

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

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

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	99.939,17	123.231,12
I. Inmovilizado intangible	11100	3.958,54	4.838,21
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120	3.958,54	4.838,21
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	95.699,61	117.999,49
1. Terrenos y construcciones	11210		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	95.699,61	117.999,49
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	281,02	393,42
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	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
<u>DEPURADORES D'OSONA, S.L.</u>		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2022</u> (1)	EJERCICIO <u>2021</u> (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		1.869.436,07	1.612.473,15
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		86.048,97	
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		86.048,97	
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222		86.048,97	
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		975.164,43	1.254.240,00
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		964.447,18	1.168.702,78
3. Deudores varios	12330			
4. Personal	12340		8.540,90	750,00
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		2.176,35	84.787,22
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.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (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		808.222,67	358.233,15
1. Tesorería	12710		808.222,67	358.233,15
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		1.969.375,24	1.735.704,27

(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 <u>2022</u> (1)	EJERCICIO <u>2021</u> (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	697.242,21	642.136,86
A-1) Fondos propios	21000	697.242,21	642.136,86
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
1. Remanente	21510		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		-19.032,53
VI. Otras aportaciones de socios	21600	256.776,62	256.776,62
VII. Resultado del ejercicio	21700	184.106,59	148.033,77
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	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	3.645,32	
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	3.645,32	
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	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
DEPURADORES D'OSONA, S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
2. Deudas con entidades de crédito	31220			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250		3.645,32	
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		1.268.487,71	1.093.567,41
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			
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350			
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		1.268.487,71	1.093.567,41
1. Proveedores	32510		570.262,59	523.815,92
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		570.262,59	523.815,92
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		57.170,62	137.246,83
3. Acreedores varios	32530		352.093,40	250.191,08
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		66.172,13	74.200,95
5. Pasivos por impuesto corriente	32550		46.519,55	7.360,18
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		176.269,42	100.752,45
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		1.969.375,24	1.735.704,27

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF:	B60858982	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
DEPURADORES D'OSONA, S.L.		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	5.283.645,53	5.052.538,10
a) Ventas	40110		
b) Prestaciones de servicios	40120	5.283.645,53	5.052.538,10
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	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	-2.178.810,17	-2.213.927,23
a) Consumo de mercaderías	40410		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420	-887.770,05	-946.202,34
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	-1.291.040,12	-1.267.724,89
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440		
5. Otros ingresos de explotación	40500	17.068,79	9.529,60
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510	7.166,79	9.529,60
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	9.902,00	
6. Gastos de personal	40600	-2.230.162,79	-1.975.913,50
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610	-1.604.362,76	-1.433.766,85
b) Cargas sociales	40620	-625.800,03	-542.146,65
c) Provisiones	40630		
7. Otros gastos de explotación	40700	-615.352,30	-668.373,10
a) Servicios exteriores	40710	-596.549,07	-649.362,72
b) Tributos	40720	-18.803,23	-19.010,38
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 <i>holding</i>	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

NIF:	B60858982	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
DEPURADORES D'OSONA, S.L.		

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
13. Otros resultados	41300	13.764,30	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	260.083,81	173.784,32
14. Ingresos financieros	41400	801,81	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	801,81	124,03
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421		
b 2) De terceros	41422	801,81	124,03
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
15. Gastos financieros	41500	-13.433,37	-8.625,21
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		
b) Por deudas con terceros	41520	-13.433,37	-8.625,21
c) Por actualización de provisiones	41530		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610		
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	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	-12.631,56	-8.501,18
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300	247.452,25	165.283,14
20. Impuestos sobre beneficios	41900	-63.345,66	-17.249,37
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400	184.106,59	148.033,77
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500	184.106,59	148.033,77

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF:	B60858982	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
DEPURADORES D'OSONA, S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		184.106,59	148.033,77
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.	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 a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.	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		184.106,59	148.033,77

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

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		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 2020 (1)	511	210.280,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (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 2021 (2)	511	210.280,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (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 2022 (3)	525	210.280,00		

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(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.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

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 2020 (1)	511	46.079,00		-135.887,17
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	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
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	46.079,00		-19.032,53
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	46.079,00		-19.032,53
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			19.032,53
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			19.032,53
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	46.079,00		

(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.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

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 2020 (1)	511	256.776,62	116.854,64	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	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	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	256.776,62	148.033,77	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	256.776,62	148.033,77	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		184.106,59	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		-129.001,24	
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		-129.001,24	
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		-19.032,53	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		-19.032,53	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	256.776,62	184.106,59	

(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.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B60858982		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DEPURADORES D'OSONA, S.L.				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (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 2021 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (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 2022 (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.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B60858982		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL:			
DEPURADORES D'OSONA, S.L.			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	494.103,09	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	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		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	642.136,86	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	642.136,86	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	184.106,59	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-129.001,24	
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	-129.001,24	
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 2022 (3)	525	697.242,21	

(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

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN 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 2020 (1)	210.280,00			46.079,00		-135.887,17	256.776,62	116.854,64					494.103,09
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	210.280,00			46.079,00		-135.887,17	256.776,62	116.854,64					494.103,09
I. Total ingresos y gastos reconocidos								148.033,77					148.033,77
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios						116.854,64		-116.854,64					
III. Otras variaciones del patrimonio neto						116.854,64		-116.854,64					
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)						116.854,64		-116.854,64					
2. Otras variaciones						-19.032,53	256.776,62	148.033,77					642.136,86
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	210.280,00			46.079,00		-19.032,53	256.776,62	148.033,77					642.136,86
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	210.280,00			46.079,00		-19.032,53	256.776,62	148.033,77					642.136,86
I. Total ingresos y gastos reconocidos								184.106,59					184.106,59
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios						19.032,53		-19.032,53					
III. Otras variaciones del patrimonio neto						19.032,53		-19.032,53					
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)						19.032,53		-19.032,53					
2. Otras variaciones							256.776,62	184.106,59					697.242,21
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	210.280,00			46.079,00			256.776,62	184.106,59					697.242,21

(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

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	247.452,25	165.283,14
2. Ajustes del resultado	61200	42.701,11	38.570,73
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	-801,81	-124,03
h) Gastos financieros (+)	61208	13.433,37	8.625,21
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	327.417,33	987.597,17
a) Existencias (+/-)	61301	-86.048,97	
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	263.732,06	802.983,86
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303		
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	149.734,24	184.613,31
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-35.335,25	-60.833,63
a) Pagos de intereses (-)	61401	-13.433,37	-8.625,21
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403	801,81	124,03
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	-22.703,69	-52.332,45
e) Otros pagos (cobros) (-/+).	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	582.235,44	1.130.617,41

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2022 (1)

EJERCICIO 2021 (2)

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	62100		-6.890,00	
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			
b) Inmovilizado intangible	62102			
c) Inmovilizado material	62103		-6.890,00	
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		-6.890,00	

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF:	B60858982	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	<u>DEPURADORES D'OSONA, S.L.</u>	

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (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	3.645,32	-961.287,17
a) Emisión	63201	3.645,32	
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206	3.645,32	
b) Devolución y amortización de	63207		-961.287,17
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
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300	-129.001,24	
a) Dividendos (-)	63301	-129.001,24	
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	-125.355,92	-961.287,17
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	449.989,52	169.330,24
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	358.233,15	188.902,91
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	808.222,67	358.233,15

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

(2) Ejercicio anterior.

DEPURADORES D'OSONA, SL

**COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ
DE L'EXERCICI 2022**

DEPURADORES D'OSONA, SL

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

DE L'EXERCICI 2022

DEPURADORES D'OSONA, SL

MEMÒRIA

CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT

EL 31 DE DESEMBRE DE 2022

(1) NATURALESA 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 4ª 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.

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 2022.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2022 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 2022 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

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 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

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'ha realitzat canvis en criteris comptables.

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 2022 formulada pel Consell d'Administració de la Societat i pendent d'aprovació per la Junta General de Socis, és la següent:

BASES	2022	2021	DISTRIBUCIÓ	2022	2021
Pèrdues i guanys	184.106,59	148.033,77	A Reserva Legal		
Romanent			A Reserves Voluntàries		
Reserves voluntàries			A Resultats negatius exercicis anteriors		
			A compensar pèrdues exercicis anteriors		19.032,53
			A dividendes	184.106,59	129.001,24
TOTAL	184.106,59	148.033,77	TOTAL	184.106,59	148.033,77

D'acord amb l'article 348 Bis de la Llei de Societats de Capital, en l'exercici 2021 es distribuïren dividendes al soci per import de 129.001,24 euros i 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.

(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 2022 i 2021, d'acord amb el Pla general de comptabilitat han estat les següents:

a) Immobilitzacions 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) Immobilitzacions 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 2022 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
Altres 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 guanys 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.

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.

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.

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 dèbits per operacions comercials i els dèbits per operacions no comercials:

- a) Dèbits 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) Dèbits 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 dèbits 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.

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.

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.

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 significatiu.

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.

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 comptabilitzarà 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 2022 i 2021 en els diferents comptes d'immobilitzat material, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2022	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-2022
Terrenys					
Construccions					
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	451.595,94	6.890,00			458.485,94
Immobilitzat en curs i anticips					
Amortització					
Construccions					
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	-333.596,45	-29.189,88			-362.786,33
Deteriorament					
Immobilitzat material					
TOTAL	117.999,49	-22.299,88			95.699,61

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, utillatge 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., utillatge 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

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

DESCRIPCIÓ DELS BÉNS	31-12-22	31-12-21
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 2022 i 2021 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2022	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-22
2. Concessions, patents, llicències, marques i similars	22.725,05				22.725,05
9. Amortitzacions acumulades					
Concessions administratives	-17.886,84	-879,67			-18.766,51
TOTAL	4.838,21	-879,67			3.958,54

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

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

(7) ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALSA SIMILAR

Arrendaments operatius

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

Informació arrendataris	2022	2021
Pagaments per arrendaments reconeguts com a despesa de l'exercici.	145.920,65	108.458,99
TOTAL	145.920,65	108.458,99

Imports dels arrendaments mínims que la Societat té contractat al tancament de l'exercici 2022:

	2022	2021
Fins a un any	99.334,00	91.851,37
Entre un any i cinc anys	242.679,81	190.728,11
Més de cinc anys	0,00	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					
		Instruments de patrimoni		Crèdits i altres		TOTAL	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cost amortitzat			972.988,08	1.169.452,78	972.988,08	1.169.452,78	
Total			972.988,08	1.169.452,78	972.988,08	1.169.452,78	

Imports dels actius que vencin en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2022 fins la seva cancel·lació:

Exercici 2022: Actius financers	Venciment en anys					
	2023	2024	2025	2026	Resta	Total
Deutors comercial i altres comptes a cobrar						
Clients per vendes i prest de serveis						
Clients empreses del grup i associades	964.447,18					964.447,18
Deutors varis						
Personal	8.540,90					8.540,90
TOTAL	972.988,08					972.988,08

Exercici 2021: Actius financers	Venciment en anys					
	2022	2023	2024	2025	Resta	Total
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

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

Classes Categories	Passius financers a llarg termini					
	Deutes amb entitat de crèdit		Altres deutes		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cost amortitzat			3.645,32		3.645,32	
Total			3.645,32		3.645,32	

Altres passius financers d'import 3.645,32 euros correspon a fiances

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

Classes Categories	Passius financers a curt termini					
	Deutes amb entitat de crèdit		Altres deutes		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cost amortitzat			1.045.698,74	985.454,78	1.045.698,74	985.454,78
Total			1.045.698,74	985.454,78	1.045.698,74	985.454,78

Imports dels passius financers que vencen en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2022 i 2021 fins la seva cancel·lació:

Exercici 2022: Passius Financers	Venciment en anys					
	2023	2024	2025	2026	Resta	Total
Deutes						
Deutes amb entitats de crèdit						
Altres passius financers					3.645,32	3.645,32
Deutes amb empreses del grup i associades						
Creditors comercial i altres comptes a pagar						
Proveïdors	570.262,59					570.262,59
Proveïdors empreses grup i associades	57.170,62					57.170,62
Creditors variis	352.093,40					352.093,40
Personal	66.172,13					66.172,13
TOTAL	1.045.698,74				3.645,32	1.049.344,06

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

b) Altra informació

- Deutes amb entitat de crèdit a curt termini

El detall d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2022 és com segueix:

Entitat	Tipus	Límit	Saldo
CAIXABANK SA	Línia finançament Factoring	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.

- Garanties compromeses amb tercers

Import global de les garanties compromeses amb tercers:

	2022	2021
Aval	10.000,00	10.000,00

c) *Fons Propis*

Partides del Fons propi	Saldo inicial 01/01/2022	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Saldo final 31/12/2022
Capital	210.280,00			210.280,00
Reserva legal	42.070,85			42.070,85
Reserves voluntaries	4.008,15	129.001,24	129.001,24	4.008,15
Diferència ajustament capital a euros				
Resultats negatius exercicis anteriors	-19.032,53	19.032,53		0,00
Aportacions socis	256.776,62			256.776,62
Resultat exercici	148.033,77	184.106,59	148.033,77	184.106,59
TOTAL	642.136,86	332.140,36	277.035,01	697.242,21

- *Capital social*

A 31 de desembre de 2022 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 2022, 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 2022:

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

- *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 2022 i 2021:

	2022		2021	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Hisenda Pública deutora per IVA	-		83.708,63	
Hisenda Pública devolució impostos				
Organismes de la Seguretat Social deutora	2.176,35		1.078,57	
Hisenda Pública IVA suportat	-		-	
Hisenda Pública creditoria per IVA		38.360,67		
Hisenda Pública creditoria per Impost sobre Societats		46.519,55		7.360,18
Hisenda Pública IVA repercutit		-		-
Hisenda Pública creditoria per IRPF		79.374,81		59.726,10
Orgnismes de la Seguretat Social creditors		58.533,94		41.026,35
Total	2.176,35	222.788,97	84.787,20	108.112,63

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.

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

2022	Pèrdues i Guanys		Patrimoni Net		Reserves		TOTAL
Ingressos i despeses exercici	184.106,59						184.106,59
	Augment	Disminució	Augment	Disminució	Augment	Disminució	
Impost sobre Societats	63.345,66						63.345,66
Diferències permanents	1.370,20						1.370,20
Diferències temporals							
-Origen exercici							
-Ajust limitació 30% amortitzacions		374,68					-374,68
Compensació bases imposables							
Base imposable-resultat fiscal	248.447,77						248.447,77

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.

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

Descripció	2022	2021
Resultat comptable de l'exercici, abans d'imposats	248.822,45	165.283,14
Diferències permanents		
Base comptable de l'impost	248.822,45	165.283,14
Diferències temporals	-374,68	-374,68
Compensació de bases negatives		-72.028,41
Base imposable fiscal	248.447,77	92.880,05
Quota (impost corrent)	61.863,06	23.220,10
Pagament a compte i retencions	-15.343,51	-14.470,89
Total quota	46.519,55	8.749,21

En l'epígraf A.VI de l'actiu del balanç de situació "Actiu per impost diferit" per import 281,02 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 393,42 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 2022 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	2022	2021
Compres nacionals:		
Compres reactius químics	319.126,22	385.112,00
Compres d'altres aprovisionaments	654.692,80	561.090,34
Variació d'existències	-86.048,97	
TOTAL	887.770,05	946.202,34

El desglossament de l'epígraf 6.b) "Càrregues Socials" del compte de pèrdues i guanys adjunt corresponent als exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Descripció	2022	2021
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	562.260,63	502.105,24
Altres despeses socials	63.539,40	40.041,41
TOTAL	625.800,03	542.146,65

(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:

2022	2021
878.718,56	893.758,05

DEPURADORES D'OSONA, SL

**COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ
DE L'EXERCICI 2022**

DEPURADORES D'OSONA, SL

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

DE L'EXERCICI 2022

DEPURADORES D'OSONA, SL

MEMÒRIA

CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT

EL 31 DE DESEMBRE DE 2022

(1) NATURALESA 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 4ª 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.

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 2022.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2022 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 2022 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

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 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

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'ha realitzat canvis en criteris comptables.

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 2022 formulada pel Consell d'Administració de la Societat i pendent d'aprovació per la Junta General de Socis, és la següent:

BASES	2022	2021	DISTRIBUCIÓ	2022	2021
Pèrdues i guanys	184.106,59	148.033,77	A Reserva Legal		
Romanent			A Reserves Voluntàries		
Reserves voluntàries			A Resultats negatius exercicis anteriors		
			A compensar pèrdues exercicis anteriors		19.032,53
			A dividendes	184.106,59	129.001,24
TOTAL	184.106,59	148.033,77	TOTAL	184.106,59	148.033,77

D'acord amb l'article 348 Bis de la Llei de Societats de Capital, en l'exercici 2021 es distribuïren dividendes al soci per import de 129.001,24 euros i 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.

(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 2022 i 2021, d'acord amb el Pla general de comptabilitat han estat les següents:

a) Immobilitzacions 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) Immobilitzacions 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 2022 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
Altres 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 guanys 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.

d) *Instrumentos 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.

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.

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 dèbits per operacions comercials i els dèbits per operacions no comercials:

- a) Dèbits 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) Dèbits 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 dèbits 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.

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.

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.

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 significatiu.

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.

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 comptabilitzarà 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 2022 i 2021 en els diferents comptes d'immobilitzat material, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2022	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-2022
Terrenys					
Construccions					
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	451.595,94	6.890,00			458.485,94
Immobilitzat en curs i anticips					
Amortització					
Construccions					
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	-333.596,45	-29.189,88			-362.786,33
Deteriorament					
Immobilitzat material					
TOTAL	117.999,49	-22.299,88			95.699,61

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, utillatge 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., utillatge 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

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

DESCRIPCIÓ DELS BÉNS	31-12-22	31-12-21
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 2022 i 2021 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2022	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-22
2. Concessions, patents, llicències, marques i similars	22.725,05				22.725,05
9. Amortitzacions acumulades					
Concessions administratives	-17.886,84	-879,67			-18.766,51
TOTAL	4.838,21	-879,67			3.958,54

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

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

(7) **ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR**

Arrendaments operatius

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

Informació arrendataris	2022	2021
Pagaments per arrendaments reconeguts com a despesa de l'exercici.	145.920,65	108.458,99
TOTAL	145.920,65	108.458,99

Imports dels arrendaments mínims que la Societat té contractat al tancament de l'exercici 2022:

	2022	2021
Fins a un any	99.334,00	91.851,37
Entre un any i cinc anys	242.679,81	190.728,11
Més de cinc anys	0,00	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					
		Instruments de patrimoni		Crèdits i altres		TOTAL	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cost amortitzat			972.988,08	1.169.452,78	972.988,08	1.169.452,78	
Total			972.988,08	1.169.452,78	972.988,08	1.169.452,78	

Imports dels actius que vencin en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2022 fins la seva cancel·lació:

Exercici 2022: Actius financers	Venciment en anys					
	2023	2024	2025	2026	Resta	Total
Deutors comercial i altres comptes a cobrar						
Clients per vendes i prest de serveis						
Clients empreses del grup i associades	964.447,18					964.447,18
Deutors varis						
Personal	8.540,90					8.540,90
TOTAL	972.988,08					972.988,08

Exercici 2021: Actius financers	Venciment en anys					
	2022	2023	2024	2025	Resta	Total
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

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

Classes Categories	Passius financers a llarg termini					
	Deutes amb entitat de crèdit		Altres deutes		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cost amortitzat			3.645,32		3.645,32	
Total			3.645,32		3.645,32	

Altres passius financers d'import 3.645,32 euros correspon a fiances

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

Classes Categories	Passius financers a curt termini					
	Deutes amb entitat de crèdit		Altres deutes		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cost amortitzat			1.045.698,74	985.454,78	1.045.698,74	985.454,78
Total			1.045.698,74	985.454,78	1.045.698,74	985.454,78

Imports dels passius financers que vencen en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2022 i 2021 fins la seva cancel·lació:

Exercici 2022: Passius Financers	Venciment en anys					
	2023	2024	2025	2026	Resta	Total
Deutes						
Deutes amb entitats de crèdit						
Altres passius financers					3.645,32	3.645,32
Deutes amb empreses del grup i associades						
Creditors comercial i altres comptes a pagar						
Proveïdors	570.262,59					570.262,59
Proveïdors empreses grup i associades	57.170,62					57.170,62
Creditors variis	352.093,40					352.093,40
Personal	66.172,13					66.172,13
TOTAL	1.045.698,74				3.645,32	1.049.344,06

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

b) Altra informació

- Deutes amb entitat de crèdit a curt termini

El detall d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2022 és com segueix:

Entitat	Tipus	Límit	Saldo
CAIXABANK SA	Línia finançament Factoring	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.

- Garanties compromeses amb tercers

Import global de les garanties compromeses amb tercers:

	2022	2021
Aval	10.000,00	10.000,00

c) *Fons Propis*

Partides del Fons propi	Saldo inicial 01/01/2022	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Saldo final 31/12/2022
Capital	210.280,00			210.280,00
Reserva legal	42.070,85			42.070,85
Reserves voluntaries	4.008,15	129.001,24	129.001,24	4.008,15
Diferència ajustament capital a euros				
Resultats negatius exercicis anteriors	-19.032,53	19.032,53		0,00
Aportacions socis	256.776,62			256.776,62
Resultat exercici	148.033,77	184.106,59	148.033,77	184.106,59
TOTAL	642.136,86	332.140,36	277.035,01	697.242,21

- *Capital social*

A 31 de desembre de 2022 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 2022, 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 2022:

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

- *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 2022 i 2021:

	2022		2021	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Hisenda Pública deutora per IVA	-		83.708,63	
Hisenda Pública devolució impostos				
Organismes de la Seguretat Social deutora	2.176,35		1.078,57	
Hisenda Pública IVA suportat	-		-	
Hisenda Pública creditoria per IVA		38.360,67		
Hisenda Pública creditoria per Impost sobre Societats		46.519,55		7.360,18
Hisenda Pública IVA repercutit		-		-
Hisenda Pública creditoria per IRPF		79.374,81		59.726,10
Orgnismes de la Seguretat Social creditors		58.533,94		41.026,35
Total	2.176,35	222.788,97	84.787,20	108.112,63

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.

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

2022	Pèrdues i Guanys		Patrimoni Net		Reserves		TOTAL
Ingressos i despeses exercici	184.106,59						184.106,59
	Augment	Disminució	Augment	Disminució	Augment	Disminució	
Impost sobre Societats	63.345,66						63.345,66
Diferències permanents	1.370,20						1.370,20
Diferències temporals							
-Origen exercici							
-Ajust limitació 30% amortitzacions		374,68					-374,68
Compensació bases imposables							
Base imposable-resultat fiscal	248.447,77						248.447,77

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.

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

Descripció	2022	2021
Resultat comptable de l'exercici, abans d'imposats	248.822,45	165.283,14
Diferències permanents		
Base comptable de l'impost	248.822,45	165.283,14
Diferències temporals	-374,68	-374,68
Compensació de bases negatives		-72.028,41
Base imposable fiscal	248.447,77	92.880,05
Quota (impost corrent)	61.863,06	23.220,10
Pagament a compte i retencions	-15.343,51	-14.470,89
Total quota	46.519,55	8.749,21

En l'epígraf A.VI de l'actiu del balanç de situació "Actiu per impost diferit" per import 281,02 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 393,42 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 2022 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	2022	2021
Compres nacionals:		
Compres reactius químics	319.126,22	385.112,00
Compres d'altres aprovisionaments	654.692,80	561.090,34
Variació d'existències	-86.048,97	
TOTAL	887.770,05	946.202,34

El desglossament de l'epígraf 6.b) "Càrregues Socials" del compte de pèrdues i guanys adjunt corresponent als exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Descripció	2022	2021
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	562.260,63	502.105,24
Altres despeses socials	63.539,40	40.041,41
TOTAL	625.800,03	542.146,65

(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:

2022	2021
878.718,56	893.758,05

(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.

(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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Venda i prestació de serveis	5.269.698,44	5.043.532,63			5.269.698,44	5.043.532,63
Altres ingressos per serveis						
Compres i serveis rebuts	54.412,56	33.610,18	150.711,59	297.320,67	205.124,15	330.930,86

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:

2022	2021
-21.424,09	733.145,16

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

(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.

(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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Venda i prestació de serveis	5.269.698,44	5.043.532,63			5.269.698,44	5.043.532,63
Altres ingressos per serveis						
Compres i serveis rebuts	54.412,56	33.610,18	150.711,59	297.320,67	205.124,15	330.930,86

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:

2022	2021
-21.424,09	733.145,16

La societat en aquest exercici ha realitzat les certificacions en base a la despesa realment comptabilitzada i s'ha efectuat l'estimació dels ingressos 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	
	2022	2021
Clients empreses grup	985.871,27	435.557,62
Clients empreses gup fra. a emetre	-21.424,09	733.145,16
Total clients empreses grup i associades	964.447,18	1.168.702,78

PASSIU	IMPORTS	
	2022	2021
Proveïdors empreses del grup	16.459,80	54.909,32
Proveïdors empreses associades	40.710,82	82.337,51
Total proveïdors grup i associades	57.170,62	137.246,83

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 87.347,99 (exercici anterior 86.090,39 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 2022, que no difereix significativament de la plantilla al tancament de l'exercici va ser de:

Categoria professional	2022			2021		
	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	44,28	39,28	5,00	40,93	36,93	4,00
TOTAL	53,28	43,28	10,00	49,93	40,93	9,00

Número de persones empleades a 31 de desembre dels exercicis 2022 i 2021 ha estat:

Categoria professional	2022			2021		
	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	45,00	40,00	5,00	41,00	36,00	5,00
TOTAL	54,00	44,00	10,00	50,00	40,00	10,00

A 31 de desembre de 2022 la plantilla estava formada per 54 persones(44 home i 10 dones)

El número mitjà de persones empleades en l'exercici 2022 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 2022 ha estat de 1.477,32 euros (exercici anterior 1.450 euros).

Els honoraris d'auditoria de comptes dels exercicis 2022 i 2021 han estat de 4.100,00 euros i 4.500,00 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:

	2022	2021
Prestació de serveis per gestió Depuració	5.283.645,53	5.052.538,10
TOTALS	5.283.645,53	5.052.538,10

Àmbit geogràfic: Catalunya.

(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 2022	Exercici 2021
	Dies	Dies
Termini mig pagament a proveïdors	62,00	60,00
Ràtio d'operacions pagades	67,00	66,00
Ràtio d'operacions pendents de pagament	33	32
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	3.428.410,00	2.516.505,00
Total pagaments pendents	579.631,00	498.526,00

S'han realitzat pagaments dins el termini mig legal (menys 60 dies) per import 1.563.820 euros equivalent al 45,61% sobre el total pagat.

S'han pagat 1.505 factures dins el termini mig legal, equivalent al 70,39 % del número total de factures pagades, que ha estat de 2.138 factures.

DEPURADORES D'OSONA, SL INFORME DE GESTIÓ

EXERCICI 2022

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 2022 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 5.283.645,53 euros. A 31 de desembre de 2022 el saldo a cobrar del Consell Comarcal d'Osona ascendia a 964.447,18 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 184.106,59 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 condiona la capacitat financera, de gestió i de resultat.

Es preveu pel 2023 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 2022.

Esdeveniments importants succeïts després del tancament de l'exercici

Des del 31 de desembre de 2022 fins a la data de formulació d'aquest informe no s'han produït fets posteriors que poguessin afectar als comptes anuals de l'exercici 2022.

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 2022.

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.

24 de març de 2023

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 Guanyos 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 000xxxxx fins 000xxxxxx)
- Informe de Gestió Pàg. 27 a 28 (Foli 000xxxx fins 000xxxxxxx)

de l'exercici 2022 de l'empresa DEPURADORES D'OSONA, SL formulats amb data 24 de març de 2023 per:

Sr. J. Carles Rodríguez Casadevall
(President)

Sr. Carles Banús Puigivila
(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. Encarna Casas Lopez
(Vicesecretaria no consellera)