

Canal
de Isabel II

29-09-17

ENTRADA

PLIEGO DE PRESCRIPCIONES TÉCNICAS DEL PROCEDIMIENTO
PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ASISTENCIA
TÉCNICA PARA LA CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y
ELABORACIÓN DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

Índice

1.	ANTECEDENTES	3
2.	OBJETO Y ALCANCE	4
3.	MEDIOS HUMANOS Y MATERIALES.....	6
4.	DESARROLLO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS Y ENTREGABLES	6
5.	CALENDARIO TENTATIVO	7

ANEXOS:

- I. Estructura societaria

1. ANTECEDENTES

Canal de Isabel II (en adelante “el Ente Público” o “el Canal”) es una Empresa Pública dependiente de la Comunidad de Madrid. Sus competencias se regulan por la Ley 17/1984, de 20 de diciembre, de la Comunidad de Madrid sobre Abastecimiento y Saneamiento de Agua y sus modificaciones parciales posteriores, especialmente la Ley 3/2008 de 29 de diciembre y la Ley 6/2011, de 28 de diciembre de medidas Fiscales y Administrativas en las que se encomienda al Canal de Isabel II, de acuerdo con la legislación aplicable, la prestación de los servicios de abastecimiento, saneamiento y reutilización de agua en la Comunidad de Madrid.

Durante el ejercicio 2012 el Canal realizó una aportación no dineraria de rama de actividad a la nueva sociedad anónima creada a tal efecto, Canal de Isabel II Gestión, S.A. (actualmente Canal de Isabel II, S.A. tras el cambio de denominación social realizado en 2017), así como la titularidad de los bienes patrimoniales, y las acciones y participaciones en sociedades de carácter mercantil.

Canal de Isabel II Gestión, S.A. (actualmente Canal de Isabel II, S.A., y en adelante “la Sociedad”) se creó de conformidad con lo previsto en el artículo 16. Uno de la Ley 3/2008, de 29 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas modificada por la Ley 6/2011, de 28 de diciembre de Medidas Fiscales y Administrativas por el que se habilitaba al Canal a constituir una sociedad anónima que tuviera por objeto la realización de actividades relacionadas con el abastecimiento de aguas, saneamiento, servicios hidráulicos y obras hidráulicas, de conformidad con la Ley 17/1984, de 20 de diciembre, reguladora del Abastecimiento y Saneamiento de Agua en la Comunidad de Madrid y la restante normativa aplicable.

La Sociedad se constituyó con fecha 27 de junio de 2012, como sociedad anónima por un período de tiempo indefinido. La Sociedad tiene su domicilio social en la calle Santa Engracia, 125 de Madrid. Su actividad principal consiste en la gestión integral del agua en toda la región de Madrid. Conforme se determina en el artículo 4 de los estatutos sociales, la Sociedad dio comienzo a sus operaciones el día 1 de julio de 2012.

La participación del Canal en la sociedad Canal de Isabel II, S.A. es del 82,4%. La Sociedad, a su vez, posee participaciones en sociedades dependientes y asociadas. Como consecuencia de ello, el Canal es dominante de un Grupo de Sociedades de acuerdo con la legislación vigente. La presentación de cuentas anuales consolidadas del Canal es necesaria, de acuerdo con Principios y Normas Contables generalmente aceptadas (NOFCAC).

Por su parte, la Sociedad, como se ha indicado, es dominante de un Grupo de sociedades de acuerdo con la legislación vigente. Debido a que la Sociedad ha emitido valores admitidos a negociación en mercados secundarios oficiales de valores, Canal de Isabel II, S.A. presenta Cuentas Anuales Consolidadas preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea (NIIF-UE).

Además, una de las sociedades dependientes del grupo, Canal Extensia, S.A.U., es la sociedad holding cabecera del grupo de sociedades domiciliadas en el extranjero.

Aunque, al conformar Canal Extensia, S.A.U. y sus sociedades dependientes un subgrupo integrado en el grupo español Canal de Isabel II, S.A. superior cuya sociedad dominante tiene su domicilio social en Madrid, estaría exenta de presentar cuentas anuales consolidadas, es voluntad de sus Administradores formular dichas cuentas anuales consolidadas para el subgrupo Canal Extensia, S.A.U. y sociedades dependientes.

La estructura del grupo Canal de Isabel II, y subgrupos, se muestra en el Anexo I.

2. OBJETO Y ALCANCE

El objeto del presente pliego consiste en prestar asistencia técnica al equipo de Consolidación de la Sociedad en el proceso de consolidación de los estados financieros, apoyando específicamente en determinadas tareas del proceso general. Igualmente comprende la elaboración de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2017 de los siguientes grupos:

- Canal Extensia, S.A.U. y sociedades dependientes _____ NOFCAC
- Canal de Isabel II, S.A. y sociedades dependientes _____ NIIF
- Ente Canal de Isabel II y sociedades dependientes _____ NOFCAC

El proceso de consolidación de los estados financieros de los tres grupos indicados es realizado por el equipo de Consolidación de la Sociedad.

La herramienta de consolidación utilizada en el proceso, y sobre la cual reportan su información financiera la totalidad de las empresas del grupo, es SAP-BPC.

Durante el ejercicio, se realiza la consolidación de estados financieros al cierre de cada mes (balances y cuentas de resultados consolidados) para su análisis y reporting interno.

La elaboración de las cuentas anuales consolidadas de los grupos Canal Extensia, S.A.U., Canal de Isabel II, S.A. y del Ente Canal de Isabel II, así como la revisión y auditoría de las mismas por los auditores externos cuenta con unos plazos limitados, determinados por la legislación mercantil y otras normas de aplicación a las empresas públicas de la Comunidad de Madrid.

Dichos plazos se ven afectados, a su vez, por el desarrollo de las auditorías de las cuentas anuales individuales de las distintas empresas que forman parte de los mencionados grupos, pudiendo ser necesario, en su caso, realizar modificaciones y/o correcciones en el transcurso de los procesos de auditoría y consolidación.

Los servicios objeto de este contrato consisten en la prestación de apoyo al proceso de consolidación de los estados financieros a 31 de diciembre de 2017 y a la preparación de las cuentas anuales consolidadas de los tres grupos, con el objetivo de dotarlo de agilidad y flexibilidad, de forma que se asegure con garantías el cumplimiento de los plazos legales y todos los requerimientos que las auditorías anuales demanden, debido a la concentración de la carga de trabajo en un periodo corto de tiempo.

Estos servicios comprenderán:

- Revisión inicial, para su comprensión, del proceso general de consolidación y elaboración de cuentas anuales consolidadas realizado por la sociedad (esta revisión incluirá el análisis de la distribución de tareas, interrelaciones entre responsables, identificación de optimizaciones en los flujos y/o en la operativa del proceso de consolidación y elaboración de las cuentas anuales consolidadas de los distintos grupos y subgrupos, etc.)
- Propuesta y asistencia en la implementación de las mejoras identificadas, en su caso, para la optimización y agilización de las distintas fases del proceso de consolidación y elaboración de cuentas anuales consolidadas, incluyendo la posible incorporación de cambios hasta la preparación de la versión definitiva de las cuentas anuales consolidadas.

- Asistencia en la revisión y comprobación de los movimientos patrimoniales consolidados de los tres grupos (Canal Extensia, S.A.U. y sociedades dependientes, Canal de Isabel II, S.A. y sociedades dependientes y Ente Canal de Isabel II y sociedades dependientes).
- Elaboración de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2017 de:
 - o El grupo constituido por el **Ente Público Canal de Isabel II y sociedades dependientes**, que comprenden el balance consolidado, la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, el estado de flujos de efectivo consolidado y la memoria consolidada preparadas de conformidad con las "NOFCAC"
 - o El grupo constituido por **Canal de Isabel II, S.A. y sociedades dependientes**, que comprenden el estado de situación financiera consolidado, la cuenta de resultados consolidada, el estado del resultado global consolidado, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, el estado de flujos de efectivo consolidado y la memoria consolidada preparadas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea (NIIF-UE)".
 - o El grupo constituido por **Canal Extensia, S.A.U. y sociedades dependientes**, que comprenden respectivamente el balance consolidado, la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, el estado de flujos de efectivo consolidado y la memoria consolidada preparadas de conformidad con las "NOFCAC".

3. MEDIOS HUMANOS Y MATERIALES

El adjudicatario se compromete a realizar las prestaciones objeto del Pliego, conforme a criterios de calidad, independencia y competencia, con los recursos suficientes, así como a asignar el personal con la competencia y capacidad necesarias para desempeñar sus funciones adecuadamente. Dicho personal no podrá ser sustituido durante el plazo de ejecución del contrato sin comunicación previa a la Dirección Financiera y Desarrollo de Negocio de Canal de Isabel II, S.A. En caso de producirse cambios en el equipo de auditoría, los sustitutos deberán tener como mínimo la misma experiencia y especialidad que tenían las personas sustituidas en el momento de iniciar los trabajos.

4. DESARROLLO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS Y ENTREGABLES

La prestación de los servicios objeto del contrato se comenzará a desarrollar antes del cierre del ejercicio y del comienzo del proceso de consolidación de los estados financieros a 31 de diciembre de 2017, y comprenderá hasta la entrega de la versión final de las cuentas anuales consolidadas de los tres grupos (Canal Extensia, S.A.U. y sociedades dependientes, Canal de Isabel II, S.A. y sociedades dependientes, y Ente Canal de Isabel II y sociedades dependientes), con los siguientes hitos:

- Reunión de lanzamiento del proyecto, en la que, a partir de la metodología propuesta por el adjudicatario, se definirá y acordará la metodología de trabajo y seguimiento del proyecto, la interrelación del equipo de trabajo del adjudicatario y de Canal de Isabel II, así como las responsabilidades y los supervisores del proyecto por ambas partes.
- Análisis del proceso de consolidación y elaboración de cuentas anuales consolidadas de los tres grupos (flujos, distribución de tareas, herramientas utilizadas, interrelaciones, etc.) a partir de reuniones con el equipo de Canal de Isabel II y lectura de documentación existente.
- Elaboración y entrega de documentos de análisis de dicho proceso, riesgos potenciales y propuesta y descripción de las mejoras identificadas, al objeto de optimizar y agilizar los procesos de consolidación.

Este informe deberá incluir una evaluación de cualquier aspecto que pueda ocasionar retrasos en el cumplimiento del calendario establecido para el proceso de consolidación y preparación de las cuentas anuales consolidación, y propuestas para evitarlos o mitigarlos.

- Apoyo en la realización de las tareas preparatorias para el proceso de consolidación de los estados financieros al cierre del ejercicio 2017 y en la implementación de las mejoras identificadas en el proceso de consolidación, tanto en la fase preparatoria como durante el propio proceso de consolidación de los estados financieros.
- Asistencia en la revisión y comprobación de los movimientos patrimoniales consolidados de los tres grupos (Canal Extensia, S.A.U. y sociedades dependientes, Canal de Isabel II, S.A. y sociedades dependientes y Ente Canal de Isabel II y sociedades dependientes).
- Asistencia en la preparación, en el calendario definido, de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2017 de los tres grupos (Canal Extensia, S.A.U. y sociedades dependientes, Canal de Isabel II, S.A. y sociedades dependientes, y Ente Canal de Isabel II y sociedades dependientes), desde la versión inicial hasta la versión definitiva para su formulación, incorporando cuantas modificaciones sean necesarias a lo largo de esta fase.

Será responsabilidad de Canal de Isabel II la entrega de la información de desglose que el adjudicatario deba incorporar en las referidas cuentas anuales consolidadas, tanto en lo referido a datos cuantitativos obtenidos de SAP-BPC, como a las notas específicas relativas a la actividad de los grupos.

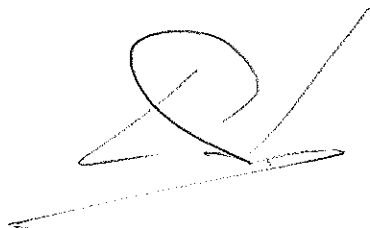
5. CALENDARIO TENTATIVO

En la reunión de lanzamiento del proyecto, una vez acordados los calendarios de auditorías de las distintas empresas y de los consolidados de los grupos, la Dirección Financiera y de Desarrollo de Negocio de Canal de Isabel II comunicará oportunamente el calendario previsto para disponer de las cuentas anuales consolidadas. No obstante, el calendario tentativo sería:

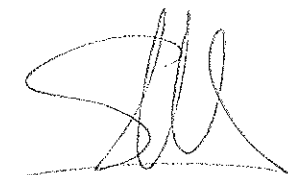
- Primera versión de las cuentas anuales consolidadas del grupo Canal Extensia S.A.U. y sociedades dependientes: 16 de febrero de 2018
- Primera versión de las cuentas anuales consolidadas del grupo Canal de Isabel II S.A. y sociedades dependientes: 23 de febrero de 2018
- Primera versión de las cuentas anuales consolidadas del grupo Ente Canal de Isabel II y sociedades dependientes: 2 de marzo de 2018

Las modificaciones o correcciones sobre las primeras versiones de las cuentas anuales consolidadas comunicadas al adjudicatario se incorporarán de forma inmediata para que puedan continuar los procesos de revisión interna por parte de la empresa y por parte de los auditores externos.

- Versiones definitivas de las cuentas anuales, como fecha límite, el 15 de marzo de 2018.



Luis Gonzalo González García
Director Financiero y de Desarrollo de Negocio



Sofía Martínez Pérez
Subdirectora de Control de Gestión

ANEXO I. ESTRUCTURA SOCIETARIA

