



SOCIEDADES MERCANTILESAGREGADO

INFORMACIÓN GENERAL

Sector	Instrumental
Subsector	Empresarial
Tipos de entidad	Sociedades mercantiles
Número de entidades agregadas	11

INFORMACIÓN CONTABLE

Régimen presupuestario	Estimativo
PGC	PGC privado 2007

MODELIZACIÓN

Sólo se presentan aquellos estados que son obligatorios para todas las entidades agregadas y determinada información de la memoria. El estado de flujos de efectivo se presenta si es formulado por la mitad o más de las entidades agregadas. El formato de la cuenta sigue una estructura análoga a la presentada en el PGC público 2010 del sector administrativo estatal.

OBSERVACIONES

Los estados presentados no son consolidados. En consecuencia, no han sido eliminadas las operaciones entre las entidades. La relación de entidades agregadas figura en la hoja del libro "Entidades agregadas". Las hojas del libro que presentan estados, incluyen la información individual de cada entidad, en columnas ocultas que pueden visualizarse.

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



SOCIEDADES MERCANTILES

AGREGADO

Población a 01/01/2021

5.058.138

BALANCE AGREGADO

Importes en euros

ACTIVO	2021	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2021	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	775.451.031,78	81,1%	A) PATRIMONIO NETO (A-1+A-2+A-3+A-4)	547.458.666,26	57,3%
I. Inmovilizado intangible	18.248.856,18	1,9%	A-1) Fondos propios	519.217.674,43	54,3%
II. Inmovilizado material	623.367.200,37	65,2%	I. Capital	813.187.816,66	85,1%
III. Inversiones inmobiliarias	119.126.142,00	12,5%	1. Capital escriturado	813.187.816,66	85,1%
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	390.789,00	0,0%	2. (Capital no exigido)	0,00	--
V. Inversiones financieras a largo plazo	12.656.540,71	1,3%	II. Prima de emisión	0,00	--
VI. Activos por impuesto diferido	168.756,21	0,0%	III. Reservas	1.950.515,74	0,2%
VII. Deudores comerciales no corrientes	1.492.747,31	0,2%	1. Reserva de capitalización	0,00	--
			2. Otras reservas	1.950.515,74	0,2%
			IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	--
			V. Resultados de ejercicios anteriores	-246.025.336,51	-25,7%
			VI. Otras aportaciones de socios	478.094.297,81	50,0%
			VII. Resultado del ejercicio	-527.989.619,27	-55,3%
			VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00	--
			IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	--
			A-2) Ajustes por cambios de valor	0,00	--
			A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	28.119.277,28	2,9%
			A-4) Socios externos	121.714,55	0,0%
B) ACTIVO CORRIENTE	180.137.967,16	18,9%	B) PASIVO NO CORRIENTE	51.179.383,76	5,4%
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--	I. Provisiones a largo plazo	17.481.298,15	1,8%
II. Existencias	43.443.217,51	4,5%	II. Deudas a largo plazo	18.596.573,60	1,9%
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	71.215.775,40	7,5%	1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12.156.654,23	1,3%	2. Deudas con entidades de crédito	16.776.266,81	1,8%
2. Otros deudores	59.059.121,17	6,2%	3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	7.071.181,00	0,7%	4. Resto de deudas a largo plazo	1.820.306,79	0,2%
V. Inversiones financieras a corto plazo	5.088.764,43	0,5%	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	7.875.677,00	0,8%
VI. Periodificaciones a corto plazo	164.028,63	0,0%	IV. Pasivos por impuesto diferido	1.179.868,01	0,1%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	53.155.000,19	5,6%	V. Periodificaciones a largo plazo	6.045.967,00	0,6%
			VI. Acreedores comerciales no corrientes	0,00	--
			VII. Deudas con características especiales a largo plazo	0,00	--
			C) PASIVO CORRIENTE	356.950.948,92	37,4%
			I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--
			II. Provisiones a corto plazo	5.066.070,94	0,5%
			III. Deudas a corto plazo	246.177.251,09	25,8%
			1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
			2. Deudas con entidades de crédito	5.220.695,24	0,5%
			3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
			4. Resto de deudas a corto plazo	240.956.555,85	25,2%
			IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	30.650.764,39	3,2%
			V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	73.446.409,55	7,7%
			1. Proveedores	770.660,33	0,1%
			2. Otros acreedores	72.675.749,22	7,6%
			VI. Periodificaciones a corto plazo	1.610.452,95	0,2%
			VII. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	--
TOTAL ACTIVO (A + B)	955.588.998,94	100,0%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	955.588.998,94	100,0%

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



SOCIEDADES MERCANTILES

AGREGADO

Población a 01/01/2021

5.058.138

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AGREGADA

Importes en euros

CONCEPTOS	2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	90.023.689,93
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	6.765,25
3. Trabajos realizados por la entidad para su activo	39.223,04
4. Otros ingresos de explotación	2.361.905,57
5. Excesos de provisiones	0,00
A.1) INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	92.431.583,79
6. Gastos de personal	-102.024.300,57
7. Aprovisionamientos	-43.420.007,72
8. Otros gastos de explotación	-81.379.302,06
9. Amortización del inmovilizado	-35.211.407,40
A.2) GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9)	-262.035.017,75
A.3) RESULTADO DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A.1+A.2)	-169.603.433,96
10. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	16.676.394,31
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	-372.400.632,82
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00
13. Otros resultados / Resultado por pérdida de control de participaciones consolidadas	-1.613.361,30
A.4) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (A.3+10+11+12+13)	-526.941.033,77
14. Ingresos financieros	293.304,34
15. Gastos financieros	-1.103.305,42
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
17. Diferencias de cambio	4.936,21
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-145.343,73
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00
A.5) RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)	-950.408,60
20. Resultados derivados de sociedades puestas en equivalencia	0,00
A.6) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.4+A.5+20)	-527.891.442,37
21. Impuesto sobre beneficios	-90.900,54
A.7) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPER.S CONTINUADAS (A.6+21)	-527.982.342,91
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	
22. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00
23. Resultado atribuido a socios externos	7.276,36
A.8) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.7+22+23)	-527.989.619,27

INDICADORES Y MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS

INDICADORES Y MAGNITUDES	2021
A CORTO PLAZO	
1. Liquidez inmediata o disponibilidad	14,9%
2. Liquidez a corto plazo o tesorería	38,3%
3. Liquidez general o solvencia a corto plazo	50,5%
4. Fondo de maniobra	-176.812.981,8 €
5. Plazo de cobro	281 días
6. Plazo de pago (a)	487 días
7. Plazo de pago corregido (b)	170 días
A LARGO PLAZO	
1. Endeudamiento por habitante	80,7 €
2. Endeudamiento general	42,7%
3. Relación de endeudamiento	697,5%
4. Inmovilización	141,6%
5. Garantía	234,1%
6. Firmeza	1.485,0%
7. Autofinanciación	-12,6%
8. Estabilidad	129,5%
9. Independencia financiera	134,1%
10. Calidad del endeudamiento	87,5%
DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
1. Acumulación	-96,4%
2. Importe neto de la cifra de neg. sobre IGOR	97,4%
3. Otros ingresos de explotación sobre IGOR	2,6%
4. Resto de IGOR sobre IGOR	0,0%
5. Gastos de personal sobre GGOR	38,9%
6. Aprovisionamientos sobre GGOR	16,6%
7. Otros gastos de explotación sobre GGOR	31,1%
8. Resto de GGOR sobre GGOR	13,4%

IGOR: Ingresos de gestión ordinaria

GGOR: Gastos de gestión ordinaria

(a) Incluye en el denominador los siguientes gastos: (A.2+15+18) y en el numerador: Los epígrafes III a VI, ambos inclusive de C) Pasivo corriente.

(b) Incluye en el denominador: las partidas 6, 7, y 8 de los gastos de gestión ordinaria, y en el numerador: Los epígrafes IV a VI, ambos inclusive de C) Pasivo corriente

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



SOCIEDADES MERCANTILES

AGREGADO

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AGREGADO

Importes en euros

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO	2021
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-527.982.342,91
B) Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	267.872,70
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	267.872,70
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00
VI. Diferencias de conversión	0,00
VII. Efecto impositivo	0,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	-16.549.220,95
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-16.676.394,31
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00
XII. Diferencias de conversión	0,00
XIII. Efecto impositivo	127.173,36
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	-544.263.691,16

Importes en euros

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	2021											
	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	Accio. y partici. en patrimonio propias o de la soc. domin.	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Socios externos	TOTAL
A. SALDO CUENTAS ANUALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	725.957.935,00	0,00	-136.180.222,29	0,00	102.378.987,71	-140.989.049,34		0,00	0,00	44.011.272,43	107.445,96	595.286.369,47
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 y anteriores	--	--	-1.874.000,00	--	--	--	--	--	--	1.874.000,00	--	--
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
B. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2020	725.957.935,00	0,00	-138.054.222,29	0,00	102.378.987,71	-140.989.049,34		0,00	0,00	45.885.272,43	107.445,96	595.286.369,47
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	-180.029.842,70	--	--	--	-1.751.087,90	2.905,11	-181.778.025,49
II. Operaciones con socios o propietarios	49.771.040,60	--	20.789.365,08	--	96.327.247,70	20.198.923,96	--	--	--	--	--	187.086.577,34
1. Aumentos de capital	73.395.040,60	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	73.395.040,60
2. (-) Reducciones de capital	-23.624.000,00	--	23.624.000,00	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	--	--	-2.834.634,92	--	96.327.247,70	20.198.923,96	--	--	--	--	--	113.691.536,74
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	-42.566.710,90	--	-72.642.078,05	120.790.107,23	--	--	--	-5.559,00	--	5.575.759,28
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Otras variaciones	--	--	-42.566.710,90	--	-72.642.078,05	120.790.107,23	--	--	--	-5.559,00	--	5.575.759,28
C. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	775.728.975,60	0,00	-159.831.568,11	0,00	126.064.157,36	-180.029.860,85		0,00	0,00	44.128.625,53	110.351,07	606.170.680,60
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020	--	--	-271.000,00	--	--	--	--	--	--	271.000,00	--	--
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020	--	--	125.666,85	--	--	10.886,15	--	--	--	--	--	136.553,00
D. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2021	775.728.975,60	0,00	-159.976.901,26	0,00	126.064.157,36	-180.018.974,70		0,00	0,00	44.399.625,53	110.351,07	606.307.233,60
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	-527.989.619,27	--	--	--	-16.281.348,25	7.276,36	-544.263.691,16
II. Operaciones con socios o propietarios	37.458.841,06	--	-4.894.758,19	--	444.521.126,23	5.906.558,18	--	--	--	--	--	482.991.767,28
1. Aumentos de capital	37.458.841,06	--	-3.936,87	--	--	--	--	--	--	--	4.087,12	37.458.991,31
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	--	--	-4.898.695,06	--	444.521.126,23	5.906.558,18	--	--	--	--	4.087,12	445.533.076,47
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	-79.073.557,60	--	-92.490.985,78	173.986.749,67	--	--	--	1.000,00	--	2.423.206,29
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Otras variaciones	--	--	-79.073.557,60	--	-92.490.985,78	173.986.749,67	--	--	--	1.000,00	--	2.423.206,29
E. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	813.187.816,66	0,00	-243.949.153,92	0,00	478.094.297,81	-528.115.286,12		0,00	0,00	28.119.277,28	121.714,55	547.458.666,26

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



SOCIEDADES MERCANTILES

AGREGADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AGREGADO (1)

Importes en euros

CONCEPTOS	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-113.732.035,77
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-492.674.994,06
2. Ajustes del resultado	371.059.221,36
a) Amortización del inmovilizado (+)	21.499.613,93
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	-124.816,51
c) Variación de provisiones (+/-)	1.253.600,93
d) Imputación de subvenciones (-)	-16.578.414,38
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	365.459.284,54
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	-3.829,27
g) Ingresos financieros (-)	-2.074,30
h) Gastos financieros (+)	206.844,42
i) Diferencias de cambio (+/-)	2.012,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	-653.000,00
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia-neto de dividendos (-/+)	0,00
3. Cambios en el capital corriente	7.974.879,84
a) Existencias (+/-)	1.576.119,33
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-3.028.997,17
c) Otros activos corrientes (+/-)	54.444,26
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	3.624.182,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	5.515.448,42
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	233.683,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-91.142,91
a) Pagos de intereses (-)	-63.353,19
b) Cobros de dividendos (+)	0,00
c) Cobros de intereses (+)	2.074,30
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)	6.658,74
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	-36.522,76
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-2.627.627,90
6. Pagos por inversiones (-)	-5.154.731,19
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	-1.271.840,00
b) Inmovilizado intangible	-153.009,70
c) Inmovilizado material	-3.354.759,64
d) Inversiones inmobiliarias	0,00
e) Otros activos financieros	-375.121,85
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	2.527.103,29
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	-233.441,00
b) Inmovilizado intangible	0,00
c) Inmovilizado material	2.759.395,22
d) Inversiones inmobiliarias	0,00
e) Otros activos financieros	1.149,07
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN ((+/-)9(+/-)10-11)	140.125.016,95
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	475.067.611,88
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	474.846.127,62
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	-46.388,44
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (-)	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (+)	0,00
e) Adquisición de participaciones de socios externos (-).	0,00
f) Venta de participaciones a socios externos (+)	0,00
g) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	267.872,70
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-334.942.594,93
a) Emisión	31.424.231,56
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	1.406.250,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	233.441,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00
5. Otras deudas (+)	29.784.540,56
b) Devolución y amortización de	-366.366.826,49
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-6.098.707,67
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	-182.716,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00
5. Otras deudas (-)	-360.085.402,82
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00
a) Dividendos (-)	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	-11,00
E) AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES ((+/-)A(+/-)B(+/-)C(+/-)D)	23.765.342,28
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	13.392.918,48
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	37.158.260,76

(1) En 4 de las 10 cuentas agregadas, no se ha formulado el estado de flujos de efectivo, al no ser obligatorio por ser cuentas abreviadas.

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas

**SOCIEDADES MERCANTILES**

AGREGADO

OTRA INFORMACIÓN AGREGADA

EMPLEADOS	2021
Número medio de empleados*	3.158 empleados

* En su defecto, empleados a fin de ejercicio.

AVALES	2021
Avales prestados por la Generalitat a las Sociedades mercantiles	20.931.702,54 €
Avales prestados por el Instituto Valenciano de Finanzas (IVF) a las Sociedades mercantiles	0,00 €
Avales prestados indirectamente por la Generalitat, al conceder el IVF operaciones de crédito a Sociedades mercantiles	2.441.000,00 €

INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPO. AD. TERCERA DE LA LEY 15/2010	2021
Periodo medio de pago, en media de las entidades que lo declaran (a)	30 días
Ratio de operaciones pagadas, en media de las entidades que lo declaran (b)	30 días
Ratio de operaciones pendientes de pago, en media de las entidades que lo declaran (b)	8 días

(a) Todas las entidades presentan esta información.

(b) En 1 de las 6 cuentas que deberían presentar esta información, la memoria no la ofrece.

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas

**SOCIEDADES MERCANTILES**

AGREGADO

ENTIDADES AGREGADAS**ESTADOS INDIVIDUALES (1)**

Ciudad de las Artes y de las Ciencias, SA
Sociedad Proyectos Temáticos de la Comunidad Valenciana, SAU
Circuito del Motor y Promoción Deportiva, SAU
Construcciones e Infraestructuras Educativas de la Generalitat Valenciana, SAU
Aeropuerto de Castellón, SL
Centro Especial de Empleo del IVASS, SAU
Societat Anònima de Mitjans de Comunicació de la Comunitat Valenciana, Unipersonal (2)
Sociedad Valenciana de Gestión Integral de Servicios de Emergencias, SAU
Infraestructures i Serveis de Telecomunicacions i Certificació, SAU

**(2) Sociedad dependiente que forman parte del Grupo CVMC.
No se incluyen los estados consolidados al no ser la entidad
dominante una sociedad mercantil.**

ESTADOS CONSOLIDADOS

ESTADOS DEL GRUPO VAERSA, formado por:
Valenciana de Aprovechamiento Energético de Residuos, S.A.U.
Reciclatge de Residus La Marina Alta, S.A.

**(1) No se incluyen los estados individuales de las entidades que forman
parte de alguno del grupo anterior, al haberse agregado sus
estados consolidados.**