

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO

AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)
(Miles de euros)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN "CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS"

A) OPERACIONES CONTINUADAS

1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	101.129
a) Ventas	70.269
b) Prestaciones de servicio	30.860
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	-108.871
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	4.346
4. APROVISIONAMIENTOS	-5.716
a) Consumo de mercaderías	-3.074
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-243
c) Trabajos realizados por otras empresas	-2.399
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	174
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	174
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	
- De la Administración General del Estado	
- De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	
- De otros del sector público estatal de carácter administrativo	
- Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	
- De la Unión Europea	
- De otros	
c) Imputación de subvenciones de explotación	
6. GASTOS DE PERSONAL	-5.811
a) Sueldos y salarios	-4.630
b) Indemnizaciones	
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-1.107
d) Otros	-74
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-10.218
a) Servicios exteriores	-9.535
b) Tributos	-683
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	
d) Otros gastos de gestión corriente	
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-96.022

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO

AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)

(Miles de euros)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN "CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS"

9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	134.877
--	----------------

10. EXCESO DE PROVISIONES

11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO

a) Deterioros y pérdidas

b) Resultados por enajenaciones y otras

12. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS

13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD

- Al sector público estatal de carácter administrativo

- Al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional

- A otros

14. OTROS RESULTADOS

15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS

16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS

A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)	13.888
---	---------------

17. INGRESOS FINANCIEROS	3.500
---------------------------------	--------------

a) De participaciones en instrumentos de patrimonio

a1) En empresas del grupo asociadas

a2) En terceros

b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	3.500
--	-------

b1) De empresas del grupo y asociadas

b2) De terceros	3.500
-----------------	-------

18. GASTOS FINANCIEROS	-10.358
-------------------------------	----------------

a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas

b) Por deudas con terceros	-10.358
----------------------------	---------

c) Por actualización de provisiones

19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias

b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO

AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)

(Miles de euros)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN "CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS"

20. DIFERENCIAS DE CAMBIO

21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

a) Deterioro y pérdidas

b) Resultado por enajenaciones y otras

22. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO

23. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS 1.034

A.2) RESULTADO FINANCIERO (17+18+19+20+21+22+23) -5.824

24. PARTICIPACIÓN EN BENEFICIOS (PÉRDIDAS) DE SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA

25. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES PUESTAS EN EQUIVALENCIA

26. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA

A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2+24+25+26) 8.064

27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS -2.016

A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+27) 6.048

B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS

28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS

A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+28) (29+A.6) 6.048

29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS

A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE 6.048

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO

AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)

(Miles de euros)

PRESUPUESTO DE CAPITAL "ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO"

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS **8.064**

2. AJUSTES DEL RESULTADO **-84.627**

a) Amortización del inmovilizado (+) 96.022

b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)

c) Variación de provisiones (+/-)

d) Imputación de subvenciones (-) -134.877

e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)

f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)

g) Ingresos financieros (-) -3.500

h) Gastos financieros (+) 10.358

i) Diferencias de cambio (+/-)

j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)

k) Otros ingresos y gastos (-/+) -52.630

l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia -neto de dividendos- (-/+)

3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE **-66.280**

a) Existencias (+/-) 108.871

b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) -258

c) Otros activos corrientes (+/-) -200.000

d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 25.107

e) Otros pasivos corrientes (+/-)

f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)

4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN **-5.911**

a) Pagos de intereses (-) -9.411

b) Cobros de dividendos (+)

c) Cobros de intereses (+) 3.500

d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)

e) Otros pagos (cobros) (-/+)

5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4) **-148.754**

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO

AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)

(Miles de euros)

PRESUPUESTO DE CAPITAL "ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO"

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. PAGOS POR INVERSIONES (-) -255.558

a) Empresas del grupo y asociadas

b) Inmovilizado intangible -594

c) Inmovilizado material -254.964

d) Inversiones inmobiliarias

e) Otros activos financieros

f) Activos no corrientes mantenidos para la venta

g) Otros activos

h) Unidad de negocio

7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)

a) Empresas del grupo y asociadas

b) Inmovilizado intangible

c) Inmovilizado material

d) Inversiones inmobiliarias

e) Otros activos financieros

f) Activos no corrientes mantenidos para venta

g) Otros activos

h) Unidad de negocio

8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6) -255.558

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO 367.369

a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) 52.552

- De la Administración General del Estado 52.552

- De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado

- De otros del sector público estatal de carácter administrativo

- Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional

- De otros

b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)

c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (-)

d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (+)

e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) 314.817

- De la Administración General del Estado 242.000

- De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado 15.981

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO

AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)

(Miles de euros)

PRESUPUESTO DE CAPITAL "ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO"

- De otros del sector público estatal de carácter administrativo	
- Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	
- De la Unión Europea	52.647
- De otros	4.189
f) Otras aportaciones de socios (+)	
- De la Administración General del Estado	
- De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	
- De otros del sector público estatal de carácter administrativo	
- Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	
- De la Unión Europea	
- De otros	
g) Adquisición de participaciones de socios externos (-)	
h) Venta de participaciones a socios externos (+)	

10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO -7.498

a) Emisión	23.797
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	
2. Deudas con entidades de crédito (+)	14.932
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)	
- De la Administración General del Estado	
- De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	
- De otros del sector público estatal de carácter administrativo	
- Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	
- De otros	
5. Préstamos procedentes del sector público (+)	
- De la Administración General del Estado	
- De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	
- De otros del sector público estatal de carácter administrativo	
- Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	
- De otros	
6. Otras deudas (+)	8.865
b) Devolución y amortización de	-31.295
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-31.295
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	
4. Otras deudas (-)	

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO

AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)

(Miles de euros)

PRESUPUESTO DE CAPITAL "ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO"

11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

a) Dividendos (-)

- A la Administración General del Estado
- A Organismos Autónomos de la Administración General del Estado
- A otros del sector público estatal de carácter administrativo
- Al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional
- A otros

b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)

12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11) 359.871

D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D) -44.441

EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO 268.244

EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO 223.803

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO

AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)		
(Miles de euros)		
PÉRDIDAS Y GANANCIAS	PREV. 2022	PPTO. 2023
Importe neto de la cifra de negocios	80.118	101.129
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		-108.871
Trabajos realizados por la empresa para su activo	2.618	4.346
Aprovisionamientos	-5.571	-5.716
Otros ingresos de explotación	170	174
Gastos de personal	-5.645	-5.811
Otros gastos de explotación	-13.564	-10.218
Amortizaciones del inmovilizado	-96.281	-96.022
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	49.264	134.877
Exceso de provisiones		
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
Diferencia negativa de combinaciones de negocios		
Subvenciones concedidas y transferencias realizadas por la entidad		
Otros resultados		
Deterioro y resultado por enajenaciones de participaciones consolidadas		
Diferencia negativa de consolidación de sociedades consolidadas		
= RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	11.109	13.888
Ingresos financieros		3.500
Gastos financieros	-10.951	-10.358
Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultados por enajenaciones de instrumentos financieros		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		
Incorporación al activo de gastos financieros	915	1.034
= RESULTADO FINANCIERO	-10.036	-5.824
Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia		
Deterioro y resultados por enajenaciones de participaciones puestas en equivalencia		
Diferencia negativa de consolidación de sociedades puestas en equivalencia		
= RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	1.073	8.064
Impuestos sobre beneficios	-268	-2.016
= RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	805	6.048
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO
AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)		
(Miles de euros)		
PÉRDIDAS Y GANANCIAS	PREV. 2022	PPTO. 2023
= RESULTADO DEL EJERCICIO	805	6.048
Resultado atribuido a socios externos		
= RESULTADO DE LA ENTIDAD / RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE	805	6.048

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO

AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)

(Miles de euros)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	PREV. 2022	PPTO. 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	62.685	-148.754
Resultado del ejercicio antes de impuestos	1.073	8.064
Ajustes del resultado	34.491	-84.627
Cambios en el capital corriente	37.265	-66.280
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-10.144	-5.911
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-90.106	-255.558
Pagos por inversiones	-90.106	-255.558
Cobros por desinversiones		
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	68.248	359.871
Cobros por emisión de instrumentos de patrimonio	59.993	52.552
Pagos por amortización de instrumentos de patrimonio		
Pagos por adquisición de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante		
Cobros por enajenación de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante		
Cobros por subvenciones, donaciones y legados recibidos	24.334	314.817
Cobros por otras aportaciones de socios		
Pagos por adquisición de participaciones de socios externos		
Cobros por venta de participaciones a socios externos		
Cobros por emisión de instrumentos de pasivo financiero	18.945	23.797
Pagos por devolución y amortización de instrumentos de pasivo financiero	-35.024	-31.295
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (A+B+C+D)	40.827	-44.441
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	227.417	268.244
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	268.244	223.803

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO
AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)		
(Miles de euros)		
BALANCE	PREV. 2022	PPTO. 2023
ACTIVO		
ACTIVO NO CORRIENTE	3.208.203	3.365.405
- INMOVILIZADO INTANGIBLE	876	1.346
- INMOVILIZADO MATERIAL	2.943.260	3.102.326
- INVERSIONES INMOBILIARIAS		
- INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	216.861	216.861
- INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	67	67
- ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	13.087	10.611
- DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	34.052	34.194
- FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS		
ACTIVO CORRIENTE	800.063	871.311
- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
- EXISTENCIAS	108.871	
- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	172.343	196.903
- INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO		
- INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	250.602	450.602
- PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	3	3
- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	268.244	223.803
TOTAL ACTIVO = TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	4.008.266	4.236.716

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO

AÑO 2023

Entidad: SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL AGUAS DE LAS CUENCAS DE ESPAÑA, S.A. (ACUAES)		
(Miles de euros)		
BALANCE	PREV. 2022	PPTO. 2023
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
PATRIMONIO NETO	2.685.876	2.754.753
- INDIVIDUAL / DE LA ENTIDAD DOMINANTE	2.685.876	2.754.753
- FONDOS PROPIOS	1.655.852	1.714.452
Capital	1.576.701	1.629.253
Primas de emisión	13	13
Reservas	81.284	82.089
(Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)		
Resultados de ejercicios anteriores	-2.951	-2.951
Otras aportaciones de socios		
Resultado del ejercicio	805	6.048
(Dividendo a cuenta)		
Otros instrumentos de patrimonio neto		
Reservas en sociedades consolidadas		
Reservas en sociedades puestas en equivalencia		
- AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	-6.596	-4.790
- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	1.036.620	1.045.091
- DE SOCIOS EXTERNOS		
PASIVO NO CORRIENTE	1.257.837	1.392.667
- PROVISIONES A LARGO PLAZO		
- DEUDAS A LARGO PLAZO	366.113	546.233
- DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO		
- PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	345.576	342.733
- PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	546.148	503.701
- ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES		
PASIVO CORRIENTE	64.553	89.296
- PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
- PROVISIONES A CORTO PLAZO		
- DEUDAS A CORTO PLAZO	48.578	72.792
- DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO		
- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	15.975	16.504
- PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO		
TOTAL ACTIVO = TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	4.008.266	4.236.716