUA-JAÉN, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2022**

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS**

(Euros)

	<b>Ejercicio 2022</b>	<b>Ejercicio 2021</b>
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)</b>	<b>701.717</b>	<b>1.455.982</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>		
- Por valoración de instrumentos financieros	-	-
- Por cobertura de flujos de efectivo	-	-
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	-
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	-	-
- Efecto impositivo	-	-
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		
- Por valoración de instrumentos financieros	-	-
- Por cobertura de flujos de efectivo	-	-
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	-
- Efecto impositivo	-	-
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)</b>	<b>701.717</b>	<b>1.455.982</b>

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2022



CLASE 8.ª



007432213

**SOCIEDAD MIXTA DEL AGUA-JAÉN, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2022**

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

(Euros)

	Capital	Reservas	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2021</b>	<b>600.000</b>	<b>295.200</b>	<b>2.104.856</b>	<b>3.000.056</b>
<b>Total ingresos y gastos reconocidos</b>	-	-	1.455.982	1.455.982
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b>				
- Distribución del resultado a reservas	-	14.400	(14.400)	-
- Distribución del resultado a dividendos	-	-	(2.090.456)	(2.090.456)
<b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2022</b>	<b>600.000</b>	<b>309.600</b>	<b>1.455.982</b>	<b>2.365.582</b>
<b>Total ingresos y gastos reconocidos</b>	-	-	701.717	701.717
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b>				
- Distribución del resultado a reservas	-	14.400	(14.400)	-
- Distribución del resultado a dividendos	-	-	(1.441.582)	(1.441.582)
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022</b>	<b>600.000</b>	<b>324.000</b>	<b>701.717</b>	<b>1.625.717</b>

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2022



CLASE 8.ª



007432214

## SOCIEDAD MIXTA DEL AGUA-JAÉN, S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2022**  
(Euros)

	Notas de la memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)</b>		<b>1.330.599</b>	<b>1.701.993</b>
<b>Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>		<b>953.957</b>	<b>1.941.643</b>
<b>Ajustes al resultado:</b>		<b>1.603.263</b>	<b>1.861.246</b>
- Amortización del inmovilizado intangible y material	Notas 5 y 6	1.636.706	1.646.804
- Variación de provisiones		(263.608)	15.590
- Correcciones valorativas por deterioro		112.183	76.958
- Resultados por enajenaciones de inmovilizado	Nota 6	(6.253)	(15.670)
- Gastos financieros		124.235	137.564
<b>Cambios en el capital corriente</b>		<b>(882.895)</b>	<b>(1.500.518)</b>
- Existencias		(131.653)	(11.597)
- Deudores y otras cuentas a cobrar		(4.400.109)	(1.060.603)
- Otros activos corrientes		14.192	5.419
- Acreedores y otras cuentas a pagar		3.493.233	(22.587)
- Otros activos y pasivos no corrientes		141.442	(411.150)
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		<b>(343.726)</b>	<b>(600.378)</b>
- Pagos y cobros de intereses		(124.235)	(137.564)
- Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		(219.491)	(462.814)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)</b>		<b>(467.900)</b>	<b>(795.880)</b>
<b>Pagos por inversiones</b>		<b>(519.690)</b>	<b>(795.880)</b>
- Inmovilizado intangible	Nota 5	(71.041)	(602.951)
- Inmovilizado material	Nota 6	(72.609)	(42.349)
- Otros activos financieros		(376.040)	(150.580)
<b>Cobros por desinversiones</b>		<b>51.790</b>	-
- Inmovilizado material	Nota 6	48.843	-
- Otros activos financieros		2.947	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)</b>		<b>(1.963.399)</b>	<b>(2.576.923)</b>
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>		<b>(521.817)</b>	<b>(486.467)</b>
- Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito		(697.752)	(641.838)
- Otros cobros y pagos		175.935	155.371
<b>Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>		<b>(1.441.582)</b>	<b>(2.090.456)</b>
- Dividendos		(1.441.582)	(2.090.456)
<b>EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (IV)</b>		-	-
<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)</b>		<b>(1.100.700)</b>	<b>(1.670.810)</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		2.701.273	4.372.083
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.600.573	2.701.273

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2022