



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

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

**DEPURADORES D'OSONA, SL**

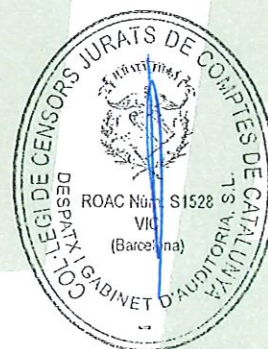
**27 de maig de 2020**

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

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

DEPURADORES D'OSONA, SL

27 de maig de 2020



## ÍNDEX

|  |  |
|--|--|
| 1) INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ..... | I - III                                      |
| 2) ANNEX DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA                    | IV   |
| 3) COMPTES ANUALS EXERCICI 2019                            |  |
| - BALANÇ DE SITUACIÓ .....                                 | B1.1 - B2.2                                  |
| - COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS .....                         | P1.1 - P1.2                                  |
| - ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET .....                | PN1 - PN2.5                                  |
| - ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU .....                          | F1.1 - F1.3                                  |
| - MEMÒRIA .....  | Pàg. 1 a 22<br>(Foli 0N8878925 - 0N8878946)  |
| 4) INFORME DE GESTIÓ 2019 .....                            | Pàg. 23 a 24<br>(Foli 0N8878947 - 0N8878948) |
| 5) FULL DE FIRMES .....                                    | Pàg. 25<br>(Foli 0N8878949)                  |



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

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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

ALS SRS. SOCIS DE:

**DEPURADORES D'OSONA, SL**

Edifici el sucre

C/ Historiador Ramon d'Abadal i de Vinyals, 5, 4a planta

08500 VIC

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **DEPURADORES D'OSONA, SL** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

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

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

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

### Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 16 de la memòria adjunta, les vendes i prestació de serveis amb el Consell Comarcal d'Osona durant l'exercici 2019 han ascendit a 4.513.528,66€, el que representa el 99,70% de les mateixes. Així mateix el saldo a 31 de desembre de 2019 com a client és de 1.680.180,88€. Inclòs en aquesta partida figura l'import de 275.845,70€ corresponent a la factura pendent de cobrament pel servei de depuració de l'exercici 2018 i l'import de 299.284,41€ corresponent a l'autorització d'ingressos pel servei de depuració de l'exercici 2019. Ambdues partides estant pendent de liquidar entre tant no es resolgui un requeriment rebut per part del Tribunal de Cuentas de data 19 de febrer de 2020

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



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

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

### **Aspectes més rellevants de l'auditoria**

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

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, circumstància que influeix en la capacitat financera, de gestió i de resultats de la Societat.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre altres, la verificació dels ingressos reconeguts en l'exercici amb l'informe tècnic d'atribució de recursos per a la prestació del servei de sanejament per l'any 2019.

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

### **Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2019, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals del l'exercici 2019 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

### **Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals**

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

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



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

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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

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

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

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

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

DESPATX I GABINET  
D'AUDITORIA, SLP

2020 Núm. 20/20/04141

**IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR**

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



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

Josep Alemany i Farré  
Inscrit en el ROAC nº 01584

27 de maig de 2020



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

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

## ANNEX DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

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

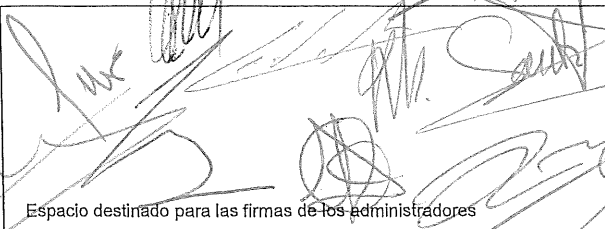
Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

|  |                                     |   |   |       |                                     |       |                          |       |                          |
|--|-------------------------------------|---|---|-------|-------------------------------------|-------|--------------------------|-------|--------------------------|
| NIF:   | B60858982                           |  | UNIDAD (1):   |       |                                     |       |                          |       |                          |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:                                     | DEPURADORES D'OSONA, S.L.           |   | Euros: <table border="1" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"><tr><td style="width: 50px;">09001</td><td style="width: 30px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> | 09001 | <input checked="" type="checkbox"/> | 09002 | <input type="checkbox"/> | 09003 | <input type="checkbox"/> |
| 09001  | <input checked="" type="checkbox"/> |   |   |       |                                     |       |                          |       |                          |
| 09002  | <input type="checkbox"/>            |   |   |       |                                     |       |                          |       |                          |
| 09003  | <input type="checkbox"/>            |   |   |       |                                     |       |                          |       |                          |
|  |                                     |   | Miles:  |       |                                     |       |                          |       |                          |
|  |                                     |   | Millones:   |       |                                     |       |                          |       |                          |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores |                                     |   |   |       |                                     |       |                          |       |                          |

| ACTIVO  | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (2) | EJERCICIO 2018 (3) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE .....  | 11000               | 206.314,95         | 213.776,98         |
| I. Inmovilizado intangible .....                                      | 11100               | 6.597,56           | 7.477,24           |
| 1. Desarrollo .....   | 11110               |                    |                    |
| 2. Concesiones .....  | 11120               | 6.597,56           | 7.477,24           |
| 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               | 176.379,24         | 205.569,12         |
| 1. Terrenos y construcciones .....                                    | 11210               |                    |                    |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....          | 11220               | 176.379,24         | 205.569,12         |
| 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               | 23.338,15          | 730,62             |
| 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:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| ACTIVO   |       | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|--|-------|------------------------|--------------------|--------------------|
| B) ACTIVO CORRIENTE .....  | 12000 |                        | 2.346.726,32       | 1.974.403,30       |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta .....                | 12100 |                        |                    |                    |
| II. Existencias .....  | 12200 |                        | 29.817,25          |                    |
| 1. Comerciales .....   | 12210 |                        |                    |                    |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....                    | 12220 |                        | 29.817,25          |                    |
| a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo .....      | 12221 |                        |                    |                    |
| b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo .....      | 12222 |                        | 29.817,25          |                    |
| 3. Productos en curso .....  | 12230 |                        |                    |                    |
| a) De ciclo largo de producción .....                                  | 12231 |                        |                    |                    |
| b) De ciclo corto de producción .....                                  | 12232 |                        |                    |                    |
| 4. Productos terminados .....  | 12240 |                        |                    |                    |
| a) De ciclo largo de producción .....                                  | 12241 |                        |                    |                    |
| b) De ciclo corto de producción .....                                  | 12242 |                        |                    |                    |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....               | 12250 |                        |                    |                    |
| 6. Anticipos a proveedores .....                                       | 12260 |                        |                    |                    |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar .....               | 12300 |                        | 1.799.643,50       | 1.453.849,44       |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....               | 12310 |                        |                    |                    |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo ..... | 12311 |                        |                    |                    |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo ..... | 12312 |                        |                    |                    |
| 2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....                       | 12320 |                        | 1.680.180,88       | 1.331.697,29       |
| 3. Deudores varios .....   | 12330 |                        |                    |                    |
| 4. Personal .....  | 12340 |                        |                    | 1.375,00           |
| 5. Activos por impuesto corriente .....                                | 12350 |                        |                    |                    |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....              | 12360 |                        | 119.462,62         | 120.777,15         |
| 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 2019 (1)  | EJERCICIO 2018 (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               | 517.265,57          | 520.553,86          |
| 1. Tesorería .....  | 12710               | 517.265,57          | 520.553,86          |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes .....              | 12720               |                     |                     |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B) .....</b>                         | <b>10000</b>        | <b>2.553.041,27</b> | <b>2.188.180,28</b> |

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1


|  |  |
|--|--|
| NIF: <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">B60858982</span> |  |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>DEPURADORES D'OSONA, S.L.                          | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO  | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO | 2019 (1)    | EJERCICIO | 2018 (2)    |
|---|---------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| A) PATRIMONIO NETO .....  | 20000               |           | 399.968,38  |           | 450.880,77  |
| A-1) Fondos propios .....   | 21000               |           | 399.968,38  |           | 450.880,77  |
| 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               |           | -130.414,64 |           | -264.400,77 |
| 1. Remanente .....  | 21510               |           |             |           |             |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....                        | 21520               |           | -130.414,64 |           | -264.400,77 |
| VI. Otras aportaciones de socios .....  | 21600               |           | 256.776,62  |           | 256.776,62  |
| VII. Resultado del ejercicio .....  | 21700               |           | 17.247,40   |           | 202.145,92  |
| VIII. (Dividendo a cuenta) .....  | 21800               |           |             |           |             |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto .....                                 | 21900               |           |             |           |             |
| A-2) Ajustes por cambios de valor .....   | 22000               |           |             |           |             |
| I. Activos financieros disponibles para la venta .....                          | 22100               |           |             |           |             |
| II. Operaciones de cobertura .....  | 22200               |           |             |           |             |
| III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta ..... | 22300               |           |             |           |             |
| IV. Diferencia de conversión .....  | 22400               |           |             |           |             |
| V. Otros .....  | 22500               |           |             |           |             |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos .....                         | 23000               |           |             |           |             |
| B) PASIVO NO CORRIENTE .....  | 31000               |           |             |           |             |
| I. Provisiones a largo plazo .....  | 31100               |           |             |           |             |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....                | 31110               |           |             |           |             |
| 2. Actuaciones medioambientales .....   | 31120               |           |             |           |             |
| 3. Provisiones por reestructuración .....                                       | 31130               |           |             |           |             |
| 4. Otras provisiones .....  | 31140               |           |             |           |             |
| II. Deudas a largo plazo .....  | 31200               |           |             |           |             |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables .....                               | 31210               |           |             |           |             |

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL


B2.2

| NIF: <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">B60858982</span><br><br>DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><u>DEPURADORES D'OSONA, S.L.</u> | <br>Espacio destinado para las firmas de los administradores |                    |                    |
|--|--|--------------------|--------------------|
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO   | NOTAS DE LA MEMORIA  | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
| 2. Deudas con entidades de crédito .....   | 31220  |                    |                    |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero .....   | 31230  |                    |                    |
| 4. Derivados .....   | 31240  |                    |                    |
| 5. Otros pasivos financieros .....   | 31250  |                    |                    |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....   | 31300  |                    |                    |
| IV. Pasivos por impuesto diferido .....  | 31400  |                    |                    |
| V. Periodificaciones a largo plazo .....   | 31500  |                    |                    |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes .....   | 31600  |                    |                    |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo .....  | 31700  |                    |                    |
| C) PASIVO CORRIENTE .....  | 32000  | 2.153.072,89       | 1.737.299,51       |
| 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  | 1.050.484,57       | 685.682,89         |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables .....  | 32310  |                    |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito .....   | 32320  | 364.801,68         |                    |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero .....   | 32330  |                    |                    |
| 4. Derivados .....   | 32340  |                    |                    |
| 5. Otros pasivos financieros .....   | 32350  | 685.682,89         | 685.682,89         |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....  | 32400  |                    |                    |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....  | 32500  | 1.102.588,32       | 1.051.616,62       |
| 1. Proveedores .....   | 32510  | 311.524,19         | 541.748,19         |
| a) Proveedores a largo plazo .....   | 32511  |                    |                    |
| b) Proveedores a corto plazo .....   | 32512  | 311.524,19         | 541.748,19         |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....   | 32520  | 215.540,98         | 204.274,94         |
| 3. Acreedores varios .....   | 32530  | 407.146,78         | 175.798,48         |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....  | 32540  | 62.709,27          | 66.223,99          |
| 5. Pasivos por impuesto corriente .....  | 32550  | 2.715,53           |                    |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas .....  | 32560  | 102.951,57         | 63.571,02          |
| 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  | 2.553.041,27       | 2.188.180,28       |

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

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

|  |  |
|--|--|
| NIF: <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">B60858982</span> |  |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><u>DEPURADORES D'OSONA, S.L.</u>                   | Espacio destinado para las firmas de los administradores                           |

|   |       | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|---|-------|---------------------|--------------------|--------------------|
| (DEBE) / HABER  |       |                     |                    |                    |
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>   |       |                     |                    |                    |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios .....   | 40100 |                     | 4.527.165,02       | 4.540.118,59       |
| a) Ventas .....   | 40110 |                     |                    |                    |
| b) Prestaciones de servicios .....  | 40120 |                     | 4.527.165,02       | 4.540.118,59       |
| 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 |                     | -1.987.902,25      | -1.830.468,05      |
| a) Consumo de mercaderías .....   | 40410 |                     |                    |                    |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles .....                                    | 40420 |                     | -803.189,08        | -951.970,97        |
| c) Trabajos realizados por otras empresas .....   | 40430 |                     | -1.184.713,17      | -878.497,08        |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos .....                       | 40440 |                     |                    |                    |
| 5. Otros ingresos de explotación .....  | 40500 |                     | 10.963,82          | 24.358,49          |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente .....   | 40510 |                     | 10.963,82          | 24.358,49          |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio .....                        | 40520 |                     |                    |                    |
| 6. Gastos de personal .....   | 40600 |                     | -1.802.890,28      | -1.741.777,00      |
| a) Sueldos, salarios y asimilados .....   | 40610 |                     | -1.327.288,22      | -1.279.200,95      |
| b) Cargas sociales .....  | 40620 |                     | -475.602,06        | -462.576,05        |
| c) Provisiones .....  | 40630 |                     |                    |                    |
| 7. Otros gastos de explotación .....  | 40700 |                     | -700.593,53        | -716.468,53        |
| a) Servicios exteriores .....   | 40710 |                     | -681.567,83        | -695.558,87        |
| b) Tributos .....   | 40720 |                     | -19.025,70         | -20.909,66         |
| 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 |                     | -30.069,56         | -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

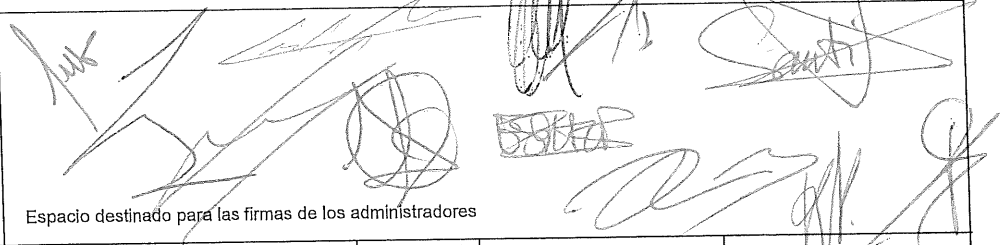
|                      |                           |  |
|----------------------|---------------------------|--|
| NIF:                 | B60858982                 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | DEPURADORES D'OSONA, S.L. |  |
|                   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

| (DEBE) / HABER   | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| 13. Otros resultados .....   | 41300               |                    |                    |
| A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN<br>(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....   | 49100               | 16.673,22          | 245.693,95         |
| 14. Ingresos financieros .....   | 41400               | 10.413,55          |                    |
| 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               | 10.413,55          |                    |
| b 1) De empresas del grupo y asociadas .....   | 41421               |                    |                    |
| b 2) De terceros .....   | 41422               | 10.413,55          |                    |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....                 | 41430               |                    |                    |
| 15. Gastos financieros .....   | 41500               | -5.032,87          | -6.429,08          |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas .....   | 41510               |                    |                    |
| b) Por deudas con terceros .....   | 41520               | -5.032,87          | -6.429,08          |
| c) Por actualización de provisiones .....  | 41530               |                    |                    |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....                               | 41600               |                    |                    |
| a) Cartera de negociación y otros .....  | 41610               |                    |                    |
| b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta ..... | 41620               |                    |                    |
| 17. Diferencias de cambio .....  | 41700               |                    |                    |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....                    | 41800               |                    |                    |
| a) Deterioros y pérdidas .....   | 41810               |                    |                    |
| b) Resultados por enajenaciones y otras .....  | 41820               |                    |                    |
| 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....   | 42100               |                    |                    |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros .....   | 42110               |                    |                    |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....                               | 42120               |                    |                    |
| c) Resto de ingresos y gastos .....  | 42130               |                    |                    |
| A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....                                    | 49200               | 5.380,68           | -6.429,08          |
| A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) .....  | 49300               | 22.053,90          | 239.264,87         |
| 20. Impuestos sobre beneficios .....   | 41900               | -4.806,50          | -37.118,95         |
| A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) .....              | 49400               | 17.247,40          | 202.145,92         |
| B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS   |                     |                    |                    |
| 21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos .....      | 42000               |                    |                    |
| A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) .....  | 49500               | 17.247,40          | 202.145,92         |

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

|  |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|--|--------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS . . . . .<br>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | 59100        |                        | 17.247,40          | 202.145,92         |
| I. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .  | 50010        |                        |                    |                    |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .   | 50011        |                        |                    |                    |
| 2. Otros ingresos/gastos . . . . .   | 50012        |                        |                    |                    |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .   | 50020        |                        |                    |                    |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .  | 50030        |                        |                    |                    |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes . . . . .   | 50040        |                        |                    |                    |
| V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .                                      | 50050        |                        |                    |                    |
| VI. Diferencias de conversión . . . . .  | 50060        |                        |                    |                    |
| VII. Efecto impositivo . . . . .   | 50070        |                        |                    |                    |
| B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII) . . . . .            | 59200        |                        |                    |                    |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS   |              |                        |                    |                    |
| VIII. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .   | 50080        |                        |                    |                    |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .   | 50081        |                        |                    |                    |
| 2. Otros ingresos/gastos . . . . .   | 50082        |                        |                    |                    |
| IX. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .   | 50090        |                        |                    |                    |
| X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .  | 50100        |                        |                    |                    |
| XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .                                     | 50110        |                        |                    |                    |
| XII. Diferencias de conversión . . . . .   | 50120        |                        |                    |                    |
| XIII. Efecto impositivo . . . . .  | 50130        |                        |                    |                    |
| C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII) . . . . .                      | 59300        |                        |                    |                    |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) . . . . .</b>  | <b>59400</b> |                        | <b>17.247,40</b>   | <b>202.145,92</b>  |

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

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

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES DIOSONA, 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) |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 511   | 210.280,00  |              | 03               | 04        | 05   | 06                                  | 07                           | 08                      | 09                   | 10                                    | 11                           | 12   | 13         |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)  | 210.280,00  |              |                  | 46.079,00 |  | -395.377,59                         | 256.776,62                   | 130.976,82              |                      |                                       |                              |  | 248.794,85 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores  |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores   |             |              |                  | 46.079,00 |  | -395.377,59                         | 256.776,62                   | 130.976,82              |                      |                                       |                              |  | 248.794,85 |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)  | 210.280,00  |              |                  |           |  |                                     |                              | 202.145,92              |                      |                                       |                              |  | 202.145,92 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos  |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 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  |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto  |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)   |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 2. Otras variaciones  |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)  | 210.280,00  |              |                  | 46.079,00 |  | -264.400,77                         | 256.776,62                   | 202.145,92              |                      |                                       |                              |  | 450.880,77 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)   |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)  |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)  | 210.280,00  |              |                  | 46.079,00 |  | -332.560,56                         | 256.776,62                   | 202.145,92              |                      |                                       |                              |  | 17.247,40  |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos  |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 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  |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto  |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)   |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 2. Otras variaciones  |             |              |                  |           |  |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)  | 210.280,00  |              |                  | 46.079,00 |  | -130.414,64                         | 256.776,62                   | 17.247,40               |                      |                                       |                              |  | 399.988,38 |

(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

PN2.1

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     |              |                  |
|--|-----|-------------|--------------|------------------|
|  |     | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | PRIMA DE EMISIÓN |
|  |     | 01          | 02           | 03               |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)   | 511 | 210.280,00  |              |                  |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores   | 512 |             |              |                  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores  | 513 |             |              |                  |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (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 2018 (2)   | 511 | 210.280,00  |              |                  |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)  | 512 |             |              |                  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)   | 513 |             |              |                  |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (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 2019 (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.

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

PN2.2

|   |  | RESERVAS | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
|---|--|----------|--|-------------------------------------|
|   |  | 04       | 05   | 06                                  |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) .....  |  | 511      | 46.079,00  | -395.377,59                         |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores .....  |  | 512      |  |                                     |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores .....   |  | 513      |  |                                     |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2) .....  |  | 514      | 46.079,00  | -395.377,59                         |
| 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      |  | 130.976,82                          |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....   |  | 531      |  |                                     |
| 2. Otras variaciones .....  |  | 532      |  | 130.976,82                          |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) .....  |  | 511      | 46.079,00  | -264.400,77                         |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) .....   |  | 512      |  |                                     |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) .....  |  | 513      |  | -68.159,79                          |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) .....  |  | 514      | 46.079,00  | -332.560,56                         |
| 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      |  | 202.145,92                          |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....   |  | 531      |  |                                     |
| 2. Otras variaciones .....  |  | 532      |  | 202.145,92                          |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3) .....  |  | 525      | 46.079,00  | -130.414,64                         |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

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

|  |     | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) |
|--|-----|------------------------------|-------------------------|----------------------|
|  |     | 07                           | 08                      | 09                   |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)   | 511 | 256.776,62                   | 130.976,82              |                      |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores   | 512 |                              |                         |                      |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores  | 513 |                              |                         |                      |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)   | 514 | 256.776,62                   | 130.976,82              |                      |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos   | 515 |                              | 202.145,92              |                      |
| 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 |                              | -130.976,82             |                      |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | 531 |                              |                         |                      |
| 2. Otras variaciones   | 532 |                              | -130.976,82             |                      |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)   | 511 | 256.776,62                   | 202.145,92              |                      |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)  | 512 |                              |                         |                      |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)   | 513 |                              |                         |                      |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)   | 514 | 256.776,62                   | 202.145,92              |                      |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos   | 515 |                              | 17.247,40               |                      |
| 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 |                              | -202.145,92             |                      |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | 531 |                              |                         |                      |
| 2. Otras variaciones   | 532 |                              | -202.145,92             |                      |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)   | 525 | 256.776,62                   | 17.247,40               |                      |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

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

|   |     | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS |
|---|-----|---------------------------------------|------------------------------|--|
|   |     | 10                                    | 11                           | 12   |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2017</u> (1) .....   | 511 |                                       |                              |  |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2017</u> (1) y anteriores .....                                 | 512 |                                       |                              |  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2017</u> (1) y anteriores .....  | 513 |                                       |                              |  |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2018</u> (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 <u>2018</u> (2) .....   | 511 |                                       |                              |  |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2018</u> (2) .....  | 512 |                                       |                              |  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2018</u> (2) .....   | 513 |                                       |                              |  |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2019</u> (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 <u>2019</u> (3) .....   | 525 |                                       |                              |  |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

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

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

PN2.5

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

|   |     | TOTAL      |
|---|-----|------------|
|   |     | 13         |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2017</u> (1) .....   | 511 | 248.734,85 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2017</u> (1) y anteriores .....                                 | 512 |            |
| II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2017</u> (1) y anteriores .....  | 513 |            |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2018</u> (2) .....   | 514 | 248.734,85 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos .....  | 515 | 202.145,92 |
| 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 <u>2018</u> (2) .....   | 511 | 450.880,77 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2018</u> (2) .....  | 512 |            |
| II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2018</u> (2) .....   | 513 | -68.159,79 |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2019</u> (3) .....   | 514 | 382.720,98 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos .....  | 515 | 17.247,40  |
| 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 <u>2019</u> (3) .....   | 525 | 399.968,38 |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

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

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE  
LA MEMORIA

EJERCICIO 2019 (1)

EJERCICIO 2018 (2)

## A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

|   |       |             |             |
|---|-------|-------------|-------------|
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....                             | 61100 | 22.053,90   | 239.264,87  |
| 2. Ajustes del resultado .....  | 61200 | 24.688,88   | 36.498,63   |
| a) Amortización del inmovilizado (+) .....                                      | 61201 | 30.069,56   | 30.069,56   |
| 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 | -10.413,55  |             |
| h) Gastos financieros (+) .....   | 61208 | 5.032,87    | 6.429,08    |
| 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 | -420.213,43 | 87.181,14   |
| a) Existencias (+/-) .....  | 61301 | -29.817,25  |             |
| b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....                             | 61302 | -438.652,35 | 340.470,07  |
| c) Otros activos corrientes (+/-) .....   | 61303 |             |             |
| d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) .....                            | 61304 | 48.256,17   | -253.288,93 |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....   | 61305 |             |             |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....                            | 61306 |             |             |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....             | 61400 | 5.380,68    | -6.429,08   |
| a) Pagos de intereses (-) .....   | 61401 | -5.032,87   | -6.429,08   |
| b) Cobros de dividendos (+) .....   | 61402 |             |             |
| c) Cobros de intereses (+) .....  | 61403 | 10.413,55   |             |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....                     | 61404 |             |             |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+ ) .....  | 61405 |             |             |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)         | 61500 | -368.089,97 | 356.515,56  |

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

(2) Ejercicio anterior.

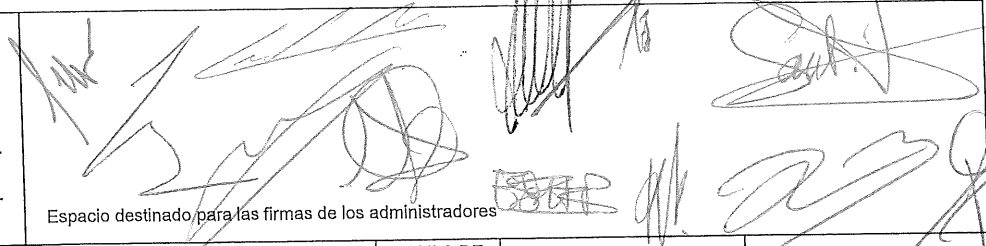
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores



NOTAS DE LA MEMORIA EJERCICIO 2019 (1) EJERCICIO 2018 (2)

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

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

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

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

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

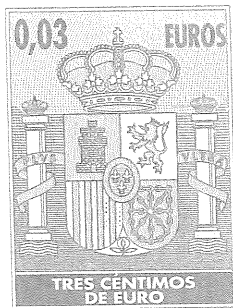
|  | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                            |                     |                    |                    |
| <b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.....</b>                               | <b>63100</b>        |                    |                    |
| 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               |                    |                    |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero .....</b>                      | <b>63200</b>        | 364.801,68         | -2.220,00          |
| a) Emisión .....   | 63201               | 364.801,68         |                    |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+) .....                                      | 63202               |                    |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+) .....   | 63203               | 364.801,68         |                    |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) .....                                     | 63204               |                    |                    |
| 4. Deudas con características especiales (+) .....   | 63205               |                    |                    |
| 5. Otras deudas (+) .....  | 63206               |                    |                    |
| b) Devolución y amortización de .....  | 63207               |                    | -2.220,00          |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-) .....                                      | 63208               |                    |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-) .....   | 63209               |                    |                    |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) .....                                     | 63210               |                    |                    |
| 4. Deudas con características especiales (-) .....   | 63211               |                    |                    |
| 5. Otras deudas (-) .....  | 63212               |                    | -2.220,00          |
| <b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio .....</b> | <b>63300</b>        |                    |                    |
| a) Dividendos (-) .....  | 63301               |                    |                    |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) .....                              | 63302               |                    |                    |
| <b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) .</b>           | <b>63400</b>        | 364.801,68         | -2.220,00          |
| <b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio .....</b>                           | <b>64000</b>        |                    |                    |
| <b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) .....</b>      | <b>65000</b>        | -3.288,29          | 354.295,56         |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio .....                                    | 65100               | 520.553,86         | 166.258,30         |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio .....                                       | 65200               | 517.265,57         | 520.553,86         |

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





CLASE 8.<sup>a</sup>  
INDUSTRIAS Y COMERCIO



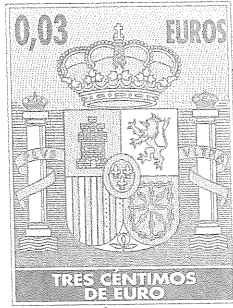
0N8878925

DEPURADORES D'OSONA, SL

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ  
DE L'EXERCICI 2019



CLASE 8.ª



0N8878926

## DEPURADORES D'OSONA, SL

### MEMÒRIA

### CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT

EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

#### (1) NATURALESIA 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.

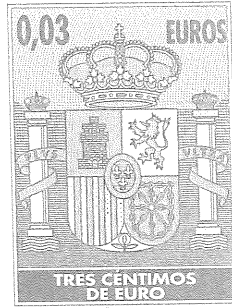
-El Pla general de comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 i les seves adaptacions, Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre per la que s'aprova les normes d'adaptació del Pla General de comptabilitat per les empreses concessionàries d'infraestructura pública.

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

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



CLASE 8.ª



0N8878927

**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 2019.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2019 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***

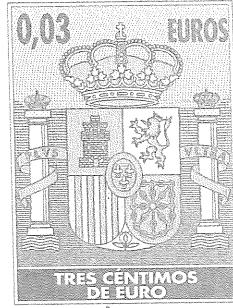
Els comptes anuals de l'exercici 2019 s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament. La Societat segueix condicionada per la realització de les certificacions en base a la despesa realment comptabilitzada i l'estimació dels ingressos en base a l'atorgament de fons per l'explotació de les EDAR'S i que amb l'atribució addicional de la cogeneració ens ha permès fer front a les despeses i obtenir un resultat positiu.

**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 2019, les corresponents a l'exercici anterior.



CLASE 8.ª



0N8878928

*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 i correcció d'errors.*

No s'ha realitzat canvis en criteris comptables.

*h) Correcció d'errors*

S'ha ajustat a resultats d'exercicis anteriors l'import de -68.159,79 euros corresponent a l'abonament d'ingressos de depuració de l'exercici 2018.

**(3) DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

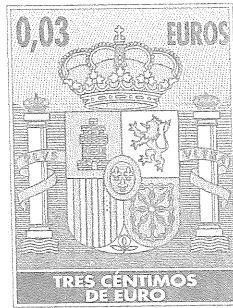
La proposta de distribució de resultats per a l'exercici 2019 formulada pel Consell d'Administració de la Societat i pendent d'aprovació per la Junta General de Socis, és la següent:

| BASES                | 2019             | 2018              | DISTRIBUCIÓ                              | 2019             | 2018              |
|----------------------|------------------|-------------------|--|------------------|-------------------|
| Pèrdues i guanys     | 17.247,40        | 202.145,92        | A Reserva Legal                          |                  |                   |
| Romanent             |                  |                   | A Reserves Voluntàries                   |                  |                   |
| Reserves voluntàries |                  |                   | A Resultats negatius exercicis anteriors |                  |                   |
|                      |                  |                   | A compensar pèrdues exercicis anteriors  | 17.247,40        | 202.145,92        |
|                      |                  |                   | A dividendes                             |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>         | <b>17.247,40</b> | <b>202.145,92</b> | <b>TOTAL</b>                             | <b>17.247,40</b> | <b>202.145,92</b> |

D'acord amb l'article 348 Bis de la Llei de Societats de Capital, en els exercicis 2018, 2017, 2016, 2014 i 2013 la Societat no va distribuir dividendes als seus socis, no existint cap soci que hagués votat en contra de la proposta de distribució de resultats de la Societat. En els exercicis 2015 i 2012 la Societat no va obtenir resultats legalment distribuïbles.



CLASE 8.ª



0N8878929

#### (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 2019 i 2018, 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 2019 és el següent:

|                                     | Anys de vida Útil estimada |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Instal·lacions tècniques            | 9                          |
| Maquinària                          | 10                         |
| Mobiliari                           | 10                         |
| Equips per a processos d'informació | 4                          |
| Elements de transport               | 6                          |
| Altres immobilitzats materials      | 10-12                      |

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.

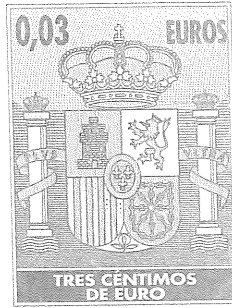
##### c) *Arrendaments*

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.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N8878930

**d) *Instrumentos financieros***

***Activos financieros.*** Es clasifican:

***Efectivo i altres medis líquids equivalents:*** Es registre l'efectiu en caixa i bancs.

***Préstecs i partides a cobrar.*** Correspon a crèdits (comercials o no comercials) originats per la venda i prestació de serveis per operacions de tràfic i els quals són de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que li siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoraran al seu "cost amortitzat" reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoraran pel seu import nominal.

***Passius financieros.*** Es clasifican:

***Dèbits i partides a pagar.*** Són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells passius financers com que no són instruments derivats no tenen origen comercial. Es valoren inicialment pel preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin imputables. Posteriorment es valoraran al seu "cost amortitzat" reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu.

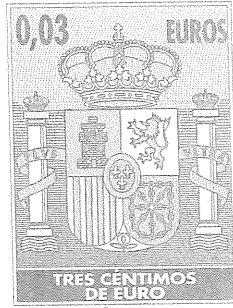
Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, l'import de les quals s'espera pagar a curt termini, es valoraran pel seu import nominal.

**e) *Indemnizaciones 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.



CLASE 8.ª



0N8878931

**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.

**g) *Ingressos i despeses***

S'han comptabilitzat seguint els criteris de la norma de valoració del Pla general de comptabilitat, en particular el criteri de valoració empleat per a la determinació dels ingressos:

Serveis de depuració d'aigües residuals: Un import fix i una part variable en funció dels cabals d'aigües residuals tractades.

Gestió de serveis: Import de cost del servei més un marge industrial.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera derivada d'ells.

**h) *Informació sobre medi ambient***

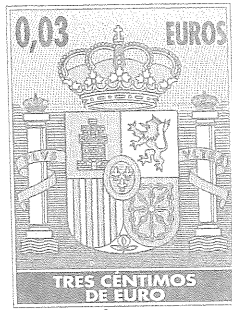
Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats en l'activitat de la Societat, la finalitat principal de la qual és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient incloent la reducció o eliminació de la contaminació futura de les operacions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

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

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



CLASE 8.<sup>a</sup>  
CONTABILIZACIÓN



0N8878932

*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 2019 i 2018 en els diferents comptes d'immobilitzat material, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

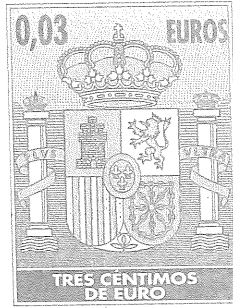
| Partides del balanç                            | Saldo inicial<br>01-01-2019 | Entrades o<br>dotacions | Augments per<br>transferències o<br>traspàs d'altres<br>comptes | Sortides, baixes o<br>reduccions | Disminucions per<br>transferències o<br>traspàs a altres<br>comptes | Saldo final<br>31-12-2019 |
|--|-----------------------------|-------------------------|---|----------------------------------|---|---------------------------|
| 2. Instal.lacions tècniques i maquinària       | 352.220,93                  |                         |   |                                  |   | 352.220,93                |
| 3. Altres instal.lacions, utilatge i mobiliari | 13.457,47                   |                         |   |                                  |   | 13.457,47                 |
| 5. Altre immobilitzat                          | 120.743,40                  |                         |   | 34.825,86                        |   | 85.917,54                 |
| 7. Amortitzacions                              |                             |                         |   |                                  |   |                           |
| Instal.lacions tècniques i maquinària          | -146.651,81                 | -29.189,88              |   |                                  |   | -175.841,69               |
| Altres instal., utilatge i mobiliari           | -13.457,47                  |                         |   |                                  |   | -13.457,47                |
| Altre immobilitzat                             | -120.743,40                 |                         |   | -34.825,86                       |   | -85.917,54                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>205.569,12</b>           | <b>-29.189,88</b>       |   |                                  |   | <b>176.379,24</b>         |

| Partides del balanç                            | Saldo inicial<br>01-01-2018 | Entrades o<br>dotacions | Augments per<br>transferències o<br>traspàs d'altres<br>comptes | Sortides, baixes o<br>reduccions | Disminucions per<br>transferències o<br>traspàs a altres<br>comptes | Saldo final<br>31-12-2018 |
|--|-----------------------------|-------------------------|---|----------------------------------|---|---------------------------|
| 2. Instal.lacions tècniques i maquinària       | 352.220,93                  |                         |   |                                  |   | 352.220,93                |
| 3. Altres instal.lacions, utilatge i mobiliari | 13.457,47                   |                         |   |                                  |   | 13.457,47                 |
| 5. Altre immobilitzat                          | 120.743,40                  |                         |   |                                  |   | 120.743,40                |
| 7. Amortitzacions                              |                             |                         |   |                                  |   |                           |
| Instal.lacions tècniques i maquinària          | -117.461,93                 | -29.189,88              |   |                                  |   | -146.651,81               |
| Altres instal., utilatge i mobiliari           | -13.457,47                  |                         |   |                                  |   | -13.457,47                |
| Altre immobilitzat                             | -120.743,40                 |                         |   |                                  |   | -120.743,40               |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>234.759,00</b>           | <b>-29.189,88</b>       |   |                                  |   | <b>205.569,12</b>         |





CLASE 8.ª



0N8878933

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

| DESCRIPCIÓ DELS BÉNS           | 31-12-19          | 31-12-18          |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Maquinària                     | 28.000,00         | 28.000,00         |
| Utilitatge                     | 6.128,56          | 6.128,56          |
| Mobiliari                      | 7.328,91          | 7.328,91          |
| Equips procés informació       | 0,00              | 4.667,79          |
| Elements de transport          | 85.917,54         | 106.992,54        |
| Altres immobilitzats materials | 0,00              | 9.082,96          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>127.375,01</b> | <b>162.200,76</b> |

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 2019 i 2018 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

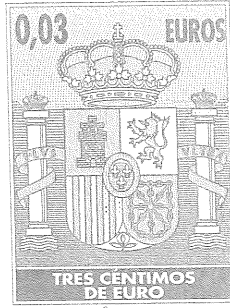
| Partides del balanç                                     | Saldo inicial<br>01-01-2019 | Entrades o<br>dotacions | Augments per<br>transferències o<br>traspàs d'altres<br>comptes | Sortides, baixes o<br>reduccions | Disminucions<br>per<br>transferències o<br>traspàs a altres<br>comptes | Saldo final<br>31-12-19 |
|---|-----------------------------|-------------------------|---|----------------------------------|--|-------------------------|
| 2. Concessions, patents, llicències, marques i similars | 22.725,05                   |                         |   |                                  |  | 22.725,05               |
| 9. Amortitzacions acumulades                            |                             |                         |   |                                  |  |                         |
| Concessions administratives                             | -15.247,81                  | -879,68                 |   |                                  |  | -16.127,49              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>7.477,24</b>             | <b>-879,68</b>          |   |                                  |  | <b>6.597,56</b>         |

| Partides del balanç                                     | Saldo inicial<br>01-01-2018 | Entrades o<br>dotacions | Augments per<br>transferències o<br>traspàs d'altres<br>comptes | Sortides, baixes o<br>reduccions | Disminucions<br>per<br>transferències o<br>traspàs a altres<br>comptes | Saldo final<br>31-12-18 |
|---|-----------------------------|-------------------------|---|----------------------------------|--|-------------------------|
| 2. Concessions, patents, llicències, marques i similars | 22.725,05                   |                         |   |                                  |  | 22.725,05               |
| 9. Amortitzacions acumulades                            |                             |                         |   |                                  |  |                         |
| Concessions administratives                             | -14.368,14                  | -879,67                 |   |                                  |  | -15.247,81              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>8.356,91</b>             | <b>-879,67</b>          |   |                                  |  | <b>7.477,24</b>         |

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N8878934

(7) ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

*Arrendaments operatius*

La societat disposa en règim d'arrendament operatiu a 31-12-18 de diversos vehicles i material informàtic, amb venciment compresos entre els exercici 2019-2023.

| Informació arrendataris  | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| Pagaments per arrendaments reconeguts com a despesa de l'exercici. | 97.502,69        | 97.276,98        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>97.502,69</b> | <b>97.276,98</b> |

Imports dels arrendaments mínims que la Societat té contractat al tancament de l'exercici 2019:

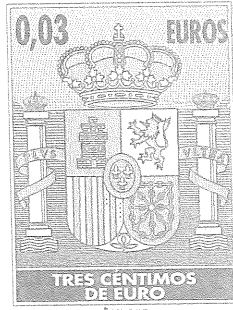
|                          | 2019      | 2018       |
|--------------------------|-----------|------------|
| Fins a un any            | 73.223,70 | 92.322,76  |
| Entre un any i cinc anys | 67.706,95 | 124.167,29 |
| Més de cinc anys         |           |            |

(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               |                     |
|                              |         | 2019                            | 2018 | 2019                | 2018                | 2019                | 2018                |
| Préstecs i partides a cobrar |         |                                 |      | 1.680.180,88        | 1.333.072,29        | 1.680.180,88        | 1.333.072,29        |
| <b>Total</b>                 |         |                                 |      | <b>1.680.180,88</b> | <b>1.671.453,79</b> | <b>1.680.180,88</b> | <b>1.333.072,29</b> |



ON8878935

CLASE 8.ª

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

| Categorías                | Clases | Passius financers a curt termini |      |               |              |              |              |
|---------------------------|--------|----------------------------------|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                           |        | Deutes amb entitat de crèdit     |      | Altres deutes |              | TOTAL        |              |
|                           |        | 2019                             | 2018 | 2019          | 2018         | 2019         | 2018         |
| Deutes i partides a pagar |        | 364.801,68                       |      | 1.682.604,11  | 1.673.728,49 | 2.047.405,79 | 1.673.728,49 |
| Total                     |        | 364.801,68                       |      | 1.682.604,11  | 1.673.728,49 | 2.047.405,79 | 1.673.728,49 |

Imports dels actius que vencin en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2019 fins la seva cancel·lació:

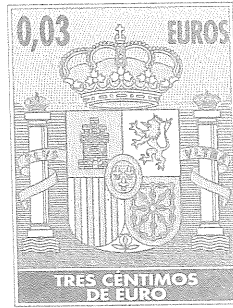
| Actius financers                            | Venciment en anys |      |      |      |       |              |
|---|-------------------|------|------|------|-------|--------------|
|   | 2020              | 2021 | 2022 | 2023 | Resta | Total        |
| Deutors comercial i altres comptes a cobrar |                   |      |      |      |       |              |
| Clients per vendes i prest de serveis       |                   |      |      |      |       |              |
| Clients empreses del grup i associades      | 1.680.180,88      |      |      |      |       | 1.680.180,88 |
| Deutors varis                               |                   |      |      |      |       |              |
| Personal                                    |                   |      |      |      |       |              |
| TOTAL                                       | 1.680.180,88      |      |      |      |       | 1.680.180,88 |

Imports dels passius financers que vencin en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2019 fins la seva cancel·lació:

| Passius Financers                            | Venciment en anys |      |      |      |       |              |
|--|-------------------|------|------|------|-------|--------------|
|  | 2020              | 2021 | 2022 | 2023 | Resta | Total        |
| Deutes                                       |                   |      |      |      |       |              |
| Deutes amb entitats de crèdit                | 364.801,68        |      |      |      |       | 364.801,68   |
| Altres passius financers                     | 685.682,89        |      |      |      |       | 685.682,89   |
| Creditors comercial i altres comptes a pagar |                   |      |      |      |       |              |
| Proveïdors                                   | 311.524,19        |      |      |      |       | 311.524,19   |
| Proveïdors empreses grup i associades        | 215.540,98        |      |      |      |       | 215.540,98   |
| Creditors varis                              | 407.146,78        |      |      |      |       | 407.146,78   |
| Personal                                     | 62.709,27         |      |      |      |       | 62.709,27    |
| TOTAL  | 2.047.405,79      |      |      |      |       | 2.047.405,79 |



CLASE 8.ª



0N8878936

**b) Altra informació**

**- Deutes amb entitat de crèdit a curt termini**

El detall d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2019 és com segueix:

| Entitat      | Tipus                       | Límit               | Saldo             |
|--------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| CAIXABANK SA | Línia finançament Factoring | 1.500.000,00        | 364.801,68        |
| <b>TOTAL</b> |                             | <b>1.500.000,00</b> | <b>364.801,68</b> |

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:

|      | 2019      | 2018      |
|------|-----------|-----------|
| Aval | 10.000,00 | 10.000,00 |

**c) Fons Propis**

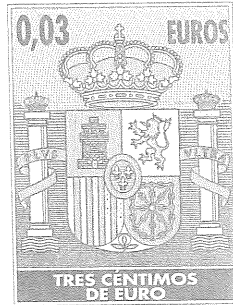
| Partides del Fons propi                | Saldo inicial<br>01/01/2019 | Entrades o<br>dotacions | Sortides, baixes o<br>reduccions | Saldo final<br>31/12/2019 |
|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Capital                                | 210.280,00                  |                         |                                  | 210.280,00                |
| Reserva legal                          | 42.070,85                   |                         |                                  | 42.070,85                 |
| Reserves voluntaries                   | 3.933,91                    | 74,24                   |                                  | 4.008,15                  |
| Diferència ajustament capital a euros  | 74,24                       |                         | 74,24                            |                           |
| Resultats negatius exercicis anteriors | -264.400,77                 | 202.145,92              | 68.159,79                        | -130.414,64               |
| Aportacions socis                      | 256.776,62                  |                         |                                  | 256.776,62                |
| Resultat exercici                      | 202.145,92                  | 17.247,40               | 202.145,92                       | 17.247,40                 |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>450.880,77</b>           | <b>219.467,56</b>       | <b>270.379,95</b>                | <b>399.968,38</b>         |

**- Capital social**

A 31 de desembre de 2019 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.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N8878937

Al 31 de desembre de 2019, 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 2019:

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

En aquest exercicis s'ha ajustat a "Resultats d'exercicis anteriors" l'import de -68.159,79 euros corresponen a l'abonament d'ingressos de depuració de l'exercici 2018

**- 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.

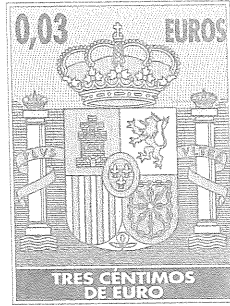
La reserva legal podrà utilitzar-se per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat.

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.



CLASE 8.ª



ON8878938

**(9) SITUACIÓ FISCAL**

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques i els impostos al tancament dels exercicis 2019 i 2018:

|  | 2019              |                   | 2018              |                  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|  | Deutor            | Creditor          | Deutor            | Creditor         |
| Hisenda Pública deutora per IVA                      | 119.005,69        |                   | 110.823,18        |                  |
| Hisenda Pública devolució impostos                   |                   |                   |                   |                  |
| Organismes de la Seguretat Social deutora            | 456,93            |                   | 3.672,76          |                  |
| Hisenda Pública IVA suportat                         |                   |                   | 6.281,21          |                  |
| Hisenda Pública creditora per Impost sobre Societats |                   | 2.715,53          |                   |                  |
| Hisenda Pública IVA repercutit                       |                   |                   |                   | 33.096,71        |
| Hisenda Pública creditora per IRPF                   |                   | 57.146,81         |                   | 54.020,01        |
| Organismes de la Seguretat Social creditors          |                   | 45.804,76         |                   | 42.647,72        |
| <b>Total</b>   | <b>119.462,62</b> | <b>105.667,10</b> | <b>120.777,15</b> | <b>63.571,02</b> |

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.

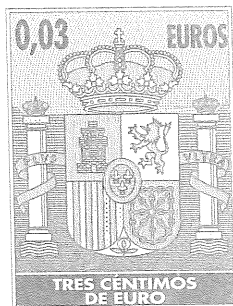
L'impost sobre Societats es calcula en base al resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.

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

| 2019                                | Pèrdues i Guanys |            | Patrimoni Net |            | Reserves   |            | TOTAL      |
|-------------------------------------|------------------|------------|---------------|------------|------------|------------|------------|
|                                     | Augment          | Disminució | Augment       | Disminució | Augment    | Disminució |            |
| Ingressos i despeses exercici       | 17.247,40        |            |               |            | -68.159,79 |            | -50.912,39 |
| Impost sobre Societats              | 4.806,50         |            |               |            | 22.719,93  |            | -17.913,43 |
| Diferències permanents              |                  |            |               |            |            |            |            |
| Diferències temporals               |                  |            |               |            |            |            |            |
| -Origen exercici                    |                  |            |               |            |            |            |            |
| -Ajust limitació 30% amortitzacions | 374,68           |            |               |            |            |            | -374,68    |
| Compensació bases imposables        | 2.827,92         |            |               |            |            |            | -2.827,92  |
| Base imposable-resultat fiscal      | 18.851,30        |            |               |            | -90.879,72 |            | -72.028,42 |

CLASE 8.<sup>a</sup>

RENTAS DEL PATRIMONIO



0N8878939

| 2018                                | Pèrdues i Guanys |            | Patrimoni Net |            | Reserves |            | TOTAL       |
|-------------------------------------|------------------|------------|---------------|------------|----------|------------|-------------|
|                                     | Augment          | Disminució | Augment       | Disminució | Augment  | Disminució |             |
| Ingressos i despeses exercici       | 202.145,92       |            |               |            |          |            | 202.145,92  |
| Impost sobre Societats              | 37.118,95        |            |               |            |          |            | 37.118,95   |
| Diferències permanents              |                  |            |               |            |          |            |             |
| Diferències temporals               |                  |            |               |            |          |            |             |
| -Origen exercici                    |                  |            |               |            |          |            |             |
| -Ajust limitació 30% amortitzacions |                  | 374,68     |               |            |          |            | -374,68     |
| Compensació bases imposables        |                  | 238.890,19 |               |            |          |            | -238.890,19 |
| Base imposable-resultat fiscal      |                  |            |               |            |          |            |             |

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

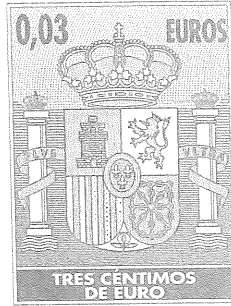
| Descripció   | 2019      | 2018       |
|--|-----------|------------|
| Resultat comptable de l'exercici, abans d'imposats | 22.053,90 | 239.264,87 |
| Diferències permanents                             |           |            |
| Base comptable de l'impost                         | 22.053,90 | 239.264,87 |
| Diferències temporals                              | -374,68   | -374,68    |
| Base imposable fiscal                              | 21.679,22 | 238.890,19 |
| Quota ( impost corrent)                            | 5.513,48  | 59.816,22  |
| Quota ( impost diferit )                           | -706,98   | -22.697,27 |
| Total quota  | 4.806,50  | 37.118,95  |

Import de l'epígraf A.VI de l'actiu del balanç de situació "Actiu per impost diferit" per import 23.338,15 euros figura la partida de 22.719,93 euros corresponent l'impost a compensar de la partida d'exercicis anteriors i la partida de 618,22 euros (exercici anterior 730,62 euros) corresponent a la deducció a la limitació del 30% de l'import de les despeses d'amortització comptable dels exercicis 2013 i 2014.

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 2019 la Societat tenia pendents d'inspecció els quatre últims exercicis. La direcció considera que ateses les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, en casa d'inspecció, aquesta no afectaria de manera significativa als comptes anuals de la Societat.



CLASE 8.ª



0N8878940

## (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                        | 2019              | 2018              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Compres nacionals:                |                   |                   |
| Compres reactius químics          | 253.111,31        | 255.051,30        |
| Compres d'altres aprovisionaments | 550.077,77        | 696.919,67        |
| Variació d'existències            |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>803.189,08</b> | <b>951.970,97</b> |

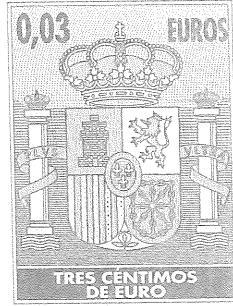
El desglossament de l'epígraf 6.b) "Càrregues Socials" del compte de pèrdues i guanys adjunt corresponent als exercicis 2019 i 2018 és el següent:

| Descripció                             | 2019              | 2018              |
|--|-------------------|-------------------|
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 452.574,57        | 436.324,33        |
| Altres despeses socials                | 23.027,49         | 26.251,72         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>475.602,06</b> | <b>462.576,05</b> |





CLASE 8.ª



ON8878941

## (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.

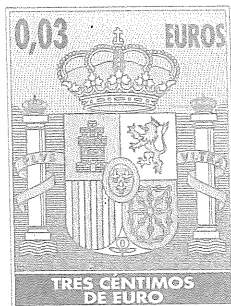
En aquest exercici no han estat incorporats a l'immobilitzat material elements que tinguin com a finalitat la minimització de l'impacte medi ambiental i la protecció i millora del medi ambient.

Les despeses de naturalesa medi ambiental, corresponen al cost de la retirada i tractament dels residus de les depuradores han ascendit a:

| 2019       | 2018       |
|------------|------------|
| 875.926,64 | 657.827,68 |



CLASE 8.ª



0N8878942

#### (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.**

El passat 14 de març de 2020 el Govern d'Espanya va procedir a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial Decret 463/2020 i l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del coronavirus COVID-19, mitjançant Reial Decret Llei 8/2020, de 17 de març. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents que tindrà impacte a l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Donada la complexitat de la situació, no és possible en aquest moment realitzar de forma fiable una estimació quantificada del seu potencial impacte en la Societat, que en el seu cas, serà registrat prospectivament en els comptes anuals de l'exercici 2020.

La Societat està portant a terme les actuacions necessàries amb l'objectiu de fer front als efectes d'aquesta situació i minimitzar el seu impacte, considerant que es tracta d'una situació conjuntural que, d'acord amb les estimacions financeres més actuals i la posició i situació de tresoreria a la data, no compromet l'aplicació del principi d'empresa en funcionament. La Societat considera que aquests esdeveniments no implicaran cap ajust en els Comptes Anuals corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2019.

**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.

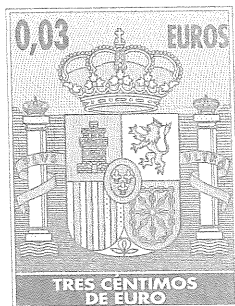
#### (16) OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

|                              | Altres empreses del grup |              | Empreses associades |            | TOTAL        |              |
|------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------|------------|--------------|--------------|
|                              | 2019                     | 2018         | 2019                | 2018       | 2019         | 2018         |
| Venda i prestació de serveis | 4.513.528,66             | 4.526.482,30 |                     |            | 4.513.528,66 | 4.526.482,30 |
| Altres ingressos per serveis |                          | 16.703,07    |                     |            |              | 16.703,07    |
| Compres i serveis rebuts     | 34.039,16                | 34.039,63    | 352.832,51          | 365.288,65 | 386.871,67   | 399.328,28   |



CLASE 8.<sup>a</sup>  
IMPORTE



0N8878943

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:

| 2019       | 2018         |
|------------|--------------|
| 878.659,40 | 1.253.137,63 |

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

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

| ACTIU   | IMPORTS             |                     |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2019                | 2018                |
| Clients empreses grup                           | 801.521,48          | 78.559,66           |
| Clients empreses grup fra. a emetre             | 878.659,40          | 1.253.137,63        |
| <b>Total clients empreses grup i associades</b> | <b>1.680.180,88</b> | <b>1.331.697,29</b> |

Inclòs en aquesta partida figura l'import de 275.845,70 euros, corresponent a la factura pendent de cobrament pel servei de depuració de l'exercici 2018 i l'import de 299.284,41 euros corresponent a l'autorització d'ingressos pel servei de depuració de l'exercici 2019. Ambdues partides estant pendent de liquidar entre tant no es resolgui un requeriment rebut per part del Tribunal de Cuentas de data 19 de febrer de 2020

| PASSIU                                    | IMPORTS           |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 2019              | 2018              |
| Altres passius financers (dividends)      | 685.682,89        | 685.682,89        |
| Proveïdors empreses del grup              | 41.187,38         | 41.187,96         |
| Proveïdors empreses associades            | 174.353,60        | 163.086,98        |
| <b>Total proveïdors grup i associades</b> | <b>215.540,98</b> | <b>204.274,94</b> |

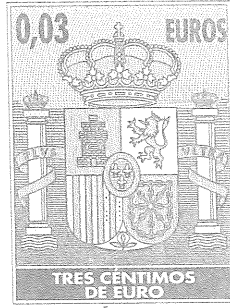
Import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats pels membres de l'òrgan d'administració i personal alta direcció, qualsevol que sigui la causa de forma global i per conceptes retributius són:

| 2019      | 2018      |
|-----------|-----------|
| 35.109,54 | 34.223,76 |

Informació article 229 de la Llei de Societats de capital.



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON8878944

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 2019, que no difereix significativament de la plantilla al tancament de l'exercici va ser de:

| Categoria professional                  | 2019         |              |             | 2018         |              |              |
|---|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|   | 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         |             | 2,00         | 2,00         |              |
| Comptables i altres administratius      | 5,67         |              | 5,67        | 6,00         | 0,00         | 6,00         |
| Resta personal en ocupacions elementals | 42,75        | 38,75        | 4,00        | 42,66        | 38,33        | 4,33         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>52,42</b> | <b>42,75</b> | <b>9,67</b> | <b>51,66</b> | <b>41,33</b> | <b>10,33</b> |

Número de persones empleades a 31 de desembre dels exercicis 2019 i 2018 ha estat:

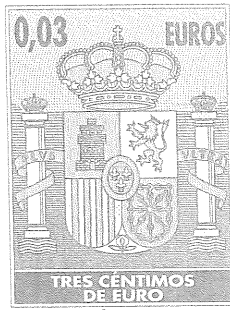
| Categoria professional                  | 2019         |              |             | 2018         |              |              |
|---|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|   | Número mig   | Homes        | Dones       | Número mig   | Homes        | Dones        |
| Director general i/o gerent             | 1,00         | 1,00         |             | 1,00         | 1,00         |              |
| Tècnics i professionals                 | 3,00         | 3,00         |             | 2,00         | 2,00         |              |
| Comptables i altres administratius      | 5,00         |              | 5,00        | 7,00         | 1,00         | 6,00         |
| Resta personal en ocupacions elementals | 43,00        | 39,00        | 4,00        | 43,00        | 38,00        | 5,00         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>52,00</b> | <b>43,00</b> | <b>9,00</b> | <b>53,00</b> | <b>42,00</b> | <b>11,00</b> |

El número mitjà de persones empleades en l'exercici 2019 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 2019 ha estat de 1.450 euros (exercici anterior 1.199,42 euros).



CLASE 8.ª



ON8878945

Els honoraris d'auditoria de comptes dels exercicis 2019 i 2018 han estat de 4.000,00 euros i 4.000,00 euros respectivament.

#### (18) INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

|   | 2019                | 2018                |
|---|---------------------|---------------------|
| Prestació de serveis per gestió Depuració | 4.527.165,02        | 4.540.118,59        |
| <b>TOTALS</b>                             | <b>4.527.165,02</b> | <b>4.540.118,59</b> |

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 2019 | Exercici 2018 |
|---|---------------|---------------|
|   | Dies          | Dies          |
| Termini mig pagament a proveïdors       | 71,00         | 54,30         |
| Ràtio d'operacions pagades              | 77,00         | 62            |
| Ràtio d'operacions pendents de pagament | 41            | 30,05         |

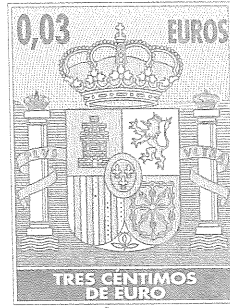
  

|                            | Import (euros) | Import (euros) |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Total pagaments realitzats | 3.283.704,00   | 2.901.208,30   |
| Total pagaments pendents   | 608.925,00     | 921.821,61     |

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N8878946

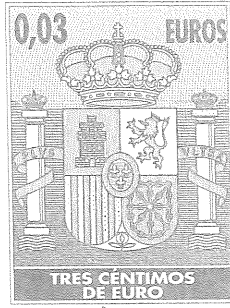
Ràtio d'operacions pagades: s'ha calculat com el coeficient format en el numerador pel sumatori dels imports pagats en l'exercici pel número de dies de pagament i en el denominador per l'import total de pagaments realitzats.

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

Les dades exposades en el quadre anterior sobre els pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb els subministraments de béns i serveis i per tant s'inclouen les dades relatives a les partides "Proveïdors i Creditors diversos" del passiu corrent del balanç de situació.



CLASE 8.<sup>a</sup>  
ESTADO



0N8878947

## DEPURADORES D'OSONA, SL INFORME DE GESTIÓ

EXERCICI 2019

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 2019 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 4.527.165,02 euros. A 31 de desembre de 2019 el saldo a cobrar del Consell Comarcal d'Osona ascendia a 1.680.180,88 euros. Inclòs en aquesta partida figura l'import de 275.845,70 euros, corresponent a la factura pendent de cobrament pel servei de depuració de l'exercici 2018 i l'import de 299.284,41 euros corresponent a l'autorització d'ingressos pel servei de depuració de l'exercici 2019. Ambdues partides estant pendent de liquidar entre tant no es resolguí un requeriment rebut per part del Tribunal de Cuentas de data 19 de febrer de 2020.

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 i que amb l'atribució de fons complementari, ens ha permès fer front a les despeses i generar un resultat positiu després d'impostos de 17.247,40 euros.

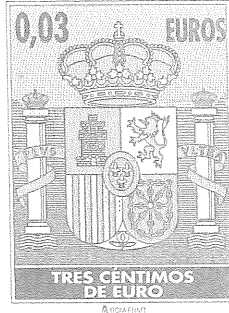
### *Evolució previsible de la societat*

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.

La Societat està a l'expectativa de l'evolució dels efectes que pot produir l'impacte de la crisi sanitària del coronavirus, i es desconeix els efectes que aquesta situació pot generar en el futur a la companyia.



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON8878948

### ***Esdeveniments importants succeïts després del tancament de l'exercici***

Des del 31 de desembre de 2019 fins a la data de formulació d'aquest informe no s'han produït fets posteriors que poguessin afectar als comptes anuals de l'exercici 2019.

Tal i com s'indica en la nota 15 de la memòria la Societat està a l'expectativa de l'evolució dels efectes que pot produir l'impacte de la crisi sanitària del coronavirus, i es desconeix els efectes que aquesta situació pot generar en el futur de la companyia

### ***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 2019.

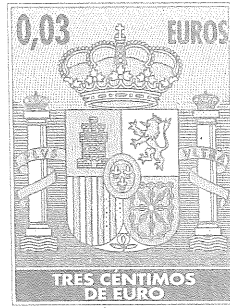
### ***Instruments financers***

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.

18 de març de 2020





ON8878949

CLASE 8.<sup>a</sup>

**DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:**

Que en 41 fulls enumerats de la següent manera, obren:

- Balanç de Situació B1.1 - B2.2
- Compte de Pèrdues i Guanys P1.1 - P1.2
- Estat de canvis en el Patrimoni Net PN1 - PN2.5
- Estat de fluxos d'efectiu F1.1 - F1.3
- Memòria Pàg. 1 a 22 (Foli 0N8878925 fins 0N8878946)
- Informe de Gestió Pàg. 23 a 24 (Foli 0N8878947 fins 0N8878948)

de l'exercici 2019 de l'empresa DEPURADORES D'OSONA, SL formulats amb data 18 de març de 2020 per:

Sr. J. Carles Rodríguez Casadevall  
(President)

Sr. Carles Banús Puigivila  
(Conseller)

Sr. Eric Sibina Marquez  
(Conseller)

Sr. Ramon Roig Solé  
(Conseller)

Sr. Xavier Ventayol Carbonell  
(Conseller)

Sr. Santi Casas Florenza  
(Conseller)

Sr. Guillem Treserra Prat  
(Conseller)

Sra. Raquel Pallach Pascual  
(Conseller)

Sr. Albert Castells Vilalta  
(Conseller)

Sra. Esther Guirado Torras  
(Conseller)

Sr. Valenti Costa Casademunt  
(Secretari no conseller)

Sra. Georgina Homs Batlle  
(Vicesecretaria no consellera)