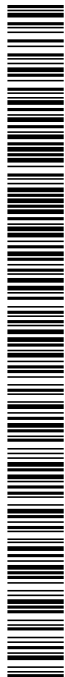


Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
Pàgina 1 de 53

SIGNATURES
Cap signatura aplicada



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

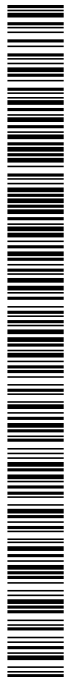
**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT**

DEPURADORES D'OSONA, SL

6 d'abril de 2022

Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
Pàgina 2 de 53

SIGNATURES
Cap signatura aplicada



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

DEPURADORES D'OSONA, SL

6 d'abril de 2022

CONSELL COMARCAL D'OSONA
Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a
<https://bpm.ccoosona.cat/OAC/ValidarDoc.jsp?idioma=ca> - Utilitzi el 'Cod Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.





ÍNDEX

1) INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS	I - III
2) ANNEX DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA	IV
3) COMPTES ANUALS EXERCICI 2021	
- BALANÇ DE SITUACIÓ	B1.1 - B2.2
- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	P1.1 - P1.2
- ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	PN1 - PN2.5
- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	F1.1 - F1.3
- MEMÒRIA	Pàg. 1 a 26 (Foli 000261060 - 000261085)
4) INFORME DE GESTIÓ 2021	Pàg. 27 a 28 (Foli 000261086 - 000261087)
5) FULL DE FIRMES	Pàg. 29 (Foli 000261088)

I



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C/ Dos de Maig, 25, 2º 6º - Tel. 93 789 15 00 - 08172 SANT CUGAT DEL VALLÈS ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

ALS SRS. SOCIS DE:
DEPURADORES D'OSONA, SL
Edifici el sucre
C/ Historiador Ramon d'Abadal i de Vinyals, 5, 4a planta
08500 VIC

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **DEPURADORES D'OSONA, SL** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 16 de la memòria adjunta, on les vendes i prestació de serveis amb el Consell Comarcal d'Osona durant l'exercici 2021 han ascendit a 5.043.532,63€, el que representa el 99,82% de les mateixes. Així mateix el saldo a 31 de desembre de 2021 com a client és de 1.168.702,78€.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

**despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.**

C/ Dos de Maig, 25, 2º 6º - Tel. 93 789 15 00 - 08172 SANT CUGAT DEL VALLÈS ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Prestació de serveis

La Societat realitza les certificacions d'ingressos en base a la despesa realment comptabilitzada i l'estimació dels ingressos en base a l'atorgament de fons per l'explotació de les EDAR'S, circumstància que influeix en la capacitat financera, de gestió i de resultats de la Societat.

Els nostres procediments d'auditoria han consistit en la verificació i comprovació de les certificacions d'ingressos reconeguts en l'exercici amb l'informe tècnic d'atribució de recursos per a la prestació del servei de sanejament per l'any 2021. Hem verificat que la informació que figura en els comptes anuals relacionada amb aquest aspecte sigui l'adequada.

Hem descrit tots els riscos considerats significatius sense que pel treball realitzat es desprengui l'existència de cap altre risc determinat com a significatiu i que no pogués ser desvetllat en aquest informe.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2021, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes. Així mateix, a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals del l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
Pàgina 6 de 53

SIGNATURES
Cap signatura aplicada

III

**despatx i gabinet d'auditoria, s.l.p.**

C/ Dos de Maig, 25, 2º 6ª - Tel. 93 789 15 00 - 08172 SANT CUGAT DEL VALLÈS ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció és part integrant del nostre informe d'auditoria.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**DESPATX I GABINET
D'AUDITORIA, SLP**

2022 Núm. 20/22/03681

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



DESPATX I GABINET D'AUDITORIA, SLP
Nº ROAC S-1528

Josep Alemany i Farré
Inscrit en el ROAC nº 01584

6 d'abril de 2022

**despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.**

C/ Dos de Maig, 25, 2º 6º - Tel. 93 789 15 00 - 08172 SANT CUGAT DEL VALLÈS ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

ANNEX DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

Adicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
 Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
 Pàgina 8 de 53

SIGNATURES
Cap signatura aplicada

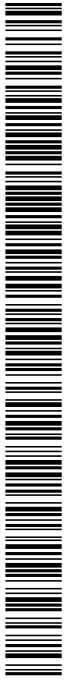
BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	B60858982	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1):						
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.		Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09002</td><td><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09003</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>								
09002	<input type="checkbox"/>								
09003	<input type="checkbox"/>								
		Miles:	<table border="1"><tr><td>09002</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>				
09002	<input type="checkbox"/>								
		Millones:	<table border="1"><tr><td>09003</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>				
09003	<input type="checkbox"/>								

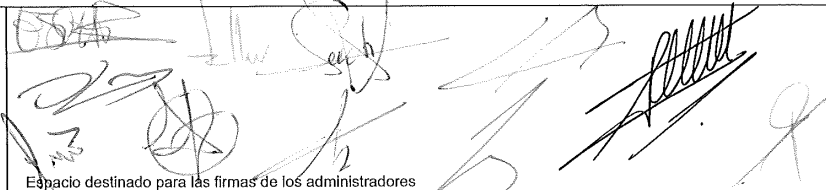
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	123.231,12	153.413,07
I. Inmovilizado intangible	11100	4.838,21	5.717,89
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120	4.838,21	5.717,89
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130		
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150		
6. Investigación	11160		
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Otro inmovilizado intangible	11170		
II. Inmovilizado material	11200	117.999,49	147.189,36
1. Terrenos y construcciones	11210		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	117.999,49	147.189,36
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
1. Terrenos	11310		
2. Construcciones	11320		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		
1. Instrumentos de patrimonio	11410		
2. Créditos a empresas	11420		
3. Valores representativos de deuda	11430		
4. Derivados	11440		
5. Otros activos financieros	11450		
6. Otras inversiones	11460		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		
1. Instrumentos de patrimonio	11510		
2. Créditos a terceros	11520		
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550		
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por impuesto diferido	11600	393,42	505,82
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700		

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

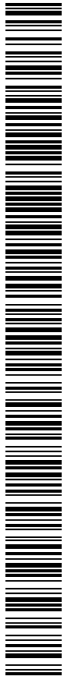


BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF:	B60858982	 <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.			
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		1.612.473,15	2.253.486,95
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		1.254.240,00	2.064.584,04
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310			
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		1.168.702,78	1.950.371,46
3. Deudores varios	12330			
4. Personal	12340		750,00	450,00
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		84.787,22	113.762,58
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

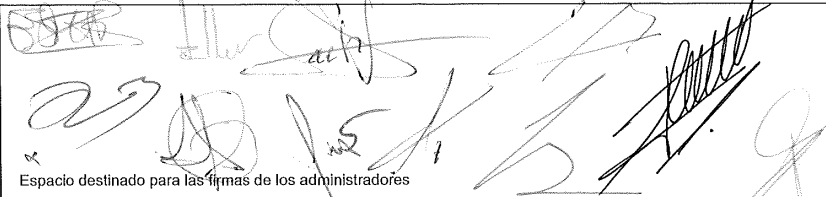


Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
 Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
 Pàgina 10 de 53

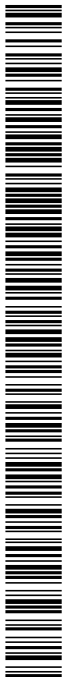
SIGNATURES
 Cap signatura aplicada

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

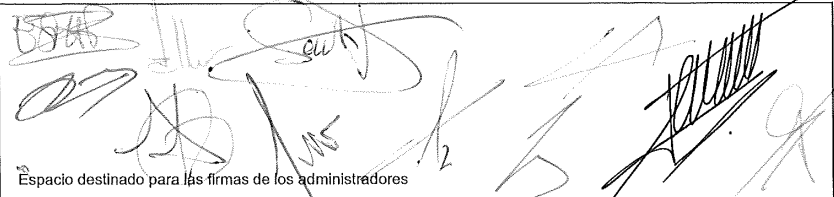
NIF:	B60858982	 <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
DEPURADORES D'OSONA, S.L.				
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		358.233,15	188.902,91
1. Tesorería	12710		358.233,15	188.902,91
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		1.735.704,27	2.406.900,02

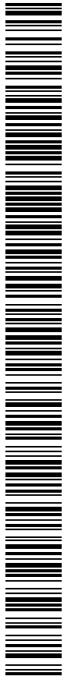
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.



BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

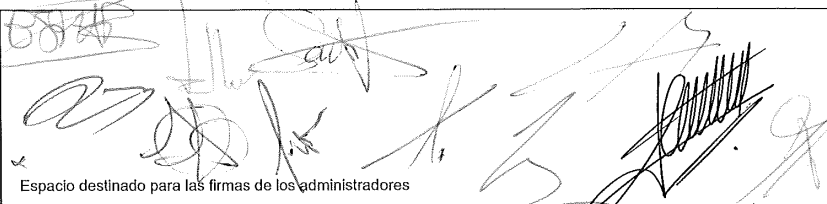
B2.1

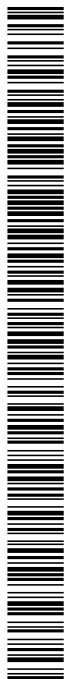
NIF: B60858982					
DENOMINACIÓN SOCIAL:					
DEPURADORES D'OSONA, S.L.					
		Espacio destinado para las firmas de los administradores			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)	
A) PATRIMONIO NETO	20000		642.136,86	494.103,09	
A-1) Fondos propios	21000		642.136,86	494.103,09	
I. Capital	21100		210.280,00	210.280,00	
1. Capital escriturado	21110		210.280,00	210.280,00	
2. (Capital no exigido).....	21120				
II. Prima de emisión	21200				
III. Reservas	21300		46.079,00	46.079,00	
1. Legal y estatutarias	21310		42.070,85	42.070,85	
2. Otras reservas	21320		4.008,15	4.008,15	
3. Reserva de revalorización	21330				
4. Reserva de capitalización.....	21350				
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400				
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-19.032,53	-135.887,17	
1. Remanente	21510				
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).....	21520		-19.032,53	-135.887,17	
VI. Otras aportaciones de socios	21600		256.776,62	256.776,62	
VII. Resultado del ejercicio	21700		148.033,77	116.854,64	
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800				
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900				
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000				
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100				
II. Operaciones de cobertura	22200				
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300				
IV. Diferencia de conversión.....	22400				
V. Otros	22500				
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000				
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000				
I. Provisiones a largo plazo	31100				
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110				
2. Actuaciones medioambientales	31120				
3. Provisiones por reestructuración	31130				
4. Otras provisiones	31140				
II. Deudas a largo plazo	31200				
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210				

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

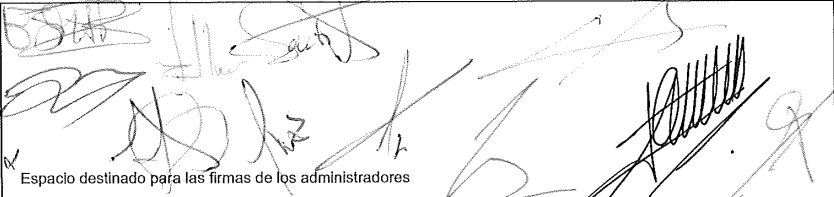
B2.2

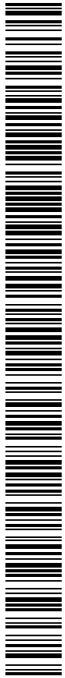
NIF: B60858982		 Espacio destinado para las firmas de los administradores			
DENOMINACIÓN SOCIAL:					
DEPURADORES D'OSONA, S.L.					
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)	
2.	Deudas con entidades de crédito	31220			
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4.	Derivados	31240			
5.	Otros pasivos financieros	31250			
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400			
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI.	Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C)	PASIVO CORRIENTE	32000	1.093.567,41	1.912.796,93	
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II.	Provisiones a corto plazo	32200			
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2.	Otras provisiones	32220			
III.	Deudas a corto plazo	32300		961.287,17	
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2.	Deudas con entidades de crédito	32320		705.604,28	
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4.	Derivados	32340			
5.	Otros pasivos financieros	32350		255.682,89	
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	1.093.567,41	951.509,76	
1.	Proveedores	32510	523.815,92	321.529,51	
a)	Proveedores a largo plazo	32511			
b)	Proveedores a corto plazo	32512	523.815,92	321.529,51	
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	137.246,83	204.494,50	
3.	Acreedores varios	32530	250.191,08	229.005,23	
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	74.200,95	61.918,16	
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550	7.360,18	37.861,55	
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	100.752,45	96.700,81	
7.	Anticipos de clientes	32570			
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000	1.735.704,27	2.406.900,02	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

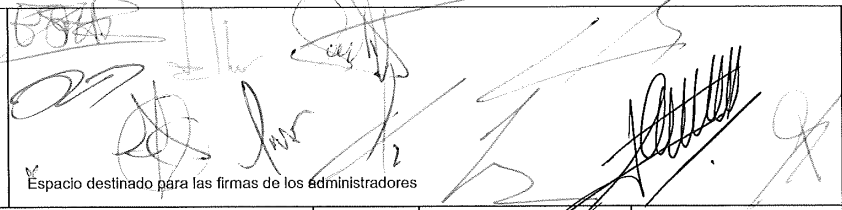
P1.1

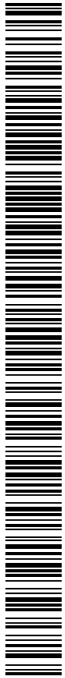
NIF:	B60858982	 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.			
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		5.052.538,10	4.835.220,15
a) Ventas	40110			
b) Prestaciones de servicios	40120		5.052.538,10	4.835.220,15
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		-2.213.927,23	-1.951.361,12
a) Consumo de mercaderías	40410			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		-946.202,34	-851.672,71
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		-1.267.724,89	-1.099.688,41
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500		9.529,60	8.216,60
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		9.529,60	8.216,60
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520			
6. Gastos de personal	40600		-1.975.913,50	-1.872.519,72
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-1.433.766,85	-1.347.228,57
b) Cargas sociales	40620		-542.146,65	-525.291,15
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		-668.373,10	-809.677,60
a) Servicios exteriores	40710		-649.362,72	-790.628,60
b) Tributos	40720		-19.010,38	-19.049,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730			
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800		-30.069,55	-30.069,55
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
NIF:	B60858982	 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.			
13. Otros resultados	41300			
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		173.784,32	179.808,76
14. Ingresos financieros	41400		124,03	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		124,03	
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422		124,03	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		-8.625,21	-24.002,58
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520		-8.625,21	-24.002,58
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-8.501,18	-24.002,58
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		165.283,14	155.806,18
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-17.249,37	-38.951,54
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		148.033,77	116.854,64
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		148.033,77	116.854,64

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
 Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
 Pàgina 15 de 53

SIGNATURES
Cap signatura aplicada

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF: B60858982	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DEPURADORES D'OSONA, S.L.	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	148.033,77	116.854,64
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010		
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011		
2. Otros ingresos/gastos	50012		
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050		
VI. Diferencias de conversión	50060		
VII. Efecto impositivo	50070		
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200		
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080		
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081		
2. Otros ingresos/gastos	50082		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100		
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110		
XII. Diferencias de conversión	50120		
XIII. Efecto impositivo	50130		
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400	148.033,77	116.854,64

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

PN2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto,

NIF: B50858982 DENOMINACIÓN SOCIAL: DEPURADORES D'OSONA, S.L.	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTES DE PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	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	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	210.280,00		46.079,00		-130.414,64	256.776,62	17.247,40					399.968,93
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513					-22.719,93							-22.719,93
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	210.280,00		46.079,00		-153.134,57	256.776,62	17.247,40					377.248,45
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515							116.854,64					116.854,64
II. Operaciones con socios o propietarios	516												
1. Aumentos de capital	517												
2. (-) Reducciones de capital	518												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519												
4. (-) Distribución de dividendos	520												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521												
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522												
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523					17.247,40		-17.247,40					
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524												
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531												
2. Otras variaciones	532					17.247,40		-17.247,40					
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	210.280,00		46.079,00		-135.887,17	256.776,62	116.854,64					494.103,09
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513												
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	210.280,00		46.079,00		-135.887,17	256.776,62	116.854,64					494.103,09
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515							148.033,77					148.033,77
II. Operaciones con socios o propietarios	516												
1. Aumentos de capital	517												
2. (-) Reducciones de capital	518												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519												
4. (-) Distribución de dividendos	520												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521												
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522												
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523					116.854,64		-116.854,64					
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524												
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531												
2. Otras variaciones	532					116.854,64		-116.854,64					
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	210.280,00		46.079,00		-19.032,53	256.776,62	148.033,77					642.136,86

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.1

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
NIF:	B60858982	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.			
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	210.280,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	210.280,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	210.280,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	210.280,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	210.280,00		

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.2

NIF: B60858982		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DEPURADORES D'OSONA, S.L.				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	46.079,00		-130.414,64
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			-22.719,93
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	46.079,00		-153.134,57
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			17.247,40
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			17.247,40
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	46.079,00		-135.887,17
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	46.079,00		-135.887,17
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			116.854,64
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			116.854,64
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	46.079,00		-19.032,53

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.3

NIF: B60858982		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DEPURADORES D'OSONA, S.L.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	256.776,62	17.247,40	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	256.776,62	17.247,40	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		116.854,64	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-17.247,40	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-17.247,40	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	256.776,62	116.854,64	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	256.776,62	116.854,64	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		148.033,77	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-116.854,64	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-116.854,64	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	256.776,62	148.033,77	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
 Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
 Pàgina 20 de 53

SIGNATURES
Cap signatura aplicada

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.4

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
NIF: B60858982				
DENOMINACIÓN SOCIAL: DEPURADORES D'OSONA, S.L.	Espacio destinado para las firmas de los administradores			
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525			

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.5

NIF: B60858982		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DEPURADORES D'OSONA, S.L.			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511		399.968,38
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513		-22.719,93
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514		377.248,45
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		116.854,64
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511		494.103,09
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514		494.103,09
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		148.033,77
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525		642.136,86

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

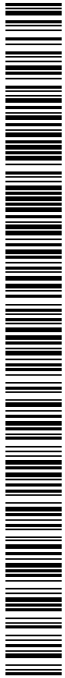
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF:	B60858982	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.			
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		165.283,14	155.806,18
2. Ajustes del resultado	61200		38.570,73	54.072,13
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		30.069,55	30.069,55
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202			
c) Variación de provisiones (+/-)	61203			
d) Imputación de subvenciones (-)	61204			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206			
g) Ingresos financieros (-)	61207		-124,03	
h) Gastos financieros (+)	61208		8.625,21	24.002,58
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211			
3. Cambios en el capital corriente	61300		987.597,17	-425.040,99
a) Existencias (+/-)	61301			29.817,25
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302		802.983,86	-265.918,13
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303			
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304		184.613,31	-188.940,11
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-60.833,63	-24.002,58
a) Pagos de intereses (-)	61401		-8.625,21	-24.002,58
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403		124,03	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		-52.332,45	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		1.130.617,41	-239.165,26
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2) Ejercicio anterior.				




Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
 Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
 Pàgina 23 de 53

SIGNATURES
Cap signatura aplicada

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

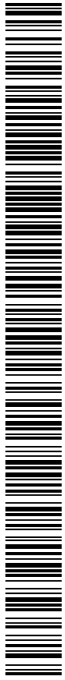
F1.2

NIF:	B60858982	 <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
DEPURADORES D'OSONA, S.L.		
		NOTAS DE LA MEMORIA
		EJERCICIO 2021 (1)
		EJERCICIO 2020 (2)

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

	62100		
6. Pagos por inversiones (-)	62100		
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102		
c) Inmovilizado material	62103		
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		

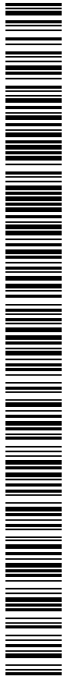
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF:	B60858982			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-961.287,17	-89.197,40
a) Emisión	63201			340.802,60
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203			340.802,60
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207		-961.287,17	-430.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		-705.604,28	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			
4. Deudas con características especiales (-)	63211			
5. Otras deudas (-)	63212		-255.682,89	-430.000,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300			
a) Dividendos (-)	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		-961.287,17	-89.197,40
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		169.330,24	-328.362,66
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		188.902,91	517.265,57
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		358.233,15	188.902,91
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2) Ejercicio anterior.				

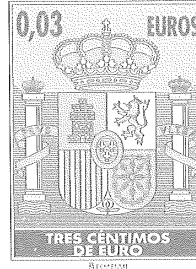


Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
Pàgina 25 de 53

SIGNATURES
Cap signatura aplicada



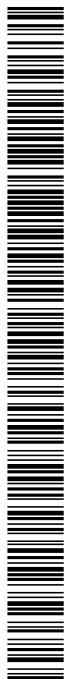
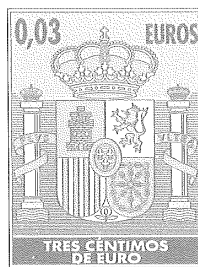
CLASE 8.^a



000261060

DEPURADORES D'OSONA, SL

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ
DE L'EXERCICI 2021

CLASE 8.^a

000261061

DEPURADORES D'OSONA, SLMEMÒRIACORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABATEL 31 DE DESEMBRE DE 2021**(1) NATURALES I ACTIVITAT DE LA SOCIETAT**

- a) La Societat DEPURADORES D'OSONA, SL (d'ara en endavant la Societat) es va constituir com una Societat Limitada, el 12 de maig de 1995 amb una durada de cinc anys a partir del dia en que es van inscriure els seus estatuts en el Registre Mercantil. Amb data 29 de desembre de 2000 s'acorda la pròrroga de la durada de la Societat fins al març de 2026 amb la consegüent modificació estatutària.

Amb domicili social en Edifici El Sucre, c/ Historiador Ramon d'Abadal i de Vinyals 5 4^a planta de Vic. (Barcelona).

- b) L'activitat principal que desenvolupa la Societat és la de gestió dels serveis públics de depuració d'aigües titularitat de la qual sigui del Consell Comarcal d'Osona.

(2) BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**a) Marc Normatiu d'informació financera aplicable a la Societat**

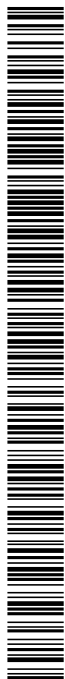
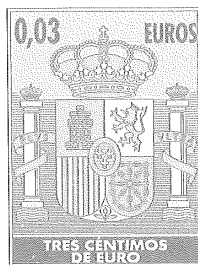
Aquests comptes anuals s'han formulat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la societat, establerts en:

-El Codi de comerç i la restant legislació mercantil.

-El Pla general de comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 i les seves adaptacions, i RD 1/2021 de 12 de gener. Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre per la que s'aprova les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat per les empreses concessionàries d'infraestructura pública.

-Normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en el desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries.

-La resta de la normativa comptable espanyola que resulti d'aplicació.

CLASE 8.^a

000261062

b) Imatge fidel

Els comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració a partir dels registres comptables de l'empresa i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera i en particular, els principis i criteris comptables en ell continguts, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les operacions, així com els seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 es sotmetran a l'aprovació de la Junta General de Socis. El Consell d'Administració de la Societat estima que seran aprovades sense modificació.

D'acord amb el que preveu l'apartat 10è de les normes d'elaboració dels comptes anuals, en relació a la memòria, no s'inclouen ni complimenten aquells apartats que la informació que s'hi sol·licita no sigui significativa o aplicable.

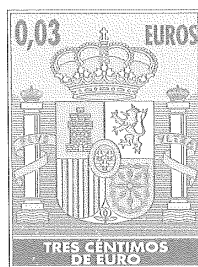
En relació a l'estat de fluxos d'efectiu i d'acord amb l'apartat 9è de l'estat de fluxos de les normes d'elaboració dels comptes anuals, els fluxos per activitats de finançament de passius financers de rotació elevada (deutes amb entitats de crèdit) s'han mostrat per les variacions netes.

c) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que s'indiquen en la nota 4 de la memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats, s'ha aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Els comptes anuals de l'exercici 2021 s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament. La Societat segueix condicionada per la realització de les certificacions en base a la despesa realment comptabilitzada i l'estimació dels ingressos en base a l'atorgament de fons per l'explotació de les EDAR'S.

CLASE 8.^a

000261063

e) *Comparació de la informació*

D'acord amb la legislació mercantil, el Consell d'Administració presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis de patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021, les corresponents a l'exercici anterior.

A partir de l'1 de gener de l'exercici 2021 resulta d'aplicació els nous criteris de classificació i valoració dels instruments financers, de registre i valoració d'existències i ingressos per vendes i prestació de serveis previstos en el RD 1/2021, de 12 de gener.

De conformitat a la Disposició Transitòria Segona del RD 01/2021 la Societat ha optat per adaptar els nous criteris de forma prospectiva, considerant als efectes de classificació dels actius financers els fets i circumstàncies a 1 de gener de 2021, data d'aplicació inicial.

La informació comparativa no s'ha adaptat als nous criteris de valoració però els valors en llibres han estat ajustats als nous criteris de presentació i d'acord amb la Disposició Transitòria primera s'inclou informació de les diferències del canvi de criteri en la classificació i valoració dels actius i passius financers de l'exercici anterior.

Aspectes derivats de la primera aplicació dels canvis introduïts en la norma de registre i valoració n^o 9 "Instruments financers" del RD 1/2021 de 12 gener

Com a conseqüència de l'aplicació per primera vegada dels canvis introduïts pel RD 1/2021 de 12 de gener, no s'han derivat diferències de canvi de criteris en la classificació i valoració dels actius i passius financers en l'exercici anterior i l'actual:

	PGC 2007		RD 1/2021		Efecte
	Categoria	Valoració	Categoria	Valoració	
ACTIUS FINANCERS					
Crèdits i altres	Préstec i partides cobrar	1.950.821,46	Cost amortitzat	1.950.821,46	-
		1.950.821,46		1.950.821,46	-
PASSIU FINANCERS					
Deute Entitats de crèdit	Deutes i partides a pagar	705.604,28	Cost amortitzat	705.604,28	-
Altres deutes	Deutes i partides a pagar	1.072.630,29	Cost amortitzat	1.072.630,29	-
Total passiu		1.778.234,57		1.778.234,57	-

CLASE 8.^a

000261064

f) Elements recollits en vàries partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació.

g) Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables que els indicats en el punt e).

h) Correcció d'errors

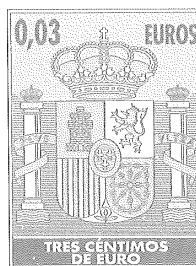
No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

(3) DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats per a l'exercici 2021 formulada pel Consell d'Administració de la Societat i pendent d'aprovació per la Junta General de Socis, és la següent:

BASES	2021	2020	DISTRIBUCIÓ	2021	2020
Pèrdues i guanys	148.033,77	116.854,64	A Reserva Legal		
Romanent			A Reserves Voluntàries		
Reserves voluntàries			A Resultats negatius exercicis anteriors		
			A compensar pèrdues exercicis anteriors	19.032,53	116.854,64
			A dividendes	129.001,24	
TOTAL	148.033,77	116.854,64	TOTAL	148.033,77	116.854,64

D'acord amb l'article 348 Bis de la Llei de Societats de Capital, en els exercicis 2020, 2019, 2018, 2017 i 2016, la Societat no va distribuir dividendes als seus socis, no existint cap soci que hagués votat en contra de la proposta de distribució de resultats de la Societat. En els exercicis 2015 i 2012 la Societat no va obtenir resultats legalment distribuïbles.

CLASE 8.^a

000261065

(4) NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals dels exercicis 2021 i 2020, d'acord amb el Pla general de comptabilitat han estat les següents:

a) Inmobilitzacions intangibles

Com a norma general l'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició o producció. Posteriorment es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització i, si escau, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat.

Correspon als costos incorreguts en l'adquisició de concessions administratives que són amortitzades linealment durant el període de durada de la concessió.

b) Inmobilitzacions materials

L'immobilitzat material es presenta pel seu valor de cost d'adquisició o producció, deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents.

La Societat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, en base als anys de vida útil estimada restant de cadascun dels elements del seu immobilitzat. El detall dels anys de vida útil estimada aplicats en l'exercici 2021 és el següent:

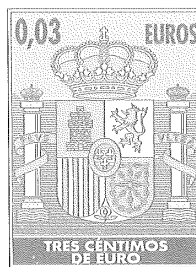
	Anys de vida Útil estimada
Instal·lacions tècniques	8
Maquinària	9
Mobiliari	9
Equips per a processos d'informació	3
Elements de transport	5
Altre immobilitzat material	9-11

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat material que no milloren la seva utilització o prolonguen la vida útil, es carreguen a la compte de pèrdues i guanyes en el moment en que s'incorren.

c) Arrendaments

S'han comptabilitzat seguint els criteris de la norma de valoració núm. 8 del Pla General de Comptabilitat aprovat en RD 1514/07 de 16 de novembre.

Els arrendaments es classificaran com arrendaments financers sempre que es dedueixi que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els demés arrendaments es classificaran com operatius.

CLASE 8.^a

000261066

d) *Instruments financers*

Qualificació i valoració dels actius i passius financers

Es valoren d'acord amb la norma de valoració número 9 del Pla general de comptabilitat aprovat en el RD 1/2021 de 12 gener.

Actius financers

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diners en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra empresa, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

Els actius financers, als efectes de valoració, s'han d'incloure en alguna de les categories següents:

1. Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys
2. Actius financers a cost amortitzat
3. Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net
4. Actius financers a cost

Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

La Societat no té actius classificats en aquesta categoria

Actius financers a cost amortitzat

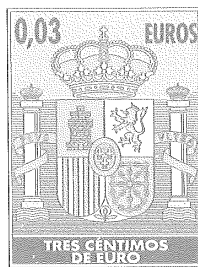
Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

a) Crèdits per operacions comercials: són els actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb cobrament ajornat.

b) Crèdits per operacions no comercials: són els actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa.

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

CLASE 8.^a

000261067

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, es valoren inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen a causa de les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa ha d'analitzar si escau comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

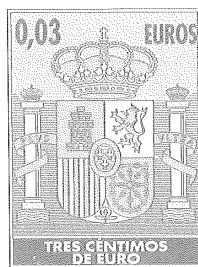
Deteriorament del valor

Com a mínim en el moment del tancament de l'exercici, s'han d'efectuar les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, si s'escau, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha d'utilitzar el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua esmentada disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

El reconeixement d'interessos en els actius financers amb deteriorament creditici ha de seguir les regles generals, sense perjudici que de manera simultània l'empresa hagi d'avaluar si aquest import ha de ser objecte de recuperació i, si s'escau, comptabilitzi la pèrdua per deteriorament corresponent.

CLASE 8.^a

000261068

Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

La Societat no té actius classificats en aquesta categoria

Actius financers a cost

La Societat no té actius classificats en aquesta categoria

Passius financers

Un instrument financer es classifica com a passiu financer sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposi una obligació contractual de lliurar efectiu o un altre actiu financer o d'intercanviar actius o passius amb tercers.

Els passius financers, als efectes de la seva valoració, s'han de classificar en alguna de les categories següents:

1. Passius financers a cost amortitzat
2. Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Passius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials:

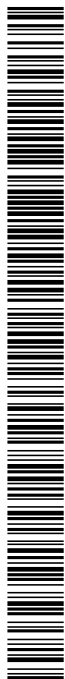
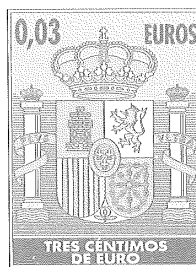
- a) Debits per operacions comercials: són els passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb pagament ajornat.
- b) Debits per operacions no comercials: són els passius financers que com que no són instruments derivats no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per l'empresa.

Els préstecs participatius que tinguin les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'han d'incloure en aquesta categoria.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció.

No obstant això, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

CLASE 8.^a

000261069

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per l'import esmentat.

Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

La Societat no té passius classificats en aquesta categoria

e) Indemnitzacions per acomiadament

Llevat del cas de causa justificada, les societats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessin en els seus serveis. Les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa en l'exercici que s'adopta la decisió de l'acomiadament.

f) Impost sobre Beneficis

La despesa per Impost sobre beneficis de l'exercici comprèn la part relativa a la despesa per l'impost corrent i la part corresponent a la despesa per impost diferit.

La despesa o l'ingrés per impost corrent es calcula en funció del resultat econòmic abans d'impostos, augmentat o disminuït, segons correspongui, per les diferències permanents amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable de l'esmentat impost, i minorat per les bonificacions i deduccions en la quota aplicables en l'exercici, amb la cancel·lació de les retencions i els pagaments a compte.

La despesa o ingrés per impost diferit s'ha de correspondre amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i actius per impost diferit.

La societat segueix el criteri d'optar i optimitzar tots els beneficis fiscals i compensació de bases imposables negatives, de la forma que es creu més convenient i dins el marc de la normativa de l'Impost de Societats, opcions que d'aplicar-se als efectes d'autoliquidacions complementaries efectuades de conformitat amb l'article 27 o de comprovacions administratives, s'han d'entendre sempre amb un criteri ampli i no restrictiu.

CLASE 8.^a

000261070

g) *Ingressos i despeses*

Els ingressos s'han comptabilitzat seguint el criteri de la norma de valoració número 14 del pla general de comptabilitat, aprovat en RD 1/2021 de 12 gener.

Reconeixements ingressos

Reconeixem els ingressos de l'exercici quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis, es a dir, quan el client assumeix els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu, es transfereix la possessió física de l'actiu que pot no coincidir amb el control i hi ha l'acceptació del client conforme s'ha rebut l'actiu d'acord amb les especificacions contractuals.

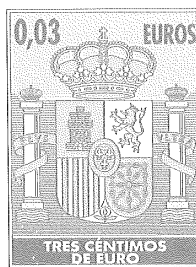
El registre comptable dels ingressos es realitzarà aplicant cinc etapes;

- Identificació dels contracte/s amb el client
- Identificació de les obligacions que s'ha de complir
- La determinació dels preu de la transacció o contraprestació dels contracte
- Assignar el preu de la transacció a les obligacions que s'han de complir, en funció dels preus de venda individuals de cada bé o servei diferent que s'hagin compromès en el contracte
- Reconeixement dels ingressos en la mesura que es compleixi l'obligació compromesa mitjançant la transferència del bé o prestació de serveis

Per cada obligació a complir, lliurament del bé o prestació de serveis, s'ha de determinar a l'inici del contracte, si el compromís assumit s'ha de complir al llarg del temps o en un moment determinat.

Si el compromís es a llarg termini, els ingressos s'han de reconèixer en funció del grau d'avançament del compliment de les obligacions sempre que sigui possible el seu mesurament. Quan, en una data determinada, no es possible mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació, encara que esperi recuperar els costos incorreguts per satisfer el compromís esmentat, només s'han de reconèixer els ingressos i la contraprestació corresponent en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquella data.

Es considera que es transfereix el control d'un actiu a llarg termini quan el client rep i consumeix de manera simultània els beneficis proporcionats a mesura que es desenvolupa la prestació de serveis, o es produeix o millora l'actiu que el client controla a mesura del desenvolupament de la prestació de serveis, o s'elabora un actiu específic pel client sense un ús alternatiu i que es té el dret al cobrament de la prestació de serveis que s'hagi completat fins a la data.

CLASE 8.^a

000261071

Si el compromís es en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució s'han de reconèixer en aquesta data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en els béns o serveis, s'han de comptabilitzar com a existències.

Valoració

Per l'import monetari o si s'escau pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, i que llevat que hi hagi alguna evidència en contra, ha de ser el preu acordat per als actius que s'han de transferir deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa de preu o altres partides que pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tingui un tipus d'interès contractual, quan els efectes de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatius.

No formen part dels ingressos, els impostos que graven les operacions de lliurament de bens i prestació de serveis i que s'ha de repercutir a tercers i els impostos especials, així com les quantitats rebudes a compte de tercers.

Els crèdits per operacions comercials s'han de valorar d'acord amb el disposa la norma relativa a instruments financers.

Quan hi hagi dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com a ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deteriorament s'ha de registrar com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un ingrés menor.

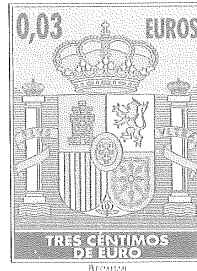
No és reconèixer ingressos en les permutes d'elements homogenis com les permutes de productes acabats, o mercaderies intercanviables.

h) Informació sobre medi ambient

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats en l'activitat de la Societat, la finalitat principal de la qual és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient incloent la reducció o eliminació de la contaminació futura de les operacions de l'entitat.

Aquests actius es valoren, a l'igual que qualsevol actiu material, a preu de cost.

La Societat amortitza aquests elements seguint el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil restant estimada dels diferents elements segons el detall que s'indica en la nota 4b.

CLASE 8.^a

000261072

i) *Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades*

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del seu grau de vinculació entre les empreses del grup participades, s'han de comptabilitzar d'acord amb les normes generals. Els elements objectes de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior s'ha de realitzar d'acord amb el que preveuen les corresponents normes.

(5) IMMOBILITZACIONS MATERIALS

El detall i moviment hagut durant els exercicis 2021 i 2020 en els diferents comptes d'immobilitzat material, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2021	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-2021
2. Instal.lacions tècniques i maquinària	352.220,93				352.220,93
3. Altres instal.lacions, utilatge i mobiliari	13.457,47				13.457,47
5. Altre immobilitzat	85.917,54				85.917,54
7. Amortitzacions					
Instal.lacions tècniques i maquinària	-205.031,57	-29.189,87			-234.221,44
Altres instal., utilatge i mobiliari	-13.457,47				-13.457,47
Altre immobilitzat	-85.917,54				-85.917,54
TOTAL	147.189,36	-29.189,87			117.999,49

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2020	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-2020
2. Instal.lacions tècniques i maquinària	352.220,93				352.220,93
3. Altres instal.lacions, utilatge i mobiliari	13.457,47				13.457,47
5. Altre immobilitzat	85.917,54				85.917,54
7. Amortitzacions					
Instal.lacions tècniques i maquinària	-175.841,69	-29.189,88			-205.031,57
Altres instal., utilatge i mobiliari	-13.457,47				-13.457,47
Altre immobilitzat	-85.917,54				-85.917,54
TOTAL	176.379,24	-29.189,88			147.189,36

CLASE 8.^a

000261073

Import i característica dels béns totalment amortitzats que romanen en funcionament.

DESCRIPCIÓ DELS BÉNS	31-12-21	31-12-20
Maquinària	28.000,00	28.000,00
Utillatge	6.128,56	6.128,56
Mobiliari	7.328,91	7.328,91
Elements de transport	85.917,54	85.917,54
TOTAL	127.375,01	127.375,01

La Societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que dites pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que està sotmesa.

(6) IMMOBILITZACIONS INTANGIBLE

El detall i moviment hagut durant els exercicis 2021 i 2020 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2021	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'altres comptes	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-21
2. Concessions, patents, llicències, marques i similars	22.725,05					22.725,05
9. Amortitzacions acumulades						
Concessions administratives	-17.007,16	-879,68				-17.886,84
TOTAL	5.717,89	-879,68				4.838,21

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2020	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'altres comptes	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-20
2. Concessions, patents, llicències, marques i similars	22.725,05					22.725,05
9. Amortitzacions acumulades						
Concessions administratives	-16.127,49	-879,67				-17.007,16
TOTAL	6.597,56	-879,67				5.717,89

S'amortitza linealment durant el període de durada de la concessió que és 25,84 anys.

CLASE 8.^a

000261074

(7) ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

Arrendaments operatius

La societat disposa en règim d'arrendament operatiu a 31 de desembre de 2021 de diversos vehicles i material informàtic, amb venciment compresos entre els exercicis 2022-2026.

Informació arrendataris	2021	2020
Pagaments per arrendaments reconeguts com a despesa de l'exercici.	108.458,99	110.933,51
TOTAL	108.458,99	110.933,51

Imports dels arrendaments mínims que la Societat té contractat al tancament de l'exercici 2021:

	2021	2020
Fins a un any	91.851,37	110.521,76
Entre un any i cinc anys	190.728,11	42.760,56
Més de cinc anys	0,00	

(8) INSTRUMENTS FINANCERS

a) Categories d'actius i passius financers

Informació dels actius financers de l'actiu del balanç de la societat a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents:

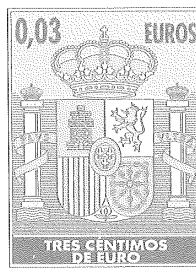
Categories	Classes	Actius financers a curt termini				
		Instrumentos de patrimoni		Crèdits i altres		TOTAL
		2021	2020	2021	2020	
Cost amortitzat			1.169.452,78	1.950.821,46	1.169.452,78	1.950.821,46
Total			1.169.452,78	1.950.821,46	1.169.452,78	1.950.821,46

Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
 Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
 Pàgina 40 de 53

SIGNATURES
Cap signatura aplicada



CLASE 8.^a



000261075

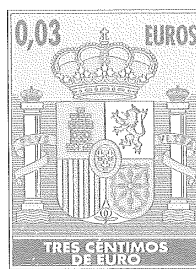
Imports dels actius que vencin en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2021 fins la seva cancel·lació:

Exercici 2021: Actius financers	Venciment en anys					Total
	2022	2023	2024	2025	Resta	
Deutors comercial i altres comptes a cobrar						
Clients per vendes i prest de serveis						
Clients empreses del grup i associades	1.168.702,78					1.168.702,78
Deutors varis						
Personal	750,00					750,00
TOTAL	1.169.452,78					1.169.452,78

Exercici 2020: Actius financers	Venciment en anys					Total
	2021	2022	2023	2024	Resta	
Deutors comercial i altres comptes a cobrar						
Clients per vendes i prest de serveis						
Clients empreses del grup i associades	1.950.371,46					1.950.371,46
Deutors varis						
Personal	450,00					450,00
TOTAL	1.950.821,46					1.950.821,46

Informació dels passius financers del balanç de la societat a curt termini:

Categories	Classes	Passius financers a curt termini					
		Deutes amb entitat de crèdit		Altres deutes		TOTAL	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Cost amortitzat		705.604,28	985.454,78	1.072.630,29	985.454,78	1.778.234,57	
Total		705.604,28	985.454,78	1.072.630,29	985.454,78	1.778.234,57	

CLASE 8.^a

000261076

Imports dels passius financers que vencin en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2021 i 2020 fins la seva cancel·lació:

Exercici 2021: Passius Financers	Venciment en anys					Total
	2022	2023	2024	2025	Resta	
Deutes						
Deutes amb entitats de crèdit						
Altres passius financers						
Creditors comercial i altres comptes a pagar						
Proveïdors	523.815,92					523.815,92
Proveïdors empreses grup i associades	137.246,83					137.246,83
Creditors varis	250.191,08					250.191,08
Personal	74.200,95					74.200,95
TOTAL	985.454,78					985.454,78

Exercici 2020: Passius Financers	Venciment en anys					Total
	2021	2022	2023	2024	Resta	
Deutes						
Deutes amb entitats de crèdit	705.604,28					705.604,28
Altres passius financers	255.682,89					255.682,89
Creditors comercial i altres comptes a pagar						
Proveïdors	321.529,51					321.529,51
Proveïdors empreses grup i associades	204.494,50					204.494,50
Creditors varis	229.005,23					229.005,23
Personal	61.918,16					61.918,16
TOTAL	1.778.234,57					1.778.234,57

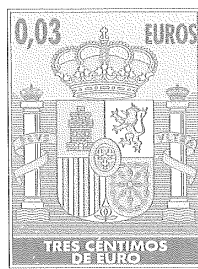
b) Altra informació

- Deutes amb entitat de crèdit a curt termini

El detall d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2021 és com segueix:

Entitat	Tipus	Límit	Saldo
CAIXABANK SA	Línia finançament Factoring	1.500.000,00	0,00
TOTAL		1.500.000,00	0,00

La cessió dels crèdits s'empara amb les certificacions aprovades pel Consell Comarcal d'Osona. El tipus mig d'interès de la línia de factoring està referenciat al euríbor més un diferencial.

CLASE 8.^a

000261077

- *Garanties compromeses amb tercers*

Import global de les garanties compromeses amb tercers:

	2021	2020
Aval	10.000,00	10.000,00

c) *Fons Propis*

Partides del Fons propi	Saldo inicial 01/01/2021	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Saldo final 31/12/2021
Capital	210.280,00			210.280,00
Reserva legal	42.070,85			42.070,85
Reserves voluntaries	4.008,15			4.008,15
Diferència ajustament capital a euros				
Resultats negatius exercicis anteriors	-135.887,17	116.854,64		-19.032,53
Aportacions socis	256.776,62			256.776,62
Resultat exercici	116.854,64	148.033,77	116.854,64	148.033,77
TOTAL	494.103,09	264.888,41	116.854,64	642.136,86

- *Capital social*

A 31 de desembre de 2021 el capital social és de 210.280,00 euros íntegrament subscrit i desemborsat, i està dividit en 14.000 participacions indivisibles del nº 1 al nº 14.000, de valor nominal 15,02 Euros cada una.

Al 31 de desembre de 2021, els socis de la Societat són els següents:

Accionistes	Percentatge
Consell Comarcal d'Osona	51,0%
Aigües de Vic, SA	24,5%
Sorea, SAU	24,5%

Detall aportacions socis per compensació de pèrdues a 31 de desembre de 2021:

Consell Comarcal d'Osona	130.956,08
Aigües de Vic, SA	62.910,27
Sorea, SAU	62.910,27
Total	256.776,62

CLASE 8.^a

000261078

- *Circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves*

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta assoleixi, al menys, el 20% del capital social.

La reserva legal podrà utilitzar-se per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat.

Aquesta reserva només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues i sempre que no existeixen altres reserves disponibles suficients per aquesta finalitat.

Les reserves voluntàries són de lliure disposició.

(9) SITUACIÓ FISCAL

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques i els impostos al tancament dels exercicis 2021 i 2020:

	2021		2020	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Hisenda Pública deutora per IVA	83.708,63		73.321,25	
Hisenda Pública devolució impostos				
Organismes de la Seguretat Social deutora	1.078,57		-	435,00
Hisenda Pública IVA suportat	-		40.876,32	
Hisenda Pública creditora per Impost sobre Societats		7.360,18		37.861,55
Hisenda Pública IVA repercutit		-		-
Hisenda Pública creditora per IRPF		59.726,10		55.913,99
Organismes de la Seguretat Social creditors		41.026,35		40.786,82
Total	84.787,20	108.112,63	113.762,57	134.562,36

Les Societats tenen obligació de presentar anualment una declaració a efectes de l'impost sobre Societats. Els beneficis, determinats conforme a la legislació fiscal, estan subjectes a un gravamen del 25,00% sobre la base imposable.

L'impost sobre Societats es calcula en base al resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.



000261079

CLASE 8.^a

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

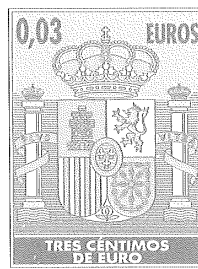
2021	Pèrdues i Guanys		Patrimoni Net		Reserves		TOTAL
Ingressos i despeses exercici	148.033,77						148.033,77
	Augment	Disminució	Augment	Disminució	Augment	Disminució	
Impost sobre Societats	17.249,37						17.249,37
Diferències permanents	-						
Diferències temporals							
-Origen exercici							
-Ajust limitació 30% amortitzacions	374,68						-374,68
Compensació bases imposables	72.028,41						-72.028,41
Base imposable-resultat fiscal	92.880,05						92.880,05

Import dels ajustos positius en l'impost de beneficis efectuat en l'exercici 2021 per valor de -4.694,10 euros.

2020	Pèrdues i Guanys		Patrimoni Net		Reserves		TOTAL
Ingressos i despeses exercici	116.854,64						116.854,64
	Augment	Disminució	Augment	Disminució	Augment	Disminució	
Impost sobre Societats	38.951,54						38.951,54
Diferències permanents							
Diferències temporals							
-Origen exercici							
-Ajust limitació 30% amortitzacions	374,68						-374,68
Compensació bases imposables							
Base imposable-resultat fiscal	155.431,50						155.431,50

Conciliació de l'impost sobre societats sobre el resultat del compte de pèrdues i guanys.

Descripció	2021	2020
Resultat comptable de l'exercici, abans d'imposats	165.283,14	155.806,18
Diferències permanents		
Base comptable de l'impost	165.283,14	155.806,18
Diferències temporals	-374,68	-374,68
Compensació de bases negatives	-72.028,41	
Base imposable fiscal	92.880,05	155.431,50
Quota (impost corrent)	23.220,10	38.951,55
Pagament a compte i retencions	-14.470,89	-1.090,00
Total quota	8.749,21	37.861,55

CLASE 8.^a

000261080

En l'epígraf A.VI de l'actiu del balanç de situació "Actiu per impost diferit" per import 393,42 euros correspon a la deducció a la limitació del 30% de l'import de les despeses d'amortització comptable dels exercicis 2013 i 2014 (import exercici anterior 505,82 euros).

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció. A 31 de desembre de 2021 la Societat tenia pendents d'inspecció els quatre últims exercicis. La direcció considera que ateses les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, en cas d'inspecció, aquesta no afectaria de manera significativa als comptes anuals de la Societat.

(10) INGRESSOS I DESPESES

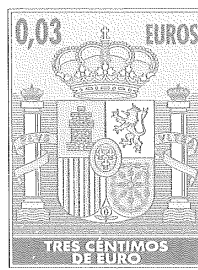
Desglossament de la partida 4.b) "Consum de matèries primes i altres matèries consumibles" del compte de Pèrdues i Guanys distingint entre compres i variació d'existències.

Descripció	2021	2020
Compres nacionals:		
Compres reactius químics	385.112,00	406.599,39
Compres d'altres aprovisionaments	561.090,34	445.073,32
Variació d'existències	0,00	
TOTAL	946.202,34	851.672,71

El desglossament de l'epígraf 6.b) "Càrregues Socials" del compte de pèrdues i guanys adjunt corresponent als exercicis 2021 i 2020 és el següent:

Descripció	2021	2020
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	502.105,24	476.958,89
Altres despeses socials	40.041,41	48.332,26
TOTAL	542.146,65	525.291,15

En exercici 2020 l'impacte de la crisi sanitària del Covid-19 en mesures sanitàries i de riscos laborals ha suposat unes despeses addicionals de 53.218,49 euros.

CLASE 8.^a

000261081

(11) INFORMACIÓ SOBRE MEDIAMBIENT

La sensibilització per a la protecció i conservació del medi ambient és un dels objectius prioritaris de Depuradores d'Osona, SL. Els treballs realitzats estan concebuts en si mateixos per al manteniment i millora del medi ambient. Els procediments i mitjans utilitzats en aquests treballs estan orientats a la minimització de l'impacte medi ambiental.

El Balanç de la Societat no inclou valor net significatiu en actius relacionats amb la protecció i millora del medi ambient. La Societat tampoc té registrada, ni té necessitat de registrar cap provisió per possibles riscos medi ambiental donat que estima que no existeixen contingències significatives relacionades amb possibles litigis, indemnitzacions o altres conceptes. Addicionalment, la Societat disposa de pòlisses d'assegurances així com de plans de seguretat que permetin assegurar raonablement la cobertura de qualsevol possible contingència que es pogués derivar de la seva actuació medi ambiental.

En aquest exercici no han estat incorporats a l'immobilitzat material elements que tinguin com a finalitat la minimització de l'impacte medi ambiental i la protecció i millora del medi ambient. Les despeses de naturalesa medi ambiental, corresponen al cost de la retirada i tractament dels residus de les depuradores han ascendit a:

2021	2020
893.758,05	870.600,59

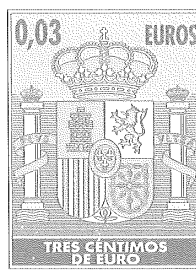
(15) ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT

Informació complementària sobre fets ocorreguts amb posterioritat al tancament que no afecten els comptes anuals d'aquesta data, però que el seu coneixement pot ser útil per a l'usuari dels estats financers.

No s'han produït fets d'aquesta naturalesa.

Informació complementària sobre fets ocorreguts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals que afecta a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

No s'han produït fets d'aquesta naturalesa.

CLASE 8.^a

000261082

(16) OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les principals transaccions realitzades amb empreses del grup i associades, han estat les següents:

	Altres empreses del grup		Empreses associades		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Venda i prestació de serveis	5.043.532,63	4.821.583,62			5.043.532,63	4.821.583,62
Altres ingressos per serveis						
Compres i serveis rebuts	33.610,18	65.392,79	297.320,67	354.398,97	330.930,86	419.791,76

En l'apartat "Import net de la xifra de negocis" del compte de pèrdues i guanys de cada exercici inclou, entre altres conceptes, una estimació dels ingressos pendents de facturar a empreses del grup, aquesta estimació és de:

2021	2020
733.145,16	945.977,89

La societat en aquest exercici ha realitzat les certificacions en base a la despesa realment comptabilitzada i s'ha efectuat l'estimació dels ingressos pendents de facturar en base als atorgaments de fons per l'explotació de les EDAR'S.

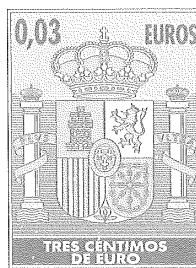
Detall dels epígrafs B.III.2) "Clients empreses grup i associades" de l'actiu del balanç i C.V.2 "Proveïdors empreses grup i associades" del passiu del balanç:

ACTIU	IMPORTS	
	2021	2020
Clients empreses grup	435.557,62	1.004.393,57
Clients empreses grup fra. a emetre	733.145,16	945.977,89
Total clients empreses grup i associades	1.168.702,78	1.950.371,46

PASSIU	IMPORTS	
	2021	2020
Altres passius financers (dividends)	0,00	255.682,89
Proveïdors empreses del grup	54.909,32	68.460,40
Proveïdors empreses associades	82.337,51	136.034,10
Total proveïdors grup i associades	137.246,83	204.494,50



CLASE 8.ª



000261083

Import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats pels membres de l'òrgan d'administració i personal d'alta direcció, qualsevol que sigui la causa de forma global ha estat de 86.090,39 euros (exercici anterior 35.927,38 euros).

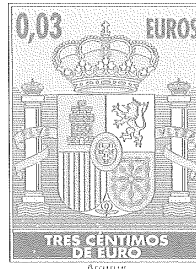
Informació article 229 de la Llei de Societats de capital.

En relació a si en el període al que es refereixen aquestes comptes anuals i fins a la formulació de les mateixes, els consellers i/o persones a ells vinculades, han incorregut en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat, es manifesta, en base a la informació per aquells comunicada a la Societat: Que ni els consellers, ni persones a ells vinculades, no han incorregut en cap situació de conflicte d'interès amb la Societat.

(17) ALTRA INFORMACIÓ

El número mitjà de persones empleades en l'exercici 2021, que no difereix significativament de la plantilla al tancament de l'exercici va ser de:

Categoria professional	2021			2020		
	Número mig	Homes	Dones	Número mig	Homes	Dones
Director general i/o gerent	1,00	1,00		1,00	1,00	
Tècnics i professionals	3,00	3,00		3,00	3,00	
Comptables i altres administratius	5,00		5,00	5,00		5,00
Resta personal en ocupacions elementals	40,93	36,93	4,00	43,00	39,00	4,00
TOTAL	49,93	40,93	9,00	52,00	43,00	9,00

CLASE 8.^a

000261084

Número de persones empleades a 31 de desembre dels exercicis 2021 i 2020 ha estat:

Categoria professional	2021			2020		
	Número mig	Homes	Dones	Número mig	Homes	Dones
Director general i/o gerent	1,00	1,00		1,00	1,00	
Tècnics i professionals	0,00			3,00	3,00	
Comptables i altres administratius	5,00		5,00	5,00		5,00
Resta personal en ocupacions elementals	44,00	39,00	5,00	43,00	39,00	4,00
TOTAL	50,00	40,00	10,00	52,00	43,00	9,00

A 31 de desembre de 2021 la plantilla estava formada per 50 persones, 3 amb contracte determinat (1 home i 2 dones) i 47 amb contracte indefinit (39 homes i 8 dones)

El número mitjà de persones empleades en l'exercici 2021 amb discapacitat ha estat de 2 persones, 1 home i 1 dona (exercici anterior 2 persones, 1 home i 1 dona).

Import de la prima d'assegurances de la pòlissa de responsabilitat civil dels administradors en l'exercici 2021 ha estat de 1.450 euros (exercici anterior 1.450 euros).

Els honoraris d'auditoria de comptes dels exercicis 2021 i 2020 han estat de 4.500,00 euros i 4.000,00 euros respectivament.

(18) INFORMACIÓ SEGMENTADA

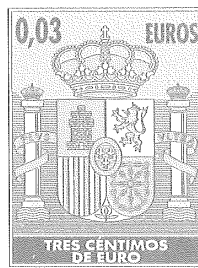
Distribució de la xifra de negoci corresponents a les activitats ordinàries per categories d'activitat, així com per mercats geogràfics:

	2021	2020
Prestació de serveis per gestió Depuració	5.052.538,10	4.835.220,15
TOTALS	5.052.538,10	4.835.220,15

Àmbit geogràfic: Catalunya.



CLASE 8ª



000261085

(19) INFORMACIÓ SOBRE EL TERMINI MIG DE PAGAMENT A PROVEIDORS

Informació requerida per la Disposició addicional tercera la Llei 15/2010, de 5 juliol sobre el termini mig de pagament a proveïdors.

	Exercici 2021	Exercici 2020
	Dies	Dies
Termini mig pagament a proveïdors	60,00	72,00
Ràtio d'operacions pagades	66,00	73,00
Ràtio d'operacions pendents de pagament	32	68
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.516.505,00	3.188.333,00
Total pagaments pendents	498.526,00	618.361,00

Termini mig pagament a proveïdors: s'ha calculat com el coeficient format en el numerador pel sumatori del ràtio d'operacions pagades per l'import total de pagaments realitzats, més el ràtio d'operacions pendents per l'import total de pagaments pendents i en el denominador per el sumatori dels imports pagats més els imports pendents de pagament.

Ràtio d'operacions pagades: s'ha calculat com el coeficient format en el numerador pel sumatori dels imports pagats en l'exercici pel número de dies de pagament i en el denominador per l'import total de pagaments realitzats.

Ràtio d'operacions pendents: s'ha calculat com el coeficient format en el numerador pel sumatori dels imports pendents de pagament pel número de dies pendents pagament al tancament de l'exercici i en el denominador per l'import total de pagaments pendents. Les dades exposades en el quadre anterior sobre els pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb els subministraments de béns i serveis i per tant s'inclouen les dades relatives a les partides "Proveïdors i Creditors diversos" del passiu corrent del balanç de situació.



CLASE 8ª



000261086

DEPURADORES D'OSONA, SL INFORME DE GESTIÓ

EXERCICI 2021

Srs. Socis:

Exposició sobre l'evolució dels negocis i la situació de la societat

L'Administració de la Societat, al sotmetre a la vostra consideració les comptes corresponents a l'exercici tancat al 31 de desembre de 2021 i la documentació econòmica i comptable relativa a l'esmentat període, es complau en informar, sobre l'evolució dels negocis i de la Societat durant l'últim any.

En aquest exercici s'ha assolit la xifra d'ingressos totals de 5.052.538,10 euros. A 31 de desembre de 2021 el saldo a cobrar del Consell Comarcal d'Osona ascendia a 1.168.702,78 euros.

La situació de la Societat segueix condicionada per la realització de les certificacions en base a la despesa realment comptabilitzada i l'estimació dels ingressos en base a l'atorgament de fons per l'explotació de les EDAR'S el que han generat un resultat positiu després d'impostos de 148.033,77 euros.

Evolució previsible de la societat

La Societat realitza les certificacions en base a la despesa realment comptabilitzada i l'estimació dels ingressos en base a l'atorgament de fons per l'explotació de les EDAR'S, el que ens condiciona la capacitat financera, de gestió i de resultat.

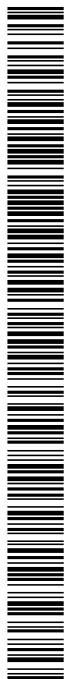
Es preveu pel 2022 el manteniment de la situació financera i del termini de cobraments, així com, un nivell similar d'ingressos per l'atorgament de fons que l'exercici 2021.

Esdeveniments importants succeïts després del tancament de l'exercici

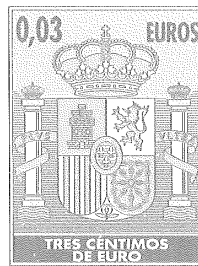
Des del 31 de desembre de 2021 fins a la data de formulació d'aquest informe no s'han produït fets posteriors que poguessin afectar als comptes anuals de l'exercici 2021.

Codi Segur de Verificació: 8bb5d52c-c35b-4cd4-9e39-4875f7666f5f
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2022_12504287
Data d'impressió: 28/02/2023 11:54:27
Pàgina 52 de 53

SIGNATURES
Cap signatura aplicada



CLASE 8ª



000261087

Activitats en matèria de recerca i desenvolupament

Les normals de manteniment i millora del servei de depuració d'aigües.

Relació amb proveïdors

L'entrada en vigor de la Llei 31/2014, de 3 de desembre que modifica la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre i la Resolució de l'ICAC del 29 de gener de 2016, estableix l'obligació per les societats mercantils de publicar en la memòria dels seus comptes anuals i en l'informe de gestió informació sobre el termini mig de pagament a proveïdors, informació que es detalla en la nota 19 de la memòria adjunta. La Societat està efectuant millores per adaptar progressivament la forma de pagament a la normativa vigent.

Adquisició d'accions pròpies

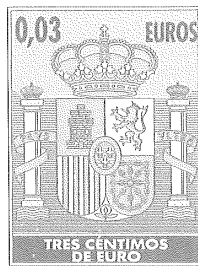
La Societat no té autocartera al 31 de desembre de 2021.

Instruments financers

La societat no disposa d'instruments financers.

La societat no està obligada a elaborar l'estat d'informació no financera al no complir els requisits establerts a l'article 262.5 de la Llei de Societats de Capital.

23 de març de 2022

CLASE 8.^a

000261088

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 45 fulls enumerats de la següent manera, obren:

- Balanç de Situació B1.1 - B2.2
- Compte de Pèrdues i Guanys P1.1 - P1.2
- Estat de canvis en el Patrimoni Net PN1 - PN2.5
- Estat de fluxos d'efectiu F1.1 - F1.3
- Memòria Pàg. 1 a 26 (Foli 000261060 fins 000261085)
- Informe de Gestió Pàg. 27 a 28 (Foli 000261086 fins 000261087)

de l'exercici 2021 de l'empresa DEPURADORES D'OSONA, SL formulats amb data 23 de març de 2022 per:

Sr. J. Carles Rodríguez Casadevall
(President)Sr. Carles Banús Puigvila
(Conseller)Sr. Èric Sibina Marquez
(Conseller)Sr. Ramon Roig Solé
(Conseller)Sr. Joan Portavella Ylla
(Conseller)Sr. Santi Casas Florenza
(Conseller)Sr. Guillem Treserra Prat
(Conseller)Sr. Xavier Garcés Daniel
(Conseller)Sr. Albert Castells Vilalta
(Conseller)Sra. Esther Guirado Torras
(Conseller)Sr. Valentí Costa Casademunt
(Secretari no conseller)Sra. Romy Mª Salaet Fernandez
(Vicesecretaria no consellera)