

**COMPANYIA D'AIGÜES
DE SABADELL, S.A.**

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2021**

Protocol número: A-7.903



An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals i Informe de gestió	7



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

Als Accionistes de
Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.

Opinió

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

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

Fonament de l'opinió

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

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

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

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 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.



Aspecte rellevant**Procediments aplicats****Xifra de negocis (notes 4 i 12 de la memòria)**

L'activitat principal de la societat consisteix en la gestió i l'explotació del servei de proveïment d'aigua potable, en especial a la ciutat de Sabadell, el que comporta la necessitat d'establir processos i sistemes complexos per al control del volum d'operacions, facturació i periodificacions d'ingressos de consums pendents. Aquests factors motiven que la xifra de negocis hagi estat considerada dins dels aspectes rellevants de l'auditoria.

Dins dels nostres procediments d'auditoria s'ha realitzat una avaluació dels sistemes de gestió i control intern, incloent els sistemes d'informació. S'ha procedit a realitzar proves d'integritat de les xifres de facturació, analitzant les evolucions mensuals i hem obtingut les estimacions realitzades per part dels responsables sobre els consums pendents de facturació, aplicant proves de detall i de raonabilitat global, d'acord amb el volum de consum i les tarifes a aplicar.

Operacions amb parts vinculades (nota 17 de la memòria)

La societat, com a capçalera d'un subgrup de societats, realitza diversos serveis corporatius que són repercutits a la resta de societats dependents. La valoració d'aquests serveis es realitza d'acord amb els costos reals suportats per la realització dels mateixos, tant interns com externs, utilitzant els paràmetres que la direcció ha considerat més representatius del grau d'utilització dels serveis per cadascuna de les societats.

Com a procediments d'auditoria hem verificat els registres analítics dels diferents costos, comprovant el control en els sistemes i procediments utilitzats per l'entitat per la seva valoració i classificació, i hem analitzat els paràmetres utilitzats en la distribució de costos i la seva quantificació. S'han obtingut els contractes vigents amb les entitats vinculades i la seva aplicació en les operacions de l'exercici.

Per altra part, la societat ha adquirit béns i rebut serveis tant de societats dependents com d'altres societats del grup, per imports significatius.

S'ha obtingut la facturació realitzada entre les diferents empreses vinculades, conciliant els saldos i volums d'operacions registrats amb les respostes i registres de les diferents entitats.

El volum d'aquestes operacions, la utilització de dades no comptables en la valoració de determinats serveis, i la necessitat de judici en l'avaluació dels paràmetres, motiven la consideració d'aquestes transaccions com un aspecte rellevant en els nostres treballs.

Per altra part, s'ha analitzat la raonabilitat dels conceptes i imports repercutits en referència a exercicis anteriors, i en els casos en què es produeixin, hem obtingut de la direcció justificació de les variacions existents.



Aspecte rellevant**Procediments aplicats***Registre d'operacions de tancament (nota 4 de la memòria)*

Per necessitats del calendari de tancament del grup, les operacions dels darrers dies de l'exercici es registren en base a diverses estimacions, les quals són regularitzades en el moment en què s'obté la informació definitiva. Aquest sistema de tancament de la informació financera comporta un significatiu volum d'estimacions i de validacions posteriors, motiu pel qual ha estat considerat com un aspecte rellevant en els nostres procediments.

Com a procediment de verificació hem valorat els sistemes de control sobre el procediment de tancament comptable, contrastant amb els responsables de la societat els aspectes claus de les estimacions realitzades.

Per la validació dels imports registrats, els nostres procediments també han inclòs, l'obtenció dels registres comptables i de la documentació suport rebuda amb posterioritat a la data tancament, per tal de validar les estimacions realitzades.

Actius regulats i provisions per actuacions sobre la infraestructura (notes 6 i 13 de la memòria)

Una part significativa de l'activitat de la companyia és la prestació del servei públic de subministrament d'aigua potable, en particular a l'Ajuntament de Sabadell, que és realitzada en virtut de l'acord de creació de la societat com entitat de capital mixt, en base al qual la societat queda subjecte a les normes comptables d'empreses concessionàries d'infraestructures.

Com a part dels procediments aplicats ha estat verificat el sistema de control intern sobre els actius vinculats al servei de subministrament d'aigua, revisant les operacions incloses en els registres auxiliars, i els criteris utilitzats per la valoració i registre de les baixes d'elements que poden ser susceptibles de ser considerats subjectes a reversió.

La valoració dels imports registrats en la partida "Acord de concessió, actiu regulat", i de la "Provisió per actuacions sobre la infraestructura", que correspon al valor actual de les obligacions estimades en relació a les actuacions que s'hauran de realitzar en la xarxa municipal d'aigua de Sabadell fins al moment de la reversió, estant subjectes a les estimacions dels imports a reposar, de la inflació futura, i de l'evolució dels tipus d'interès, motiu pel qual s'ha considerat com un aspecte clau de l'auditoria.

Així mateix, s'han analitzat les estimacions realitzades per part de la Direcció, incloent l'informe realitzat per un expert independent en l'exercici anterior, que inclou l'actualització de les estimacions d'inversions i dels paràmetres utilitzats, tant de la inflació com de la taxa d'interès d'actualització, utilitzada en el càlcul de la provisió per actuacions futures en la infraestructura.



Altra informació: Informe de gestió

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

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com 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 de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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 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.

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

Barcelona, 6 de maig de 2022

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Núm. ROAC S0206

Enric Ripoll Ros

Núm. ROAC 17892

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
2022 Núm. 20/22/04988**

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**COMPANYIA D'AIGÜES
DE SABADELL, S.A.**

Comptes anuals i Informe de gestió
Exercici 2021





0N6767098

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

COMPTES ANUALS DE L' EXERCICI 2021

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.



ON6767099

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

BALANÇ DE SITUACIÓ 31 DE DESEMBRE DE 2021

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) ACTIU NO CORRENT		37.777.901,99	37.887.056,55
I. Immobilitzat intangible	6	17.022.601,21	17.167.306,00
1.Desenvolupament		0,00	0,00
2.Acord de concessió, actiu regulat		16.085.713,17	16.055.040,19
3.Patents, llicències, marques i similars		0,00	0,00
5.Aplicacions informàtiques		224.247,60	372.821,80
6.Altre immobilitzat intangible		0,00	0,00
7.Drets sobre actius cedits en ús		712.640,44	739.444,01
II. Immobilitzat material	5	2.249.234,34	2.044.670,10
1.Terrenys i construccions		0,00	0,00
2.Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		113.208,61	128.190,40
3.Immobilitzat en curs i acomptes		2.136.025,73	1.916.479,70
III. Inversions immobiliàries	7	0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		18.362.799,52	18.133.808,25
1.Instruments de patrimoni	8.5	18.362.799,52	18.133.808,25
2.Crèdits a empreses	18.a	0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	9.1.a.	27.000,56	27.000,56
2.Crèdits a tercers		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5.Altres actius financers		27.000,56	27.000,56
VI. Actius per impost diferit		116.266,36	514.271,64
B) ACTIU CORRENT		14.700.546,20	12.084.589,95
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Existències	10	172.136,89	182.674,25
2.Matèries primeres i altres aprovisionaments		172.136,89	182.674,25
3.Productes / Treballs en curs		0,00	0,00
6.Acomtes a proveïdors		0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.1.b	5.603.783,57	5.261.756,44
1.Clients per vendes i prestacions de serveis		2.578.443,93	3.522.848,07
2.Clients, empreses del grup i associades	18.a	202.345,58	277.727,41
3.Deutors diversos		2.806.507,77	1.410.081,56
4.Personal		0,00	0,00
5.Actius per impost corrent		0,00	0,00
6.Altres crèdits amb les Administracions Públiques		16.486,29	51.099,40
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	9.1.b	24.415,00	0,00
2.Crèdits a empreses	18.a	24.415,00	0,00
5.Altres actius financers		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	9.1.b	13.157,15	1.187,09
5.Altres actius financers		13.157,15	1.187,09
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		8.887.053,59	6.638.972,17
1.Tresoreria		8.887.053,59	6.638.972,17
TOTAL ACTIU (A + B)		52.478.448,19	49.971.646,50



ON6767100

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) PATRIMONI NET		30.150.181,14	27.108.562,90
A-1) Fons propis	9.6	30.019.223,43	26.943.517,57
I. Capital		7.435.415,74	7.514.723,70
1.Capital escripturat		7.435.415,74	7.514.723,70
II. Prima d'emissió		896.244,28	896.244,28
III. Reserves		15.860.314,30	16.173.531,70
1.Legal i estatutàries		1.510.328,99	1.510.328,99
2.Altres reserves		14.349.985,31	14.663.202,71
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	-392.525,36
V. Resultats d'exercicis anteriors		2.750.984,25	1.358.987,69
1.Remanents		2.750.984,25	1.358.987,69
VI. Altres aportacions de socis		559,00	559,00
VII. Resultat de l'exercici	3	3.075.705,86	1.391.996,56
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajustos per canvi de valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		130.957,71	165.045,33
B) PASSIU NO CORRENT		10.403.019,15	10.148.681,03
I. Provisions a llarg termini	13	9.658.759,78	9.178.020,26
1.Provisions per actuacions sobre la infraestructura		9.399.585,26	9.171.585,26
2.Altres provisions		259.174,52	6.435,00
II. Deutes a llarg termini	9.1.d	696.686,15	911.725,01
2.Deutes amb entitats de crèdit		81.477,70	396.894,75
5.Altres passius financers		615.208,45	514.830,26
IV. Passius per impost diferit	9.1.d	47.573,22	58.935,76
C) PASSIU CORRENT	9.1.e	11.925.247,90	12.714.402,57
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini		3.097.584,80	2.889.466,98
2.Deutes amb entitats de crèdit		308.760,95	306.157,16
5.Altres passius financers		2.788.823,85	2.583.309,82
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	17.a	0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		8.827.663,10	7.712.390,86
1.Proveïdors		4.808.032,87	4.109.874,91
2.Proveïdors, empreses del grup i associades	18.a	1.047.196,42	1.129.772,24
3.Creditors variis		97,19	240,10
4.Personal (remuneracions pendents de pagament)		757.936,93	627.530,44
5.Passius per impost corrent		374.762,37	342.913,05
6.Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.839.637,32	1.502.060,12
7.Acomptes de clients		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	2.112.544,73
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		52.478.448,19	49.971.646,50



ON6767101

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES A 31 DE DESEMBRE DE 2021

A) OPERACIONS CONTINUADES	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
1. Import net de la xifra de negocis	12.a	29.532.395,41	27.378.315,12
a) Vendes		22.688.542,25	20.626.994,54
Vendes d'aigua		18.760.359,74	18.599.319,44
Vendes de materials i altres		12.500,83	19.233,78
Vendes drets de pressa		436.906,55	399.017,68
Ingressos per treballs		3.478.775,13	1.609.423,64
b) Prestació de serveis		6.843.853,16	6.751.320,58
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		1.700.270,55	2.109.720,46
4. Aprovisionaments	12.b	-17.419.959,04	-16.297.445,35
a) Consum de mercaderies		-7.635.547,12	-7.732.460,99
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-2.956.592,67	-3.473.904,07
c) Treballs realitzats per altres empreses		-6.827.819,25	-5.091.080,29
5. Altres ingressos d'explotació		204.242,01	229.741,85
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		195.634,38	174.891,59
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		8.607,63	54.850,26
6. Despeses de personal	12.c	-6.797.621,61	-6.675.881,09
a) Sous, salaris i assimilats		-5.026.342,70	-4.922.153,37
b) Càrregues socials		-1.771.278,91	-1.753.727,72
7. Altres despeses d'explotació		-3.984.391,98	-3.567.591,75
a) Serveis Exteriors		-2.856.633,43	-2.429.113,17
b) Tributs		-589.670,42	-636.775,81
c) Pèrdues, deteriorament i variació de prov.per operacions comercials		-522.465,54	-489.384,01
d) Altres despeses de gestió corrent		-15.622,59	-12.318,76
8. Amortització de l'immobilitzat	5,6 i 7	-1.630.173,37	-1.622.156,03
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		45.450,16	47.495,75
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		2.113.953,39	0,00
b) Resultat per vendes i altres		2.113.953,39	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0,00	0,00
13. Altres resultats		100.853,44	-11.299,33
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)		3.865.018,96	1.590.899,63
12. Ingressos financers		7.759,97	3.107,63
a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
a2) En tercers		0,00	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers		7.759,97	3.107,63
b1) D' empreses del grup i associades		0,00	0,00
b2) De tercers		7.759,97	3.107,63
13. Despeses financeres		-253.482,26	-310.520,63
b) Per deutes amb tercers		-25.482,26	-45.625,30
c) Per actualització de provisions		-228.000,00	-264.895,33
16. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		228.991,27	468.587,54
a) Deterioraments i pèrdues	9.5	228.991,27	468.587,54
b) Resultat per vendes i altres		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)		-16.731,02	161.174,54
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		3.848.287,94	1.752.074,17
17. Impostos sobre beneficis	11	-772.582,08	-360.077,61
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 17)		3.075.705,86	1.391.996,56



ON6767102

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2021

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

		Notes de la Memòria	31/12/2021	31/12/2020
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		3.075.705,86	1.391.996,56
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I.	Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1.	<i>Actius financers disponibles per a la venda</i>		0,00	0,00
2.	<i>Altes ingressos/despeses</i>		0,00	0,00
II.	Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	0,00	0,00
IV.	Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V.	Efecte impositiu		0,00	0,00
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)		0,00	0,00
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI.	Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1.	<i>Actius financers disponibles per a la venda</i>		0,00	0,00
2.	<i>Altes ingressos/despeses</i>		0,00	0,00
VII.	Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	-45.450,16	-47.495,75
IX.	Efecte impositiu	15	11.362,54	11.873,93
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-34.087,62	-35.621,82
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		3.041.618,24	1.356.374,74

CLASE 8.^a

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

	Esripturat	Prima d'emissió	Reserves	(Accions i Particip. en Patrim. Pròpies)	Remanent	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	7.514.723,70	896.244,28	16.173.531,70	-388.109,36	0,00	144,89	1.358.987,69	200.667,15	25.756.190,05
I. Ajustos per canvi de criteri 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	7.514.723,70	896.244,28	16.173.531,70	-388.109,36	0,00	144,89	1.358.987,69	200.667,15	25.756.190,05
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.391.996,56	-35.621,82	1.356.374,74
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	-4.416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.416,00
5. Operacions amb accions pròpies (netes)	0,00	0,00	0,00	-4.416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.416,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	1.358.987,69	414,11	-1.358.987,69	0,00	414,11
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	7.514.723,70	896.244,28	16.173.531,70	-392.525,36	1.358.987,69	559,00	1.391.996,56	165.045,33	27.108.562,90
I. Ajustos per canvi de criteri 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	7.514.723,70	896.244,28	16.173.531,70	-392.525,36	1.358.987,69	559,00	1.391.996,56	165.045,33	27.108.562,90
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.075.705,86	-34.087,62	3.041.618,24
II. Operacions amb socis o propietaris	-79.307,96	0,00	-313.217,40	392.525,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	-79.307,96	0,00	-313.217,40	392.525,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	1.391.996,56	0,00	-1.391.996,56	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	7.435.415,74	896.244,28	15.860.314,30	0,00	2.750.984,25	559,00	3.075.705,86	130.957,71	30.150.181,14



ON6767103



ON6767104

CLASE 8.^a

COMPANIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2021

	NOTES	2021	2020
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		3.848.287,94	1.752.074,17
2. Ajustos al resultat		271.369,13	2.033.434,86
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6 i 7	1.630.173,37	1.622.156,03
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).	9.2	293.474,27	20.796,47
c) Variació de provisions (+/-).		480.739,52	395.460,44
d) Imputació de subvencions (-)	15	-45.450,16	-47.495,75
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).		-2.105.290,16	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-).	9.5	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-).		-7.759,97	-3.107,63
h) Despeses financeres (+).		25.482,26	45.625,30
i) Diferències de canvi (+/-).		0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-).		0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+).		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		269.251,79	1.331.019,76
a) Existències (+/-).		10.537,36	36.245,51
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-888.907,67	-744.923,25
c) Altres actius corrents (+/-).		-11.970,06	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		853.699,94	1.022.935,30
e) Altres passius corrents (+/-).		305.892,22	1.016.762,20
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-127.203,42	-151.998,80
a) Pagaments d'interessos (-).		-25.482,26	-45.625,30
b) Cobraments de dividends (+).		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos (+).	9.2	7.759,97	3.107,63
d) Pagaments (cobraments) per impost sobre beneficis (-/+).		-109.481,13	-109.481,13
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		4.261.705,44	4.964.529,99



ON6767105

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-1.698.696,05	-2.108.315,50
a) Empreses del grup i associades.		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible.	6	0,00	0,00
c) Immobilitzat material.	5	-1.698.696,05	-2.108.315,50
d) Inversions immobiliàries.		0,00	0,00
e) Altres actius financers.		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda.		0,00	0,00
g) Altres actius.		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+).		0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades.		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible.		0,00	0,00
c) Immobilitzat material.		0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries.		0,00	0,00
e) Altres actius financers.		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda.		0,00	0,00
g) Altres actius.		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-1.698.696,05	-2.108.315,50
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		0,00	-4.416,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni.		0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni.		0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi.	9.6	0,00	-4.416,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi.		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts.		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-314.927,97	-336.686,99
a) Emissió		0,00	0,00
1. Obligacions i valors similars (+).		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+).		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+).		0,00	0,00
4. Altres (+).		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de		-314.927,97	-336.686,99
1. Obligacions i valors similars (-).		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-314.927,97	-294.205,72
3. Deutes amb empreses del grup y associades (-).		0,00	0,00
4. Altres (-).		0,00	-42.481,27
11. Pagament per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni.		0,00	0,00
a) Dividends (-).		0,00	0,00
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-).		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)		-314.927,97	-341.102,99
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C+/-D)			
		2.248.081,42	2.515.111,50
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		6.638.972,17	4.123.860,67
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		8.887.053,59	6.638.972,17



CLASE 8.^a



ON6767106

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

MEMÒRIA DE L' EXERCICI 2021

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.



CLASE 8.^a



ON6767107

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

INTRODUCCIÓ

La present memòria de la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (també d'ara endavant la Companyia o Aigües de Sabadell) forma part dels Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual tancat el 31 de desembre de 2021, d'acord a l'indicat en l'article 254 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol. La memòria té com a objecte completar, ampliar i comentar la informació que contenen els altres documents que integren els comptes anuals.

Per a la confecció d'aquests Comptes Anuals s'han seguit les indicacions donades pel Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i per l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, que va entrar en vigor a 1 de gener de 2011.

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA té el seu domicili social al Carrer Concepció, 20, de Sabadell. Fou fundada el 22 de juliol de 1949 amb l'objecte social de portar la gestió i l'explotació del servei de proveïment d'aigua potable a poblacions i en especial a la ciutat de Sabadell. Per complir aquesta finalitat l'Ajuntament de Sabadell (d'ara endavant, l'Ajuntament) li atorgà el servei en règim de monopoli per un termini de noranta-nou anys, que acaba el 31 de juliol de 2048. En extingir-se el termini concedit de l'explotació, revertiran a l'Ajuntament els drets, concessions i instal·lacions d'aigua de la ciutat de Sabadell, sigui quin sigui el seu valor en aquella data, en pagament de la quota de capital corresponent a les accions representatives de la seva aportació.

Així mateix, l'objecte social de la Companyia contempla el desenvolupament de totes les activitats relacionades amb el cicle integral de l'aigua fora de l'àmbit de la ciutat de Sabadell, tant directament com a través de les participacions en altres societats.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA es regeix pels seus Estatuts Socials i es troba subjecta a les disposicions generals de les Societats de Capital. A més, pel que respecta a Sabadell, també és regeix per les Bases d'Explotació d'aquest municipi.

La totalitat de les accions de la Companyia estan representades per anotacions en compte.

La Societat està integrada al Grupo Suez Spain, de la qual la societat dominant és Suez Spain, S.L.U., amb domicili social al carrer Santa Leonor, número 39, Madrid. Suez Spain, S.L.U. està dispensada de l'obligació de formular comptes anuals consolidats, en base a l'article 7.1.b) i al compliment de l'article 9 del Reial Decret 1159/2010 que aprova les



CLASE 8.^a



ON6767108

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidats, al ser a la seva vegada Suez Spain, S.L.U. dependent de Suez, S.A., amb domicili social a CB21 Torre 16, Place de l'Iris – 92040 París - La Défense – França, societat dominant del grup internacional Suez que formula comptes anuals consolidats i que es regeix per la legislació francesa.

Els estats financers consolidats del Grup Suez es depositen al Registre Mercantil de Nanterre. Els estats financers consolidats de l'exercici 2021 del Grup Suez seran formulats en temps i forma i dipositats, junts amb el corresponent informe d'auditoria, en el corresponent Registre Mercantil de Nanterre en els terminis establerts legalment. Una còpia dels comptes anuals consolidats, juntament amb la seva traducció a l'espanyol (de las parts que procedeixin), seran dipositades en el Registre Mercantil de Madrid, conforme a allò disposat a l'article 43 del Codi de Comerç. Per la seva part, els comptes anuals consolidats de Suez, S.A. corresponents a l'exercici 2020 van ser aprovats per la Junta General Ordinària d'accionistes celebrada el 30 de juny de 2021.

Després de l'acord d'Oferta Pública d'Adquisició aprovat pel Consell d'Administració de Suez i de Veolia Environnement el 14 de maig de 2021, la Oferta Pública d'Adquisició esmentada sobre el total del capital social de Suez, S.A. va concloure amb èxit el 10 de gener de 2022 i va permetre a Veolia Environnement adquirir el 86,22% del capital i dels drets de vots a Suez, S.A. L'Oferta Pública d'Adquisició es va reobrir del 12 al 27 de gener del 2022, finalitzant amb una acceptació del 95,95%. D'acord amb la regulació de l'AMF (Autorité des marchés financiers) francesa, Veolia Environnement realitzarà un procés de venda obligatòria (Squeeze out) per aconseguir el total de les accions de Suez, S.A. que no posseeix i aquesta última serà exclosa de cotització d'Euronext París i Euronext Brussel·les.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

(a) Imatge fidel

Els presents comptes anuals han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel R.D. 1514/2007 de 16 de novembre, el qual va ser modificat el 2016 pel Reial decret 602/2016, de 2 de desembre i pel Reial decret 1/2021, de 12 de gener de 2021, així com amb la resta de la legislació mercantil vigent, i tenint en compte l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, de forma que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa a 31 de desembre de 2021 i 2020, així com de la veracitat dels fluxos incorporats als Estats de Fluxos d'Efectiu dels exercicis anuals acabats en aquesta data.

Aquests comptes anuals han estat formulats pels Administradors de la Companyia, estant



CLASE 8.ª



ON6767109

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

pendents de l'aprovació de la Junta General Ordinària d'Accionistes. Els Administradors estimen que seran aprovats sense modificacions. Els comptes corresponents a l'exercici 2021 van ser aprovats per part de la Junta General d'Accionistes el 15 de juny de 2021.

(b) Principis Comptables no obligatoris aplicats

Per la formulació dels presents comptes anuals no s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Els Administradors han formulat els citats comptes anuals en aplicació de la totalitat dels principis i normes comptables de caràcter obligatori que poden tenir un efecte significatiu en els mateixos.

(c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En la preparació dels comptes anuals de la Societat, els Administradors han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials, intangibles i inversions immobiliàries (Notes 4.a, 4.b i 4.n)
- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius (Nota 4.d.1)
- Les hipòtesis utilitzades pel càlcul del valor raonable dels instruments financers (Nota 4.d)
- Els ingressos per subministrament pendents de facturació (Nota 4.g)
- Les provisions per compromisos adquirits amb tercers i els passius contingents (Nota 4.h)
- Els riscos derivats de les inspeccions fiscals (Nota 11)

Tot i que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en base a la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2021, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tindre lloc en el futur obliguin a la seva modificació (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es realitzaria, en el seu cas, de manera prospectiva.

Els presents comptes anuals s'han preparat d'acord amb el principi d'empresa en funcionament.

(d) Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2021, les



ON6767110

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'hi inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.

Amb efectes 1 de gener de 2021, per primera vegada és aplicable el Reial decret 1/2021, de 12 de gener de 2021, pel qual, entre altres normes, es modifica el Pla General de Comptabilitat. Conforme al que disposa aquest i en especial en les seves Disposicions Transitòries, es desglossa la informació següent:

- Primera aplicació dels canvis introduïts a la norma de registre i valoració 9a «Instruments financers».
 - La Societat ha optat per no adaptar la informació comparativa als nous criteris sense perjudici de la reclassificació de partides que calgui fer per mostrar els saldos de l'exercici anterior ajustats als nous criteris de presentació.
 - Els crèdits i els comptes a cobrar i els deutes i els comptes a pagar han estat reclassificats a Actius financers a cost amortitzat i Passius financers a cost amortitzat, respectivament.
 - Les Inversions mantingudes fins al venciment han estat classificades a Actius financers a cost amortitzat.
 - Els instruments de patrimoni en empreses del grup, multigrup i associades han estat classificats a actius financers a cost.
 - Els instruments de patrimoni, exclosos els relatius a empreses del grup, multigrup i associades, admesos a cotització han estat classificats a actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.
 - Els instruments de patrimoni, exclosos els relatius a empreses del grup, multigrup i associades, el valor raonable de les quals no es pot determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pot estimar amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions han estat classificats a Actius financers a cost.
 - La Societat ha optat considerar el valor en llibres al tancament de l'exercici anterior dels actius i passius financers que hagin de seguir el criteri del cost amortitzat com el cost amortitzat a l'inici de l'exercici en què resulten aplicables els nous criteris.
 - Aquestes solucions pràctiques no han implicat impactes rellevants en la situació patrimonial de la societat



ON6767111

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

- Primera aplicació de les modificacions del Pla General de Comptabilitat en matèria de reconeixement d'ingressos per vendes i prestació de serveis:
 - Les modificacions en matèria de reconeixement i valoració d'ingressos per lliuraments de béns i prestació de serveis han estat aplicades de forma retroactiva, de conformitat amb el que disposa la norma de registre i valoració 22a. «Canvis en criteris comptables, errors i estimacions comptables» del Pla General de Comptabilitat. En especial, la Societat ha decidit expressar de nou la informació comparativa i utilitzar les solucions pràctiques següents:
 - Per a contractes acabats i que comencin i acabin dins de l'exercici anterior, o que estiguessin acabats a l'inici de l'exercici anterior, la societat no ha tornat a expressar la informació comparativa.
 - Per a contractes acabats que tinguin contraprestació variable, l'empresa ha utilitzat el preu de la transacció a la data en què es va completar el contracte.
 - Aquestes solucions pràctiques no han implicat impactes rellevants en la situació patrimonial de la societat.

(e) Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç que no estiguin detallats en el punt corresponent de la memòria.

Els únics elements patrimonials que figuren en més d'una partida del balanç són els Deutes amb entitats de crèdit, que figuren classificats dintre del passiu corrent i no corrent, en funció dels venciments.

(f) Correcció d'errors

En l'elaboració dels presents comptes anuals no s'ha posat de manifest l'existència d'errors significatius que facin necessària la modificació, per correcció d'errors, dels imports reflectits en els comptes anuals de l'exercici 2021.



ON6767112

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

NOTA 3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2021 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	31/12/2021	31/12/2020
Saldo compte de pèrdues i guanys	3.075.705,86	1.391.996,56
Total	3.075.705,86	1.391.996,56
APLICACIÓ	Euros	Euros
A reserva voluntària	1.665.229,14	1.391.996,56
A dividends	1.410.476,72	0,00
Total	3.075.705,86	1.391.996,56

Adicionalment es proposarà a la Junta el repartiment de 6.372.584,92 euros amb càrrec a reserves voluntàries i romanents dels exercicis de 2019 i 2020 per fer front als compromisos de la Societat amb els seus accionistes.

No existeixen limitacions a la distribució de dividends.

En el present exercici no s'han distribuït dividends a compte.

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per AIGÜES DE SABADELL, per l'elaboració dels presents comptes anuals, d'acord amb les establertes en el Pla General de Comptabilitat i amb les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, han estat les següents:

(a) Immobilitzat Intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valora al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.



ON6767113

CLASE 8.^a

INSTRUMENT

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Els costos dels treballs realitzats per l'empresa pel seu propi immobilitzat comprenen el següents apartats: sous i salaris i seguretat social del personal propi, materials emprats, factures de tercers per la realització del propi immobilitzat, impostos i taxes no recuperables de la hisenda pública, i un percentatge de les despeses indirectes. Els costos activats per aquest concepte en els exercicis 2021 i 2020 figuren com "Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu" en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

L'immobilitzat intangible està compostat, bàsicament, per programes informàtics, cessions de drets d'ús de determinades instal·lacions, i concessions administratives.

L'amortització dels programes informàtics es fa linealment en 5 anys, llevat d'aquells que es preveu una vida útil inferior o superior, com és el cas de l'ERP activat en l'exercici 2018 que s'estableix una vida útil de 7 anys. Pel que respecta a les cessions dels drets d'ús d'instal·lacions, aquestes s'amortitzen linealment en el període que resta fins a la seva finalització. No hi ha immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

L'import registrat en la partida "Acord de concessió, actiu regulat", s'amortitza durant el període de la concessió.

El regulat a l'Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures, afecta als acords de concessió de serveis quan:

- Existeix una infraestructura que controla el concedent.
- L'explotació de l'esmentada infraestructura doni un servei públic de naturalesa econòmica sotmès a la regulació imposada pel concedent.

La contraprestació rebuda pels serveis pot rebre diversos tractaments comptables en funció dels termes de l'acord de concessió. Els mètodes de comptabilització poden ser:

- Model de l'actiu intangible: Aquest model és d'aplicació en aquells casos en què l'empresa concessionària rebi a canvi el dret a cobrar tarifes en funció del grau d'utilització del servei públic. És l'entitat concedent que controla l'ús de la infraestructura i aquesta es comptabilitza com un immobilitzat intangible.
- Model financer: És d'aplicació en aquells casos en què l'empresa concessionària gaudeixi d'un dret incondicional a cobrar un import determinat a canvi dels serveis prestats, per tant, l'empresa concessionària no suporta el risc de demanda.
-

El contracte de concessió és un acord entre una entitat pública concedent i l'empresa concessionària per proporcionar els serveis públics mitjançant l'explotació de la infraestructura. El dret concessional suposa generalment el monopoli de l'explotació del servei per un termini a la finalització del qual la infraestructura reverteix a l'entitat pública concedent, normalment sense contraprestació.



ON6767114

CLASE 8.^a

INSTRUMENTO

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Els imports registrats en la partida "Acord de concessió, actiu regulat", són de vida finita i el seu cost, en el cas d'estar incloses com a actiu intangible, és imputat a resultat mitjançant un mètode d'amortització lineal en la vida útil de la concessió. Els elements revertibles amb vida útil superior a la concessió s'amortitzen en el període de la concessió. En els casos en què la vida útil de l'element sigui inferior a la vida de la concessió, es realitza l'estimació de la necessitat de reposició en base a la seva vida útil prevista, registrant l'estimació del cost de la mateixa com a més cost de la concessió, de forma conjunta amb la resta d'obligacions existents amb l'entitat concedent, i s'amortitza en base a la durada de la concessió.

Tant les dotacions a l'amortització dels actius intangibles com l'actualització financera de les provisions per obligacions relacionades amb la concessió i la seva reversió s'imputen a resultat anualment.

No s'ha registrat cap deteriorament, entenent que procedeix realitzar una correcció valorativa per deteriorament dels elements d'immobilitzat intangible que presenten un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

(b) Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valora al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagi experimentat.

En el preu d'adquisició s'inclouen, quan procedeixi, totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents. Les despeses per reparacions i manteniment són registrades al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

Els costos dels treballs realitzats per l'empresa pel seu propi immobilitzat comprenen el següents apartats: sous i salaris i seguretat social del personal propi, materials emprats, factures de tercers per la realització del propi immobilitzat, impostos i taxes no recuperables de la hisenda pública, i un percentatge de les despeses indirectes. Els costos activats per aquest concepte en els exercicis 2021 i 2020 figuren com "Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu" en el compte de pèrdues i guanys adjunt.



ON6767115

CLASE 8.^a

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal basant-se en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats en els exercicis 2021 i 2020 han estat els següents:

	Anys vida útil estimada
Construccions	30 – 50
Instal·lacions Tècniques	10-34
Maquinària	5
Eines i Utensilis	5-8
Altres Instal·lacions	10-20
Mobiliari	8-12
Equips de processament de la informació	5-7
Elements de transport	4-8
Altre immobilitzat material	16-20

L'immobilitzat material en curs està comptabilitzat segons els mateixos criteris i comprèn aquelles instal·lacions que no han entrat en funcionament a la data de tancament de l'exercici.

(c) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

Els actius adquirits en règim d'arrendament financer es registren dintre de l'immobilitzat segons la naturalesa del bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat. Com a contrapartida es reconeix un passiu d'igual import, pel menor import entre el seu valor raonable o el valor actual de les quantitats a pagar a l'arrendador, inclòs el preu de l'exercici de l'opció de compra.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el mètode del tipus d'interès efectiu.

(d) Instruments financers**d.1 Actius Financers**

Els actius financers de la Societat es classifiquen en les categories següents:



CLASE 8.^a

INSTRUMENTOS



ON6767116

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Actius financers a cost amortitzat

Actius que es mantenen per al cobrament de fluxos d'efectiu contractuals quan aquests fluxos d'efectiu només representen pagaments de principal i interessos. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

a) Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de trànsit de la Societat amb cobrament ajornat, i

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

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Això no obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

Deteriorament de valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi ha evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o grup d'actius



CLASE 8.^a

INSTRUMENTOS



ON6767117

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

financers inclosos en aquesta categoria amb característiques de risc valorades col·lectivament similars, s'ha deteriorat com a resultat de un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

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

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

Pel que fa als saldos pendents de cobrament d'abonats, la Societat registra el deteriorament dels deutes que superen l'any d'antiguitat, amb excepció d'aquells imports pendents corresponents a entitats públiques. La resta de saldos a cobrar s'analitzen individualment per tal de registrar les corresponents correccions valoratives per deteriorament. En l'exercici 2021 s'han reconegut variacions de deterioraments per imports de 522.465,54 euros. En l'exercici 2020 es van registrar variacions de deterioraments per import de 489.384,01 euros.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals. Degut a la immaterialitat del seu import i a la indeterminació del seu venciment, no s'ha procedit a la seva actualització.

Actius financers a valor raonable amb canvis en resultats

Actius que no compleixin el criteri per valorar-se a cost amortitzat o a valor raonable amb canvis en el patrimoni net, es reconeixen a valor raonable amb canvis en resultats. Els actius financers mantinguts per negociar s'inclouen a aquesta categoria.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.



ON6767118

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Valoració posterior

Després del reconeixement inicial, la Societat valora els actius financers compresos en aquesta categoria a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Avaluació del valor raonable

Els nivells de jerarquia de valor raonable es determinen atenent les variables utilitzades en la determinació:

- Nivell 1: estimacions que utilitzen preus cotitzats sense ajustar a mercats actius per a actius o passius idèntics, als quals l'empresa pugui accedir a la data de valoració.
- Nivell 2: estimacions que utilitzen preus cotitzats en mercats actius per a instruments similars o altres metodologies de valoració en què totes les variables significatives estan basades en dades de mercat observables directament o indirectament.
- Nivell 3: estimacions en què alguna variable significativa no està basada en dades de mercat observables.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria quan les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent, i no es mantingui per negociar ni escaigui classificar-lo a la categoria d'Actius financers a cost amortitzat. Per als instruments de patrimoni que no es mantinguin per negociar, ni s'hagin de valorar al cost, la Societat realitza l'elecció irrevocable en el moment del reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament en el patrimoni net.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registraran directament al patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'imputarà al compte de pèrdues i guanys.



ON6767119

CLASE 8.^a

INSTRUMENTOS

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Això no obstant, les correccions valoratives per deteriorament del valor i les pèrdues i guanys que resultin per diferències de canvi en actius financers monetaris en moneda estrangera es registren al compte de pèrdues i guanys. També es registren al compte de pèrdues i guanys l'import dels interessos, calculats segons el mètode del tipus d'interès efectiu, i dels dividends meritats.

Deteriorament de valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi ha evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o grup d'actius financers inclosos en aquesta categoria amb característiques de risc valorades col·lectivament similars, s'ha deteriorat com a resultat de un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial, i que ocasionin:

- a) En el cas dels instruments de deute adquirits, una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor; o
- b) En el cas d'inversions en instruments de patrimoni, la manca de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu, evidenciada, per exemple, per un descens perllongat o significatiu en el valor raonable. En tot cas, es presumeix que l'instrument s'ha deteriorat davant d'una caiguda d'un any i mig o d'un quaranta per cent en la cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del seu valor, sense perjudici que en pugués caldre reconèixer una pèrdua per deteriorament abans que hagi transcorregut aquest termini o hagi baixat la cotització en el percentatge esmentat.

La correcció valorativa per deteriorament del valor d'aquests actius financers serà la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, si escau, qualsevol correcció valorativa per deteriorament prèviament reconeguda al compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què es efectueu la valoració.

Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que hi hagi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de l'actiu, es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

Si en exercicis posteriors s'incrementa el valor raonable, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors reverteix amb abonament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Això no obstant, en cas que s'incrementi el valor raonable corresponent a un instrument de patrimoni, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors no reverteix amb abonament al compte de pèrdues i guanys i es registra l'increment de valor raonable directament contra el patrimoni net.

Actius financers a cost

S'inclouen en aquesta categoria de valoració:

- a) Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, tal com



CLASE 8.^a

INSTRUMENTOS



ON6767120

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

queden definides a la norma 13a d'elaboració dels comptes anuals.

b) Les restants inversions en instruments de patrimoni el valor raonable dels quals no es pot determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pot estimar amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions.

c) Qualsevol altre actiu financer que inicialment procedeix classificar a la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys quan no és possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si escau, s'hagin adquirit.

Valoració posterior

Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s'hagi d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, i s'entenen per aquests els valors que tenen drets iguals.

Deteriorament de valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que per al cas d'instruments de patrimoni es calculen, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió, bé mitjançant l'estimació de la participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les activitats ordinàries com de l'alienació o la baixa en comptes.

Tret de millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a la



CLASE 8.^a

CLASE 8.^a



ON6767121

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

data de la valoració, netes de l'efecte impositiu.

El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor i, si escau, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a la data de reversió si no s'hagi registrat el deteriorament del valor.

Baixa d'actius financers

La Societat dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i els beneficis inherents a la seva propietat. S'entén que s'han cedit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu financer quan la seva exposició a aquesta variació deixi de ser significativa en relació amb la variació total del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs nets associats amb l'actiu financer.

Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Per contra, la Societat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en què es retingui substancialment els riscos i els beneficis inherents a la seva propietat.

d.2 Passius Financers

Els instruments financers emesos, incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers, íntegrament o en una de les seves parts, sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposin per a la Societat una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en alguna de les categories següents:

Passius financers a cost amortitzat

La Societat classifica tots els passius financers en aquesta categoria excepte quan s'hagin de valorar a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

S'inclouen en aquesta categoria els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials:



CLASE 8.^a



ON6767122

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

- a) Dèbits per operacions comercials: són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de la Societat amb pagament ajornat, i
- b) Dèbits per operacions no comercials: són els passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per la societat.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Això no obstant, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

Passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys:

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que compleixin alguna de les condicions següents:

- a) Són passius que es mantenen per negociar.
- b) Des del moment del reconeixement inicial, ha estat designat per la Societat per comptabilitzar-lo al valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.
- c) Els passius financers híbrids.



CLASE 8.^a



ON6767123

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Valoració inicial i posterior.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Després del reconeixement inicial, l'empresa valora els passius financers compresos en aquesta categoria a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

Baixa de passius financers.

La Societat dona de baixa un passiu financer, o una part d'aquest, quan l'obligació s'ha extingit; és a dir, quan ha estat satisfeta, cancel·lada o ha expirat. També dona de baixa els passius financers propis que adquireix, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

d.3 Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions es registren directament contra patrimoni net com a reserves menors.

La valoració de les accions pròpies de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA s'efectua a cost d'adquisició, registrant les corresponents reserves indisponibles per accions pròpies, pel mateix import. En el moment de la transmissió de les accions pròpies, els resultats materialitzats són imputats com increments de reserves.

(e) Existències

Es valoren inicialment al seu preu d'adquisició o al cost de producció. Els impostos indirectes únicament s'inclouen en el preu d'adquisició si no són recuperables directament de la hisenda pública. Les despeses financeres associades a les existències que necessitin un període de temps superior a un any per estar en disposició de ser venudes s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció.

Posteriorment es valoren al preu mig ponderat. Quan el valor net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.



CLASE 8.^a



ON6767124

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

(f) Impuestos sobre beneficios

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici inclou tant l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment siguin admissibles, com la variació d'actius i passius per impost diferits i de crèdits fiscals per les bases imposables negatives i per altres deduccions acreditades.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que es prevegin recuperables o a pagar, derivades de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com els crèdits per les bases imposables negatives pendents de compensar o per les deduccions fiscals pendents d'aplicació. Aquests imports es registren aplicant a aquestes diferències temporàries el tipus de gravamen al qual s'espera que siguin recuperades o liquidades.

Es reconeixen passius per impost diferit per a totes les diferències temporàries que resultaran gravables en el futur. Tan sols es reconeixen els actius per impost diferits corresponents a diferències temporàries o a crèdits fiscals quan es considera probable que les entitats consolidades tindran, en el futur, suficients beneficis fiscals amb què poder fer-los efectius.

Els actius i passius per impost diferit originats per operacions amb càrrecs o abonaments directes en comptes de patrimoni es comptabilitzaran també amb contrapartida en el patrimoni net.

A cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits o els crèdits fiscals registrats amb objecte de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se, en el seu cas, les oportunes correccions dels mateixos.

Els actius i passius per impost diferit no es descompten a una taxa d'actualització.

(g) Ingressos i despeses

La Societat reconeix els ingressos pel desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, la Societat valora l'ingrés per l'import que reflecteix la contraprestació a què espereu tenir dret a canvi d'aquests béns o serveis.

La Societat segueix un procés complet que consta de les etapes successives següents:

- Identifica el contracte (o contractes) amb el client, entès com un acord entre dues o més parts que crea drets i obligacions exigibles per a aquestes.
- Identifica l'obligació o les obligacions a complir en el contracte, representatives dels compromisos de transferir béns o prestar serveis a un client.



CLASE 8.^a

CLASE 8.^a



ON6767125

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

- c) Determina el preu de la transacció, o contraprestació del contracte a què la Societat espera tenir dret a canvi de la transferència de béns o de la prestació de serveis compromesa amb el client.
- d) Assigna el preu de la transacció a les obligacions a complir, que es realitza en funció dels preus de venda individuals de cada bé o servei diferent que s'han compromès en el contracte, o bé, si escau, seguint una estimació del preu de venda quan aquest no és observable de manera independent.
- e) Reconeix l'ingrés per activitats ordinàries quan (a mesura que la Societat compleix una obligació compromesa mitjançant la transferència d'un bé o la prestació d'un servei).

Reconeixement.

La Societat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan (o a mesura que) es produeix la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos (és a dir, d'obligacions a complir).

Per a cada obligació a complir (lliurament de béns o prestació de serveis) que s'ha identificat, la Societat determina al començament del contracte si el compromís assumit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat.

Els ingressos derivats dels compromisos (amb caràcter general, de prestacions de serveis) que es compleixen al llarg del temps es reconeixen en funció del grau d'avenç o progrés cap al compliment complet de les obligacions contractuals sempre que la Societat disposi d'informació fiable per mesurar el grau d'avenç.

Quan, a una data determinada, la Societat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, a les primeres etapes d'un contracte), encara que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només reconeix ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquesta data.

En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen en aquesta data. Fins que no es produeix aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzaran com a existències.

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

Els interessos rebuts d'actius financers es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declara el dret de l'accionista a rebre'ls. En qualsevol cas, els interessos i els dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys.



CLASE 8.^a



ON6767126

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Valoració.

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa al preu o altres partides similars que la Societat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Això no obstant, s'hi inclouen els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i la prestació de serveis que la Societat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

La Societat determina el preu total de la transacció mitjançant l'anàlisi de les condicions de cada contracte. La contraprestació variable únicament és registrada si, tenint en compte tota la informació disponible (històrica, actual i prevista) de què es pugui disposar raonablement, sigui altament probable que no passi una reversió significativa de l'import dels ingressos ordinaris acumulats reconeguts quan, posteriorment, es resolgui la incertesa sobre la contraprestació variable.

Ingressos de l'activitat de serveis:

En aquest tipus d'activitat hi ha una gran varietat de serveis prestats, reconeixent ingressos considerant el grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre que el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

La Societat segueix el procediment de reconèixer a cada exercici com a resultat dels seus serveis, la diferència entre la producció (valor a preu de venda del servei prestat durant aquest període, que es troba emparada en el contracte signat amb el client o en modificacions o en addicionals aprovats per aquest, o aquells serveis que encara no estan aprovats, s'estima altament probable la seva recuperació final) i els costos incorreguts durant l'exercici.

Subministraments estimats i/o pendents de facturar

La Societat registra com a ingrés d'aigua els subministraments realment efectuats, incloent-hi l'import d'aigua subministrada que el 31 de desembre està pendent de facturació perquè el període habitual de lectura de comptadors no coincideix amb aquest tancament. La Societat ha desenvolupat models que permeten estimar els ingressos amb un grau de precisió satisfactori i, per tant, assegurar-se que el risc d'error associat amb l'estimació del volum venut pot ser considerat no material. Al tancament dels exercicis 2021 i 2020, aquest import ascendeix a 2,62 i 2,44 milions d'euros, respectivament, i es troba registrat a l'epígraf de "Clients per vendes i prestacions de serveis" de l'actiu del balanç adjunt.



CLASE 8.^a

CLASE 8.^a



ON6767127

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Cànon anual de concessió

El plec de condicions de la concessió del servei d'abastament d'aigua de Sabadell no estipula el pagament de cap tipus de cànon a l'Ajuntament de Sabadell per la prestació del servei.

No obstant, aquest si que està recollit amb motiu de les concessions de les plantes depuradores de Sabadell, pel qual la Companyia satisfà un cànon anual en funció de l'atribució de l'ACA a les instal·lacions de depuració.

Les bases d'explotació que regulen l'acord de servei entre l'Ajuntament de Sabadell i Aigües de Sabadell, estipulen que Aigües de Sabadell posarà a disposició de l'Ajuntament de Sabadell un fons de reinversió no reintegrable per un import del 7,87% de la facturació anual realitzada per Aigües de Sabadell, per la gestió i explotació dels sistemes de Sanejament del Riu Sec i Riu Ripoll.

L'Informe Tècnic, respecte a despeses directes, esmenta que l'article 55.1 del text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya, modificat per l'article 174.13 d'atribució de recursos de la Llei 2/2014, estableix que, per l'exercici pressupostari del 2013 i següents, el valor màxim en concepte de despesa directa d'explotació correspon a la suma de l'import certificat i validat per l'Agència Catalana de l'Aigua per a l'exercici immediatament anterior, descomptant les contraprestacions econòmiques (cànon, aportacions directes o indirectes, etc.) que percebin els gestors i que no siguin d'aplicació directa en benefici dels sistemes de sanejament de la seva responsabilitat.

L'exercici 2021 i 2020, es va constituir el fons de reinversió per la gestió i explotació dels Sistemes de Sanejament del Riu Sec i Riu Ripoll, essent l'import meritat de 411.587,46 i 412.837,32 euros respectivament. Al tancament a 31 de desembre de 2021, resta pendent de liquidar el fons de reinversió constituït corresponent als exercicis 2021, 2020 i 2019 per import de 1.170.486,25 euros.

Impostos locals

En els municipis en els quals efectua subministrament d'aigua, la Societat satisfà la taxa d'ocupació del subsol, en base a l'1,5% dels ingressos bruts per facturació d'aigua als respectius termes municipals. Així mateix satisfà la resta d'arbitris, taxes i impostos existents en cadascun d'ells.

(h) Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar, i es valoren en la data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer



ON6767128

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

Quan desapareixen o disminueixen els riscos que van donar lloc al reconeixement d'una provisió, es procedeix a la seva reversió, total o parcial.

La Societat reconeix provisions per l'import estimat per fer front a responsabilitats ocasionades per litigis en curs i per indemnitzacions o obligacions pendents de quantia indeterminada. Aquestes provisions es reconeixen quan el risc es considera probable.

La provisió per actuacions sobre la infraestructura correspon al valor actual de les obligacions estimades en relació a les actuacions que s'hauran de realitzar en la xarxa municipal d'aigua fins al moment de la reversió. Les dotacions de la provisió corresponents a l'efecte financer de l'actualització de la provisió es reconeixien el compte de pèrdues i guanys com a despeses financeres. El càlcul de la provisió per actuacions a la infraestructura va associat a les obligacions de reposició calculades com a valor actual, a la data d'avaluació, del valor net dels actius reposats a la finalització de la concessió, des de la data de la seva adquisició. Al tractar-se d'una empresa mixta, aquesta provisió només es registra per la proporció del capital privat (80%).

Fons complementari d'amortització per reversió

Fins a l'exercici 2010, abans de l'entrada en vigor de la Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes de adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures públiques, la societat tenia registrat un Fons complementari d'amortització per reversió, que dotava anualment.

D'acord amb les Bases d'explotació de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, quan expiri el període de concessió, l'1 d'agost de 2048 revertiran a l'Ajuntament, de forma immediata i gratuïta i de ple dret, totes les instal·lacions de conducció d'aigua, concessions, xarxa de distribució interior, dipòsits, estacions d'elevació o repartiment, i altres elements de la Companyia relatius a la prestació del servei de proveïment d'aigua a la ciutat de Sabadell, tant els que foren aportats en el moment en què fou constituïda i subsisteixin, com els constituïts o instal·lats en anys posteriors i que estiguin operatius a la finalització de la concessió.

De conformitat amb l'article 31 dels Estatuts Socials i l'onzena Base d'Explotació de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, la Companyia dotava anualment un Fons complementari d'amortització per reversió per un import calculat de forma lineal, de manera que, quan es faci efectiva l'any 2048 la reversió dels béns de l'immobilitzat material i dels drets i concessions de l'immobilitzat intangible afectes a l'explotació del servei de proveïment d'aigua potable en el terme municipal de Sabadell, sigui possible recuperar-los de forma plena sense cap pèrdua per als accionistes posseïdors de les accions de la classe B.



CLASE 8.^a



ON6767129

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Això no obstant, l'article 35 dels Estatuts Socials i l'onzena de les Bases d'Explotació especifiquen que per a la reversió de totes aquelles instal·lacions i elements que representin per a la Companyia inversió del capital propi o de tercers, mitjançant crèdit, en els darrers vint-i-cinc anys anteriors a la finalització de les seves activitats, caldrà l'acord previ a la inversió entre COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA i el Municipi, en el qual es fixaran les escales d'amortització i el valor de rescat o de reversió a l'Ajuntament.

El Fons complementari d'amortització per reversió va ser actualitzat emparat sota l'Actualització de Valors, Llei de Pressupostos 1983 (R D. 382/84).

D'acord amb l'establert al pla comptable aprovat pel R.D. 1514/2007 de 16 de novembre, es va procedir a reclassificar aquest fons com més import del fons d'amortització acumulada dels actius associats.

Amb l'entrada en vigor de l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, es va donar de baixa l'import acumulat del Fons complementari d'amortització per reversió, i es va reconèixer una provisió per actuacions sobre la Infraestructura recollida dins de les provisions a llarg termini, pel valor actual de les obligacions estimades en relació a les actuacions que s'hauran de realitzar a la xarxa municipal d'aigua fins al moment de la reversió.

El càlcul de l'esmentada provisió en el moment de la transició es va realitzar mitjançant l'actualització de l'estimació del valor net comptable de la infraestructura i de les obligacions de reposicions al final de la concessió. Aquesta estimació es va efectuar considerant una inflació anual estimada de l'1,5%, un 5,6% aplicat a l'exercici precedent, i una taxa d'interès d'actualització del 2,4%.

(i) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de forma duradora en l'activitat de la Societat, amb la finalitat principal de minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

Durant el primer semestre 2021, Aigües Sabadell va concloure satisfactòriament:

- L'auditoria de seguiment del Sistema de gestió de la **Qualitat** segons la norma internacional UNE-EN-ISO 9001:2015 per al Sistema integral de l'aigua (gestió de serveis de distribució d'aigua potable, gestió d'estacions depuradores d'aigües residuals i gestió de serveis de tractament i distribució d'aigua regenerada) amb número de certificat ES16/19771.01, vàlid fins abril del 2022.



CLASE 8.^a

IMPORTE



ON6767130

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

- L'auditoria de seguiment del Sistema de gestió **Ambiental** segons la norma internacional UNE-EN-ISO 14001:2015 per al Sistema integral de l'aigua amb número de certificat ES16/19772.01, vàlid fins abril del 2022.
- L'auditoria de seguiment del Sistema de gestió de **Seguretat i salut en el treball** segons la norma internacional ISO 45001:2018 per al Sistema integral de l'aigua, amb número de certificat ES19/86282.01, vàlid fins juliol del 2022.
- L'auditoria de seguiment del Sistema de gestió **Energètic** segons la norma internacional UNE-EN-ISO 50001:2011 per al Sistema integral de l'aigua amb número de certificat ES19/86284, vàlid fins juliol del 2022.
- L'auditoria d'adaptació del Sistema de gestió **d'Innocuïtat dels aliments** segons la norma internacional NP-EN-ISO 22000:2018 per a la Gestió de distribució d'aigua potable amb número de certificat ES17/21903, vàlid fins l'agost del 2023.
- L'auditoria de certificació del Sistema de gestió **Continuïtat del negoci** segons la norma internacional ISO 22301:2018 per a la Gestió de continuïtat en el procés de telecomandament per a la distribució d'aigua potable amb numero de certificat BCMS 740588 vàlid fins el març 2024.

Àmbit d'operacions

Aigües Sabadell es compromet a desenvolupar les seves activitats establint com a principis essencials la seguretat i salut de les persones i la protecció del medi ambient. Per fer-ho, compta amb un model de gestió únic integrant la gestió de la qualitat, medi ambient, seguretat i salut en el treball, energètica i seguretat alimentària basat en les normes internacionals ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 50001, ISO 22000 i ISO 22301 respectivament. A més, l'informe anual de desenvolupament sostenible, que agrega les principals actuacions portades a terme en matèria ambiental i social, compta també amb una auditoria externa, en aquest cas certificada per AENOR.

(j) Registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Assegurances i premis

L'article 52 del conveni col·lectiu de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, estableix una assegurança mèdica privada, les quotes de la qual seran suportades íntegrament per l'empresa. Aquesta assegurança mèdica ve a compensar l'expressa desaparició de



CLASE 8.^a



ON6767131

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

l'anomenat "complement de jubilació", així com els drets i obligacions dimanants del mateix, regulats en l'anterior conveni col·lectiu de l'empresa.

L'article 55 del conveni col·lectiu estableix un premi especial de permanència al servei de l'empresa de 1.096,76 euros bruts en el 2021, a fer efectiu als empleats que durant la vigència del conveni compleixin els 25 d'anys d'antiguitat a l'empresa. El seu import és revisat anualment segons els increments salarials.

(k) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter no reintegrable es reconeixen inicialment pel valor raonable de l'import concedit o bé rebut, en funció de si són de caràcter monetari o no, registrant-se com ingressos directament imputats al patrimoni net. Es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període pels elements subvencionats o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament.

Les subvencions a l'explotació es registren directament en el compte de pèrdues i guanys en el moment que són concedides, excepte si es concedeixen per finançar despeses específiques, donat que llavors s'imputen a resultats a mesura que es meriten les despeses finançades.

(l) Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni

En 2017 i 2019 Suez Environnement va posar en marxa el seu pla global de participació anomenat "Sharing". Aquest programa d'accions per a empleats forma part de la política per augmentar la participació dels empleats i enfortir la relació entre Suez i els seus empleats, oferint-les la possibilitat d'estar més estretament relacionats amb el creixement del Grup Suez i el seu rendiment. Aquests plans impliquen l'entrega d'accions gratuïtes als empleats adherits i la seva disponibilitat per un període de 5 anys.

Després de l'acord d'Oferta Pública d'Adquisició aprovat pels Consells d'Administració de Suez i de Veolia Environnement el 14 de maig del 2021, el Consell d'Administració de Suez, S.A. va decidir el lliurament anticipat de les accions gratuïtes, així com aixecar la indisponibilitat dels actius dels empleats fora de França per permetre la seva contribució a l'oferta pública d'adquisició:

Sharing 2017

Les accions gratuïtes de l'aportació Sharing 2017 s'havien de lliurar inicialment el desembre del 2022, després d'un període de meritació de 5 anys. Per tal de permetre que els



CLASE 8.^a



ON6767132

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

beneficiaris es presentessin a l'oferta pública d'adquisició, el Consell d'Administració de Suez, S.A. va decidir lliurar-les anticipadament. Es van lliurar el 16 de novembre del 2021. Aquests plans, impulsats i finançats per Suez, no suposen cap impacte patrimonial per la Societat.

Sharing 2019

Les accions gratuïtes de l'aportació Sharing 2019 s'havien de lliurar inicialment el gener del 2025, després d'un període de meritació de 5 anys. Per tal de permetre que els beneficiaris es poguessin presentar a l'oferta pública d'adquisició, el Consell d'Administració de Suez, S.A. va decidir lliurar-los anticipadament. Per raons legals, no es van poder lliurar al mateix temps que les accions gratuïtes de Sharing 2017. Es van lliurar el 28 de gener de 2022. En el Plan Classic existeix una concessió complementària d'accions gratuïtes de Suez fins un màxim de 25 accions.

Aquests plans, impulsats i finançats per Suez, no suposen cap impacte patrimonial per la Societat.

En relació amb la decisió d'adhesió a l'Oferta Pública d'Adquisició, aquesta va variar en funció de la tipologia de programa d'accions:

Fórmula "Classic"

La decisió d'aportar les accions de Suez, S.A. a l'Oferta Pública d'Adquisició va ser prerrogativa de cada treballador adherit a aquest pla.

Fórmula "Múltiple"

Les accions de Suez, S.A. contingudes al FCPE SUEZ Shareholding International van ser aportades a l'oferta pública d'adquisició, en virtut del vot favorable del Consell de Vigilància, atès que la decisió d'aportar les accions de Suez, S.A. dipositades al FCPE és prerrogativa del Consell de Vigilància del FCPE.

(m) Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments de les partides que componen l'immobilitzat material durant els exercicis 2021 i 2020 han estat els següents:



ON6767133

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

2021	Saldo 01.01.21	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	556.695,97	0,00	0,00	0,00	556.695,97
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres immobilitzat	1.360.646,41	0,00	0,00	0,00	1.360.646,41
Immobilitzat en curs i bestretes	1.915.074,74	1.698.696,05	-8.663,23	-1.469.081,83	2.136.025,73
Immobilitzat material brut	3.832.417,12	1.698.696,05	-8.663,23	-1.469.081,83	4.053.368,11
Amort. acum. construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort. acum. instal·lacions tècniques i maquinària	428.343,74	16.058,54	0,00	0,00	444.402,28
Amort. acum. altres instal., utilitatge i mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort. acum. altres immobilitzat	1.359.403,28	328,21	0,00	0,00	1.359.731,49
Amortitzacions immobilitzat material	1.787.747,02	16.386,75	0,00	0,00	1.804.133,77
Immobilitzat Material Net	2.044.670,10	1.682.309,30	-8.663,23	-1.469.081,83	2.249.234,34

2020	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	556.695,97	0,00	0,00	0,00	556.695,97
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres immobilitzat	1.360.646,41	0,00	0,00	0,00	1.360.646,41
Immobilitzat en curs i bestretes	1.228.078,73	2.108.315,50	0,00	-1.421.319,49	1.915.074,74
Immobilitzat material brut	3.145.421,11	2.108.315,50	0,00	-1.421.319,49	3.832.417,12
Amort. acum. construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort. acum. instal·lacions tècniques i maquinària	412.285,20	16.058,54	0,00	0,00	428.343,74
Amort. acum. altres instal., utilitatge i mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort. acum. altres immobilitzat	1.356.687,10	2.716,18	0,00	0,00	1.359.403,28
Amortitzacions immobilitzat material	1.768.972,30	18.774,72	0,00	0,00	1.787.747,02
Immobilitzat Material Net	1.376.448,81	2.089.540,78	0,00	-1.421.319,49	2.044.670,10



ON6767134

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són els següents:

Actiu	31/12/2021	31/12/2020
Altres immobilitzats	1.490.024,79	1.445.437,44
Total elements immobilitzats Material totalment amortitzats	1.490.024,79	1.445.437,44

En els exercicis 2021 i 2020 la Societat no ha realitzat cap adquisició d'elements de l'immobilitzat material a empreses del Grup.

La societat comptabilitza com a treballs en curs, dins de l'immobilitzat material, les inversions realitzades en la xarxa d'abastament fins el moment de la seva finalització i activació definitiva, moment en què es classifiquen com a major cost de l'acord de concessió, sempre que els mateixos estiguin vinculats a la concessió, i suposin una millora o increment de la capacitat de les instal·lacions. Dintre de les altes de l'exercici, s'inclouen treballs realitzats per l'empresa per al seu propi immobilitzat per import de 1.698.696,05 euros al 2021 i 2.108.315,50 euros al 2020.

Dins de les activacions per immobilitzat en curs, s'inclouen actuacions corresponents a la canonada de Cerdanyola per assegurar el subministrament al dipòsit d'aigua de Can Llong per import de 834 mil euros. Aquestes es troben finançades mitjançant conveni de col·laboració signat amb l'Ajuntament de Sabadell en data 20 de desembre de 2019 per un import d'1 milió d'euros. Els imports d'actius vinculats a aquesta actuació no seran d'aplicació en futurs expedients tarifaris per amortització o dotació al Fons de Reversió.

Els traspassos registrats en els exercicis 2021 i 2020 es compensen amb l'immobilitzat intangible.

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què 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 aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2021 i 2020 han estat els següents:



ON6767135

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

2021	Saldo 01.01.21	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
Despeses de recerca i desenvolupament	13.823,28	0,00	0,00	0,00	13.823,28
Acord de concessió, actiu regulat	49.062.026,23	0,00	0,00	1.469.081,83	50.531.108,06
Patents, llicències, marques i similars	8.166,26	0,00	0,00	0,00	8.166,26
Aplicacions informàtiques	4.782.122,93	0,00	0,00	0,00	4.782.122,93
Drets sobre actius cedits en ús	1.433.990,85	0,00	0,00	0,00	1.433.990,85
Inversions immobiliàries	55.300.129,55	0,00	0,00	1.469.081,83	56.769.211,38
Amort. acum. despeses recerca i desenvolup.	13.823,28	0,00	0,00	0,00	13.823,28
Amort. acum. acord de concessió	33.006.986,04	1.438.408,85	0,00	0,00	34.445.394,89
Amort. acum. patents i similars	8.166,26	0,00	0,00	0,00	8.166,26
Amort. acum. aplicacions informàtiques	4.409.301,13	148.574,20	0,00	0,00	4.557.875,33
Amort. acum. drets sobre actius cedit en ús	694.546,84	26.803,57	0,00	0,00	721.350,41
Amortitzacions immobilitzat intangible	38.132.823,55	1.613.786,62	0,00	0,00	39.746.610,17
Immobilitzat Intangible Net	17.167.306,00	-1.613.786,62	0,00	1.469.081,83	17.022.601,21

2020	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Despeses de recerca i desenvolupament	13.823,28	0,00	0,00	0,00	13.823,28
Acord de concessió, actiu regulat	47.640.706,74	0,00	0,00	1.421.319,49	49.062.026,23
Patents, llicències, marques i similars	8.166,26	0,00	0,00	0,00	8.166,26
Aplicacions informàtiques	4.782.122,93	0,00	0,00	0,00	4.782.122,93
Drets sobre actius cedits en ús	1.433.990,85	0,00	0,00	0,00	1.433.990,85
Inversions immobiliàries	53.878.810,06	0,00	0,00	1.421.319,49	55.300.129,55
Amort. acum. despeses recerca i desenvolup.	13.823,28	0,00	0,00	0,00	13.823,28
Amort. acum. acord de concessió	31.579.788,42	1.427.197,62	0,00	0,00	33.006.986,04
Amort. acum. patents i similars	8.166,26	0,00	0,00	0,00	8.166,26
Amort. acum. aplicacions informàtiques	4.259.921,01	149.380,12	0,00	0,00	4.409.301,13
Amort. acum. drets sobre actius cedit en ús	667.743,27	26.803,57	0,00	0,00	694.546,84
Amortitzacions immobilitzat intangible	36.529.442,24	1.603.381,31	0,00	0,00	38.132.823,55
Immobilitzat Intangible Net	17.349.367,82	-1.603.381,31	0,00	1.421.319,49	17.167.306,00

Durant els exercicis 2021 i 2020 COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL S.A. no ha adquirit elements de l'immobilitzat intangible a empreses del Grup.



ON6767136

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Els traspassos registrats en els exercicis 2021 i 2020 es compensen amb l'immobilitzat material.

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'han capitalitzat despeses financeres dintre de l'epígraf de l'immobilitzat intangible.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són els següents:

Actiu	31/12/2021	31/12/2020
Propietat industrial	13.823,28	13.823,28
Aplicacions informàtiques	3.962.200,93	3.842.835,77
Concessions administratives	19.943.855,70	17.662.879,95
Total elements Immobilitzat Intangible totalment amortitzats	23.919.879,91	21.519.539,00

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

Dins l'acord de concessió figuren béns valorats per import de 3.545.675,43 euros que es troben afectes a un préstec hipotecari del mateix import formalitzat l'any 2006 i venciment al 2023, amb un principal pendent d'amortització al tancament de l'exercici 2021 de 396.907,08 euros i al 2020 de 776.896,32 euros.

6.1.- Acords de Concessió

Concessió d'aigua potable a Sabadell

La COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA és una societat de caràcter mixt municipal i privat constituïda l'any 1949. La Societat té com a objecte l'exercici i el desenvolupament de les següents activitats, totes elles relacionades amb el cicle de l'aigua:

- L'abastament d'aigua potable a la ciutat de Sabadell.
- La recollida, el tractament, el sanejament o depuració d'aigües residuals, així com el reciclatge de les aigües depurades per ser destinades a altres usos diferents al consum humà a Sabadell.
- La prestació dels serveis previstos als punts anteriors a altres poblacions.
- La redacció i execució de projectes i tot tipus de treballs o activitats relacionats amb els punts anteriors.

Al tancament de l'exercici 2021 el capital social es de 7.435.415,74 euros, i a 2020 el capital social era de 7.514.723,70 €. A 15 de juny de 2021 la Juta General Ordinària va adoptar l'acord de reduir capital social en l'import de 79.307,96 euros, corresponent al valor nominal



ON6767137

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

de 6.598 accions de 12,02 euros de valor nominal, quedant-se fixat el capital social en la quantia 7.435.415,74 euros, representat en 125.649 accions de Classe A i 492.938 accions de Classe B, cadascuna amb un valor nominal de 12,02 euros.

La Societat està regida per la Junta General d'Accionistes, que té plena sobirania, i està representada i administrada pel Consell d'Administració.

Amb la constitució de la Societat mixta, per un període de 99 anys a comptar des de l'1 d'agost de 1949, van començar les seves operacions a Sabadell.

Servei d'aigua potable a Bellaterra i Terranova

Des del 16 d'octubre de 1981, la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (Aigües Sabadell) presta el servei de subministrament d'aigua potable a Bellaterra (Cerdanyola).

Concessió de depuració a Sabadell (EDAR Riu Sec i EDAR Riu Ripoll)

El Ple de l'Ajuntament de Sabadell, reunit en data 28 d'abril de 1999, va aprovar encarregar a l'empresa mixta COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA la gestió del sistema de sanejament Riu Sec.

Així mateix, la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA inicia la gestió del sistema de sanejament del Riu Ripoll el 2 de setembre de 2002.

La regulació de les relacions entre l'Ajuntament i Aigües Sabadell en la gestió dels serveis de sanejament es regulen per les Bases d'Explotació vigents i pel Reglament del Servei.

El sistema de sanejament del Riu Sec es compon de:

- Xarxa de col·lectors en alta, als municipis de Sant Quirze del Vallès i Sabadell
- Estació Depuradora d'Aigües Residuals (EDAR) de Riu Sec

El sistema de sanejament del Riu Ripoll es compon de:

- Xarxa de col·lectors en alta, al municipi de Sabadell
- Estació Depuradora d'Aigües Residuals (EDAR) del Riu Ripoll

L'Ajuntament de Sabadell -l'administració actuant- cedeix en ús a Aigües Sabadell -companyia gestora- les instal·lacions que componen els sistemes de sanejament del Riu Sec i del Riu Ripoll, les quals hauran de ser retornades a la finalització de l'explotació.

La prestació dels serveis d'explotació i gestió dels sistemes de sanejament del Riu Sec i Riu Ripoll finalitza el 31 de juliol de 2048.



ON6767138

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

NOTA 8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS**(a) Arrendaments financers**

Al tancament dels exercicis 2021 i 2020 la Societat no manté formalitzat cap contracte d'arrendament qualificat com a financer.

(b) Arrendaments operatius

La Societat té signats contractes d'arrendaments operatius corresponents al lloguer de vehicles, locals i pàrquings. Fins l'any 2012 els contractes d'arrendament de vehicles es consideraven com arrendaments financers, però a partir de l'any 2013, a l'haver-se estimat que no s'exerciria l'opció de compra, van passar a considerar-se com a arrendaments operatius.

La despesa per arrendaments operatius durant l'exercici 2021 ha estat de 141.519,64 euros, mentre que a l'exercici 2020 aquesta va ser de 118.095,41 euros.

El detall al tancament dels exercicis 2021 i 2020 dels pagaments mínims per arrendaments operatius no cancel·lables és el següent:

Termini	Pagaments mínims	
	Exercici 2021	Exercici 2020
Fins 1 any	95.285,51	111.058,26
De 1 a 5 anys	232.163,14	194.002,93
Més de 5 anys	0,00	0,00

NOTA 9.- INSTRUMENTS FINANCERS**9.1.- Informació sobre balanç**

- a) Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

El detall per categories del actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és el següent:



ON6767139

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Classes	Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Instruments de Patrimoni		Total	
Categoria	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius Financers a cost amortitzat	27.000,56	27.000,56	0,00	0,00	27.000,56	27.000,56
Actius Financers a cost	0,00	0,00	18.362.799,52	18.133.808,25	18.362.799,52	18.133.808,25
Total	27.000,56	27.000,56	18.362.799,52	18.133.808,25	18.389.800,08	18.160.808,81

El detall per conceptes dels imports registrats com a actius financers a cost amortitzat és el següent:

Concepte	2021	2020
Fiances constituïdes a llarg termini	27.000,56	27.000,56
TOTAL	27.000,56	27.000,56

Els actius financers a cost per instruments de patrimoni es corresponen a les participacions de la societat en empreses del grup (veure nota 9.5)

b) Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

El detall per categories del actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és el següent:

Classes	Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Total	
Categoria	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius Financers a cost amortitzat	5.641.355,72	5.262.943,53	5.641.355,72	5.262.943,53
Total	5.641.355,72	5.262.943,53	5.641.355,72	5.262.943,53

El detall per conceptes dels imports registrats en aquest epígraf és el següent:

Concepte	2021	2020
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	5.603.783,57	5.261.756,44
Crèdits a empreses del grup	24.415,00	0,00
Instruments de patrimoni	0,00	0,00
Periodificació de interessos	0,00	0,00
Altres actius financers	13.157,15	1.187,09
TOTAL	5.641.355,72	5.262.943,53



ON6767140

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

A l'exercici 2021, així com a 2020, no existeixen saldos de tresoreria no disponibles.

c) Classificació dels actius financers per venciments

El detall per venciments dels actius financers a 31/12/21 i 31/12/20 és el següent:

Classe	Detall per venciments a 31/12/2021						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres							
- Altres actius financers	13.157,15	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,56	40.157,71
Deutors cials. i altres comptes a cobrar							
- Clients per vendes i prestacions de serveis	2.578.443,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.578.443,93
- Clients, empreses del grup i associades	202.345,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.345,58
- Deutors diversos	2.806.507,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.806.507,77
- Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Actius per impost corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres crèdits amb les Administracions Públiques	16.486,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.486,29
Total	5.641.355,72	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,56	5.668.356,28

Classe	Detall per venciments a 31/12/2020						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres							
- Altres actius financers	661,11	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,56	27.661,67
Deutors cials. i altres comptes a cobrar							
- Clients per vendes i prestacions de serveis	3.522.848,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.522.848,07
- Clients, empreses del grup i associades	277.727,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277.727,41
- Deutors diversos	1.410.081,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.410.081,56
- Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Actius per impost corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres crèdits amb les Administracions Públiques	51.099,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.099,40
Total	5.262.417,55	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,56	5.289.418,11

d) Passius financers a llarg termini

El detall per categories dels passius financers a llarg termini és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres deutes		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Passius financers a cost amortitzat	81.477,70	396.894,75	662.781,67	573.766,02	744.259,37	970.660,77
Total	81.477,70	396.894,75	662.781,67	573.766,02	744.259,37	970.660,77

El detall per conceptes dels imports registrats en aquest epígraf és el següent:



ON6767141

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Concepte	2021	2020
Deutes amb entitats de crèdit	81.477,70	396.894,75
Altres deutes a llarg termini	234.933,15	243.512,98
Fiances i dipòsits rebuts	380.275,30	271.317,28
Passius per impost diferit	47.573,22	58.935,76
Total	744.259,37	970.660,77

e) Passius financers a curt termini

El detall per categories dels passius financers a curt termini és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Creditors i altres comptes a pagar		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Passius financers a cost amortitzat	308.760,95	306.157,16	11.616.486,95	10.295.700,68	11.925.247,90	10.601.857,84
Total	308.760,95	306.157,16	11.616.486,95	10.295.700,68	11.925.247,90	10.601.857,84

El detall per conceptes dels imports registrats en aquest epígraf és el següent:

Concepte	2021	2020
Deutes amb entitats de crèdit	308.760,95	306.157,16
Creditors per arrendament financer	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
Altres passius financers:		0,00
Crèdit participació estatutària	0,00	0,00
Altres deutes a curt termini	1.454.924,50	1.249.410,47
Deutes transformables en subvencions	1.000.000,00	1.000.000,00
Dividend actiu a pagar	0,00	0,00
Altres creditors	333.899,35	333.899,35
Fiances rebudes a c/t	0,00	0,00
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	0,00
Proveïdors	4.808.032,87	4.109.874,91
Proveïdors, empreses del grup i associades	1.047.196,42	1.129.772,24
Creditors varis	97,19	240,10
Personal (remuneracions pendents de pagament)	757.936,93	627.530,44
Passius per impost corrent	374.762,37	342.913,05
Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.839.637,32	1.502.060,12
Acomptes de clients	0,00	0,00
Total	11.925.247,90	10.601.857,84

f) Classificació dels passius financers per venciments

El detall per venciments dels passius financers a 31/12/21 i 31/12/20 és el següent:



ON6767142

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Classe	Detall per venciments a 31/12/2021						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Deutes amb entitats de crèdit	308.760,95	81.477,70	0,00	0,00	0,00	0,00	390.238,65
- Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres passius financers	2.788.823,85	47.099,70	24.415,93	28.654,55	23.270,22	491.768,05	3.404.032,30
Passius per impost diferit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.573,22	47.573,22
Creditors cials. i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	4.808.032,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.808.032,87
- Proveïdors, empreses del grup i associades	1.047.196,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.047.196,42
- Creditors diversos	97,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,19
- Personal	757.936,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.936,93
- Passius per impost corrent	374.762,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.762,37
- Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.839.637,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.839.637,32
Total	11.925.247,90	128.577,40	24.415,93	28.654,55	23.270,22	539.341,27	12.669.507,27

Classe	Detall per venciments a 31/12/2020						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Deutes amb entitats de crèdit	306.157,16	316.136,54	80.758,21	0,00	0,00	0,00	703.051,91
- Altres passius financers	2.582.783,84	59.647,31	47.099,70	24.415,93	28.654,55	355.012,77	3.097.614,10
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passius per impost diferit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.935,76	58.935,76
Creditors cials. i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	4.109.874,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.109.874,91
- Proveïdors, empreses del grup i associades	1.129.772,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.129.772,24
- Creditors diversos	240,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,10
- Personal	627.530,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627.530,44
- Passius per impost corrent	342.913,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342.913,05
- Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.502.060,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.502.060,12
Total	10.601.331,86	375.783,85	127.857,91	24.415,93	28.654,55	413.948,53	11.571.992,63

En relació als préstecs, no s'ha produït cap impagament de capital ni d'interessos segons condicions contractuals vigents.

Pel que fa als Altres passius financers a llarg termini, corresponen al següent detall:

- A fiances i dipòsits rebuts, per import de 380.275,30 euros al 2021 i 271.317,28 euros al 2020, que no tenen un venciment determinat. Les variacions es



CLASE 8.^a

ESTADO



ON6767143

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

corresponen a fiances anteriorment registrades a curt termini, reclassificades a llarg termini.

- A un préstec INNPACTO atorgat l'any 2012 pel Ministerio de Economía y Competitividad, a cobrar en 4 anualitats (del 2012 al 2015), a un tipus d'interès de l'1%, i a retornar amb 2 anys de carència i 8 anys d'amortització (del 2015 al 2023). El principal pendent de devolució al tancament de l'exercici 2021 és de 54.430,63 euros (18.445,17 euros a llarg termini i 35.985,46 euros a curt termini) i al 2020 era de 100338,78 (50.146,75 euros a curt termini i 50.192,03 euros a llarg termini) euros.
- El préstec formalitzat durant l'exercici 2017 atorgat pel Ministerio de Economía, Industria y Competitividad per un import total de 199.741,47 euros a través del programa OPLITE, essent la seva totalitat a llarg termini. El retorn del corresponent préstec es produirà en 9 anualitats a partir de l'exercici 2020 amb un tipus d'interès del 0,06%.

Dins de l'epígraf "*altres deutes a curt termini*" s'inclouen els següents conceptes;

- Import a curt termini a retornar del préstec INNPACTO per import de 35.985,46 euros a l'exercici 2021 i 50.146,75 euros al 2020.
- Els imports corresponents al cànon de concessió de depuració de Sabadell per import de 1.170.218,44 euros.
- 230.773,67 corresponent a la plusvàlua de la venda de l'immoble de Ferrer de Blanes a liquidar a l'Ajuntament de Sabadell.
- Import d'1.000.000 d'euros corresponent al conveni signat amb l'Ajuntament de Sabadell per les obres de substitució d'un tram de la canonada de Cerdanyola (veure nota 5). Finalitzada l'obra és farà la liquidació de la mateixa. Si l'import d'execució supera la quantitat aportada, la diferència s'incorporarà al Pla d'Inversions que s'aprovi després de l'esmentada liquidació. Si l'import resultant d'execució fos inferior a la quantitat aportada la diferència es reintegrarà a l'Ajuntament de Sabadell per part de CASSA.
- els interessos a satisfer per les factures retingudes a proveïdors que ascendeixen al tancament de l'exercici 2021 i 2020 per import de 333.899,35.

g) Periodificacions a curt termini.

En data 15 de gener de 2018, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A. va formalitzar la compravenda del solar ubicat al carrer Ferrer de Blanes, número 47 (Sabadell), amb una superfície de 3.416,46 m² i referència Cadastral 6187002DF2968H0001DU per un import



ON6767144

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

de Compra Venda de 2.530.000 € a la Societat "CASAMANYA 2740, S.L".

La plusvàlua bruta, havent descomptat els costos directament atribuïbles l'operació de venda del terreny i la construcció associada, és de 2.112.544,73 euros.

Amb data 28 de maig de 2021, s'acorda la distribució de la plusvàlua, sent 230.773,67 euros atribuïbles a l'Ajuntament de Sabadell, i la resta a la societat.

9.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net.

A continuació es detallen els ingressos i despeses relacionades amb els instruments financers reconeguts en el compte de pèrdues i guanys i en el patrimoni net.

Ingressos i despeses financeres imputades a Patrimoni Net

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'han imputat a Patrimoni net resultats d'instruments de cobertura.

Ingressos i despeses imputats a PiG per actius i passius financers

Els ingressos i despeses imputats al compte de pèrdues i guanys relacionats amb els actius i passius financers són els següents:

Concepte	2021	2020
<u>Ingressos financers</u>		
Altres ingressos financers	7.759,97	3.107,63
	7.759,97	3.107,63
<u>Despeses financeres</u>		
Interessos deutes empreses del grup		
Interessos deutes entitats financeres	25.482,26	45.625,30
	25.482,26	45.625,30
<u>Altres ingressos/despeses</u>		
Pèrdues, deteriorament i variació de prov. per operacions comercials	-522.465,54	-489.384,01
Deteriorament participacions a empreses del grup	228.991,27	468.587,54
	-293.474,27	-20.796,47



ON6767145

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

9.3.- Altra informació**(a) Pòlisses de crèdit i línies de descompte**

Al tancament dels exercicis 2021 i 2020 la Societat no tenia contractades línies de descompte. Els imports contractats i disposats de les pòlisses de crèdit han estat els següents:

Concepte	Situació a 31/12/21		Situació a 31/12/20	
	Límit	Disposat	Límit	Disposat
Pòlisses de crèdit				
Banc Sabadell	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
Caixabank	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00
Total	500.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00

(b) Garanties compromeses amb tercers i altres

El detall de les garanties atorgades per la Societat a data de tancament de l'exercici és el següent:

Garanties atorgades	2021		2020	
	Límit	Disposat	Límit	Disposat
Línia d'avalis bancaris	1.349.351,51	754.326,04	1.349.351,51	756.042,20
Préstecs d'empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00
Avalis d'Ajuntaments i organismes públics	660.000,00	235.038,32	660.000,00	239.623,52
Confirming d'empreses del grup	0,00	0,00	0,00	0,00

El detall de les principals garanties és el següent:

- La Societat té atorgades línies d'avalis per import de 1,349 milions d'euros a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ SLU derivat de la línia d'avalis que aquesta darrera té formalitzada amb el Banc Sabadell. L'import disposat a 31 de desembre de 2021 és de 754 milers d'euros (756 milers d'euros al 2020).

En referència a les garanties rebudes per part de la Societat, el detall a data de tancament de l'exercici és el següent:

Garanties rebudes	2021		2020	
	Límit	Disposat	Límit	Disposat
Confirmings d'entitats financeres	1.300.000	727.638,85	1.300.000	432.269,06



ON6767146

CLASE 8.ª

CORREO

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

9.4.- Naturalesa i nivell de risc procedent d'instruments financers

La societat està exposada a determinats riscos que gestiona mitjançant la seva identificació, medició, limitació de la concentració i supervisió.

Pel que fa a riscos de tipus d'interès, les variacions del tipus d'interès modifiquen el valor raonable i els fluxos dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable. Per mitigar aquests riscos, quan s'estima que existeix un risc significatiu, es contracten cobertures de tipus d'interès. En els exercicis 2021 i 2020 no hi ha contractats instruments de cobertura, al considerar que no existeix un risc significatiu. Pel que fa al risc del tipus de canvi es considera que no és significatiu, tenint en compte el volum d'operacions que es realitzen en moneda diferent a l'euro.

Els administradors de la societat consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demés operacions de la societat i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als que hi ha registrats.

9.5.- Empreses del grup, multigrup i associades

Les participacions en empreses del grup estan valorades pel seu cost d'adquisició, i en el cas que existeixin pèrdues que minorin aquest valor, es realitza la corresponent provisió per deteriorament, a excepció dels casos en què les previsions futures de fluxos d'efectiu garanteixin la recuperació de la inversió.

Les dades més significatives d'aquestes societats corresponents a l'exercici 2021 i 2020 són les següents:

Societats del grup	% part.	Participació	Capital	Reserves	Rtats ex anteriors	Rtat exercici 2021	Altres partides del patrimoni net	Cost de la participació	Deterior.
RIBATALLADA, S.A.	100%	D	12.525.932,85	6.952.911,33	-6.198.561,27	546.597,41	0,00	12.485.439,31	0,00
CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U.	100%	D	1.251.282,00	4.396.618,32	0,00	228.991,27	0,00	8.870.087,95	-2.992.727,74
SOCADÉ INFORMÀTICA, S.L.	100%	I	40.000,00	478.810,10	0,00	44.029,43	428,31	0,00	0,00

Societats del grup	% part.	Participació	Capital	Reserves	Rtats ex anteriors	Rtat exercici 2020	Altres partides del patrimoni net	Cost de la participació	Deterior.
RIBATALLADA, S.A.	100%	D	12.525.932,85	6.715.690,28	-5.782.864,99	-415.696,19	0,00	12.485.439,31	0,00
CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U.	100%	D	1.251.282,00	3.928.030,78	0,00	468.587,54	0,00	8.870.087,95	-3.221.719,01
SOCADÉ INFORMÀTICA, S.L.	100%	I	40.000,00	417.470,62	72.339,16	39.000,32	428,31	0,00	0,00



ON6767147

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Deterioraments de les participacions

A 31 de desembre de 2021, el resultat de CASSA Aigües i Depuració, S.L.U. ha ascendit a 229 milers d'euros positius, pel que la societat ha procedit al registre d'una reversió per deteriorament de la participació associada per un import de 229 milers d'euros.

A l'exercici 2020, el resultat positiu va ser de 469 milers d'euros, procedint la societat a la reversió del deteriorament de la participació d'aquest mateix import.

En la nota 17 es detallen les operacions realitzades i els saldos amb les societats del grup, multigrup i associades.

a) RIBATALLADA, SA Unipersonal

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA participa en la societat RIBATALLADA, SA Unipersonal, amb domicili social a Sabadell, al carrer Concepció, 20. Fou constituïda el 14 d'agost de 1968 i el seu objecte social és la realització d'inversions mobiliàries i immobiliàries i qualsevol altre que acordi la Junta General d'Accionistes i és l'encarregada de l'administració dels béns en què es materialitza el Fons de Reversió de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (veure Nota 4-c). El capital de RIBATALLADA, SA Unipersonal és propietat íntegra de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

La participació a RIBATALLADA, SA Unipersonal a 31 de desembre de 2021 i 2020 es desglossa en:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aportacions efectuades a RIBATALLADA, SA	12.131.451,47	12.131.451,47
Actualització de les accions de RIBATALLADA, SA segons la Llei de Pressupostos de 1983	353.987,84	353.987,84
	12.485.439,31	12.485.439,31

A 31 de desembre de 2021 i 2020 el capital es troba totalment desemborsat.

Amb data 27 de juny de 2017 es formalitza escriptura per ampliació de capital de RIBATALLADA, SA Unipersonal subscrita íntegrament per Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A. amb l'emissió de 2.163 noves participacions per import nominal de 120,20 euros per acció, amb un total de 259.992,60 euros i una prima d'emissió per import de 1.081,83 euros per acció, amb un total de 2,3 milions d'euros. L'aportació total realitzada per Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A. fou de 2,6 milions d'euros.

Amb data 9 de maig de 2018 es formalitza escriptura elevada a públic dels acords adoptats pel soci únic de Ribatallada, S.A. en data 8 de maig de 2018 pels quals s'aprova un augment de capital de 194.964,40 euros, passant de 6.048.704,40 euros a 6.243.668,80 euros a partir de l'emissió de 1.622 noves accions de 120,20 euros de valor nominal, amb



ON6767148

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

una prima d'emissió global de 3.705.035,60 euros, que representa una prima per acció de 2.284,24 euros. L'augment de capital fou realitzat per l'accionista únic Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.

Aquesta ampliació de capital s'inclou dins de l'acord aprovat per unanimitat per part del Consell d'Administració de data 4 de maig de 2018 el qual estableix el compromís de retornar per part de Ribatallada i en un període màxim de 10 anys, la totalitat de l'import de 3,9 M€, la qual es materialitzarà per aquesta darrera en el moment que es realitzin les operacions de venda d'actius resultat de la política comercial activa, i que comportarà la corresponent distribució extraordinària de dividends per part d'Aigües de Sabadell.

En el cas que aquest retorn per part de Ribatallada no es produeixi abans del 30 de juny de 2022, la Companyia d'Aigües de Sabadell posarà a disposició dels accionistes el corresponent import a compte dels dividends futurs.

La materialització del Fons de Reversió es va iniciar l'any 1956 mitjançant inversions en immobles i efectiu dipositat en comptes d'estalvi. Per acord de la Junta General d'Accionistes de la Companyia, els immobles i l'efectiu que hi havia consignats en aquest compte d'actiu van ser destinats a la creació, el 14 d'agost de 1968, de RIBATALLADA, SA Unipersonal, que té per objecte social la realització d'inversions mobiliàries i immobiliàries. La potestat de materialitzar el fons de reversió és a voluntat del Consell d'Administració d'Aigües de Sabadell.

En data 17 de març de 1999 RIBATALLADA, SA Unipersonal va signar un contracte amb el seu Soci Únic COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, per la realització de tots els serveis administratius i comptables, així com la custòdia i confecció de totes les declaracions fiscals i la documentació oficial.

RIBATALLADA, SA Unipersonal té formalitzats contractes de lloguer amb les següents empreses del grup: COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA i CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ S.L. Unipersonal.

b) CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA participa en la societat CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal amb domicili social a Sabadell, carrer Concepció, 12-20. Fou constituïda el 4 de juny de 1996 i el seu objecte social és:

- a) L'abastament i distribució d'aigua potable.
- b) Recollida, tractament i sanejament o depuració d'aigües residuals.
- c) La redacció i execució de projectes i tot tipus de treballs, obres o activitats relacionades amb els anteriors apartats.

El capital de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal és propietat íntegra de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.



ON6767149

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

La participació de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA a 31 de desembre de 2021 i 2020 es desglossa en:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aportacions efectuades per AIGÜES DE SABADELL	4.096.203,82	4.096.203,82
Aportació no dinerària d' AIGÜES DE SABADELL per escissió branca activitat	4.773.884,13	4.773.884,13
	8.870.087,95	8.870.087,95

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal, amb data 21 de setembre de 1998 va signar amb la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA un contracte de prestació de serveis per la realització de treballs de gestió i direcció d'obres, serveis auxiliars d'enginyeria i treballs de col·laboració tècnica.

En data 30 de juny de 2000 es va signar un contracte de prestació de serveis entre les dues companyies, pel qual la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA es fa càrrec de les tasques derivades de l'Administració de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal.

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal va signar amb data 30 de setembre de 2001 un contracte d'arrendament o prestació recíproca de Serveis, en concepte de gestió i direcció d'obres, serveis d'enginyeria, col·laboració tècnica i reparacions de xarxa, la durada d'aquest és anual, prorrogable tàcitament d'any en any.

En data 2 de gener de 2003 es va signar un contracte amb COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, pel qual aquesta es compromet a subministrar a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal 1.000.000 m³ d'aigua anuals per l'abastament de la població de Sant Quirze del Vallès amb una vigència anual prorrogable tàcitament.

Derivat dels resultats negatius generats en exercicis anteriors, per tal de restablir l'equilibri patrimonial com a conseqüència de les pèrdues generades de les societats participades, en data 9 d'abril de 2015 es va acordar una reducció de capital social a zero i un augment simultani, establint el capital social de la societat en 1.251.282 euros.

Al tancament de l'exercici 2021 la participació en aquesta Societat ascendeix a 8.870.097,95 euros, i es troba deteriorada per un import de 2.992.727,74 euros, havent-se revertit part del deteriorament registrat en exercicis anteriors per un import de 229 mil euros.



ON6767150

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Empreses participades per CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal**b.1) SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal**

La Societat participa en SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal. El 2 de gener de 2006 es va traslladar el domicili social al Pg. Manresa, 19-27 5è 2a de Sabadell. Fou constituïda el 26 de març de 1999 i el seu objecte social és:

- a) Anàlisi, programació, realització i comercialització d'aplicacions informàtiques, relacionades amb activitats pròpies del cicle integral de l'aigua i qualsevol altre sector econòmic.
- b) La comercialització de productes informàtics necessaris per les aplicacions informàtiques relacionades amb l'anterior epígraf.
- c) La comercialització de productes i serveis de qualsevol altra classe no especialitzats en els epígrafs anteriors, amb referència amb empreses relacionades amb el cicle integral de l'aigua.

La Societat és propietària del 100% de les participacions de SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal a 31 de desembre del 2021 i 2020.

En data 1 de juliol de 2001, es signa un contracte de prestació de serveis entre COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A. i SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal pel qual la primera es fa càrrec de les tasques derivades de l'Administració de SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal, amb efectes 1 de gener de 2001.

Així mateix, SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal té signats contractes amb COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA i la Societat, per la realització del seguiment del rendiment de les xarxes d'aigua potable i pel manteniment de cartografia base, manteniment xarxes, software, etc.,

Durant l'exercici 2021, respecte les participacions de la societat SOCADE s'han registrat ingressos financers en concepte de dividends per l'aplicació del resultat de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2020 per import de 50.000 euros, que ha data de tancament es troben pendent de liquidar.

Empreses participades per SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal**b.3.1) SOCADE INFORMÀTICA, S.L.U. - AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. Ley 26 de mayo 1982 UTE CALIDAD ABASTECIMIENTO SEVILLA**

La Societat participa en la Unió Temporal d'Empreses denominada SOCADE INFORMÀTICA, S.L.U. - AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. Ley 26 de mayo 1982 (UTE CALIDAD ABASTECIMIENTO SEVILLA) amb domicili social a Carrer Pujades, 350 de Barcelona. Ha estat constituïda el 24 de maig de 2018 i el seu



ON6767151

CLASE 8.ª

SOCIETAT

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

objecte social és: "Serveis i obres relacionades amb instal·lacions d'aigua residuals, enginyeria, hidràulica i de sistemes i hidrogeologia"

La participació en el Fons Operatiu en aquesta Unió Temporal està distribuïda entre AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U amb el 50 %, I SOCADE INFORMÀTICA, SL amb el 50%.

Els criteris comptables i N. de Valoració són els mateixos que utilitza la Societat.

El resultat de l'UTE s'ha integrat en els estats financers de SOCADE INFORMATICA, SL per la part proporcional a la seva participació. No s'han integrat les partides del Balanç i Compte de pèrdues i guanys de l'UTE al haver considerat que no són significatives.

La participació de la Societat en l' UTE CALIDAD ABASTECIMIENTO SEVILLA, que no cotitza en Borsa, és de 3.000 Euros.

b.3.5) SOCADE INFORMÀTICA, S.L.U. - AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. Ley 26 de mayo 1982 UTE MODELOS REDES CYII 26/2018

La Societat participa en la Unió Temporal d'Empreses denominada SOCADE INFORMÀTICA, S.L.U. - AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. Ley 26 de mayo 1982 UTE MODELOS REDES CYII 26/2018 amb domicili social a Carrer Concepció 20 de Sabadell. Ha estat constituïda el 8 de juny de 2020 i el seu objecte social és l'execució del contracte de "Serveis de manteniment dels models hidràulics de la xarxa d'abastiment i distribució utilitzats en el Canal d'Isabel II S.A."

La participació en el Fons Operatiu en aquesta Unió Temporal està distribuïda entre AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U amb el 50 %, I SOCADE INFORMÀTICA, SL amb el 50%.

Els criteris comptables i N. de Valoració són els mateixos que utilitza la Societat.

El resultat de l'UTE s'ha integrat en els estats financers de SOCADE INFORMATICA, SL per la part proporcional a la seva participació. No s'han integrat les partides del Balanç i Compte de pèrdues i guanys de l'UTE a l'haver considerat que no són significatives.

La participació de la Societat en l' UTE CALIDAD ABASTECIMIENTO SEVILLA, que no cotitza en Borsa, és de 1.500 euros.

b.4) CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal – AÏLLAMENTS I INSTAL·LACIONS RIAL SL. UNION TEMPORAL DE EMPRESAS LEY 26 DE MAYO DE 1982 (U.T.E CASSA-RIAL)

La Societat participa en la Unió temporal d'empreses denominada CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ SL Unipersonal – AÏLLAMENTS I INSTAL·LACIONS RIALS SL, Unión temporal de empresas Ley 26 de mayo de 1982 (Abreviadament UTE CASSA-RIAL) amb domicili a Sabadell carrer Concepció número 20 (Barcelona). Fou constituïda el 22 de març de 2013 i és el seu objecte social "la gestió i explotació del servei municipal de



ON6767152

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

subministrament d'aigua potable de La Pobla de Lillet mitjançant concessió administrativa" adjudicat per l'Ajuntament de la pobla de Lillet.

La participació operativa en aquesta Unió Temporal està distribuïda en CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU en un 50% i en AÏLLAMENTS I INSTAL·LACIONS RIALS, SL en un altre 50%.

La participació de la Societat en UTE CASSA-RIAL és de 500 €.

Els criteris de comptabilització i les Normes de Valoració d'aquesta Unió Temporal són els mateixos que utilitza la Societat.

El resultat de l'UTE s'ha integrat en els estats financers de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ SL per la part proporcional a la seva participació. No s'han integrat les partides del Balanç i Compte de pèrdues i guanys de l'UTE a l'haver considerat que no són significatives.

9.6.- Fons Propis.**(a) Capital Social**

La composició del capital social de la societat a 31 de desembre de 2020 era de 625.185 accions amb un valor nominal de 12,02 euros:

Classe	Accions	Euros	% Capital
A	125.649	1.510.300,98	20,10%
B	499.536	6.004.422,72	79,90%
	625.185	7.514.723,70	100,00%

Amb data 16 de gener del 2019 es va celebrar una Junta General d'Accionistes Extraordinària per la qual es va aprovar un programa de compra d'accions dirigida a accionistes minoritaris. El període de vigència de l'esmentat programa es va establir fins a 31 de desembre del 2019. El preu de compra es va fixar en 60 euros per acció, import coincident amb el darrer procés d'OPA realitzat per la Companyia a l'exercici 2014. A 31 de desembre de 2020 l'entitat va adquirir 6.598 accions per un preu total de 392.525,36 euros, el que representa l'1,07% del total del capital social de l'entitat.

A 15 de juny de 2021 la Junta General Ordinària va adoptar l'acord de reduir capital social per amortització de les accions pròpies de que disposa la companyia en l'import de 79.307,96 euros, corresponent al valor nominal de 6.598 accions de 12,02 euros de valor nominal, quedant-se fixat el capital social en la quantia 7.435.415,74 euros, representat en 125.649 accions de Classe A i 492.938 accions de Classe B, cadascuna amb un valor nominal de 12,02 euros. Aquesta amortització d'accions pròpies ha quedat escripturada



CLASE 8.ª



ON6767153

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

davant notaria el 17 de novembre de 2021.

La composició del capital social a 31 de desembre de 2021 es el següent:

Classe	Accions	Euros	% Capital
A	125.649	1.510.300,98	20,31%
B	492.938	5.925.114,76	79,69%
	618.587	7.435.415,74	100,00%

Els accionistes significatius a 31 de desembre de 2021 eren els següents:

Denominació	% Directe	% Indirecte	% Total
Ajuntament de Sabadell	20,31%	0,00%	20,31%
Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.	78,93%	0,00%	78,93%

Els accionistes significatius a 31 de desembre de 2020 eren els següents:

Denominació	% Directe	% Indirecte	% Total
Ajuntament de Sabadell	20,10%	0,00%	20,10%
Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.	78,09%	0,00%	78,09%

Totes les accions estan representades per anotacions en compte.

Així mateix, es fa constar que:

- No existeix cap restricció als drets de vot.
- Les normes aplicables al nomenament i substitució dels membres de l'òrgan d'administració de la societat pels accionistes de la classe A són: la representació en el consell d'administració de cinc consellers designats i substituïts per la corporació on un d'ells serà l'alcalde de Sabadell, qui ostenta la vicepresidència primera.
- Per a la resta de nomenaments i substitucions del consell d'administració no existeixen normes aplicables.
- Per a la modificació dels estatuts es necessita aprovació de la Junta General amb anuència municipal.



ON6767154

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

(b) Prima d'emissió

El Saldo del compte "Prima d'emissió" es va originar amb l'augment del capital social que es va fer l'any 1995, amb una prima d'emissió de 15,03 euros per acció.

El Text Refós de la Llei de Societats de Capital permet la utilització del saldo de la prima d'emissió per ampliar el capital i no estableix cap restricció específica pel que fa referència a la disponibilitat de l'esmentat saldo.

(c) 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 reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi el 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no es superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

A 31 de desembre de 2021 i 2020 aquesta reserva està dotada en la seva totalitat.

(d) Pagaments de dividends

Durant l'exercici 2021 i 2020 no s'han realitzat pagament de dividends.

NOTA 10.- EXISTÈNCIES

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2021 i a 31 de desembre de 2020 és la següent:

Existències	Exercici 2021	Exercici 2020
Matèries primeres i altres aprovisionaments	172.136,89	182.674,25
Deteriorament de mercaderies	0,00	0,00
Acomptes a proveïdors	0,00	0,00
Total	172.136,89	182.674,25

Al tancament dels exercicis 2021 i 2020 no ha estat necessari registrar correccions valoratives per deteriorament de les existències.



ON6767155

CLASE 8.ª

COMPANIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

NOTA 11.- SITUACIÓ FISCAL

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2021 amb la base imposable de l'impost sobre beneficis és la següent:

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis				
	Compte de Pèrdues i Guany		Ingressos i despeses directament imputats al Patrimoni Net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Saldo d'Ingressos i despeses de l'exercici	3.075.705,86		-34.087,62	
Impost sobre Societats	772.582,08	0,00	-11.362,54	0,00
Diferències permanents	116.274,21	228.991,27	0,00	0,00
Diferències Temporàries				
- amb origen en l'exercici	0,00	0,00	45.450,16	0,00
- amb origen en exercicis anteriors	0,00	2.215.858,70	0,00	0,00
Base Imposable (Resultat Fiscal)	1.519.712,18	0,00	0,00	0,00
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors				
Base Imposable (Resultat Fiscal)	1.519.712,18	0,00	0,00	0,00

Les diferències permanents positives corresponen a despeses no deduïbles per sancions i donacions.

En la liquidació de l'exercici 2021 la Societat ha revertit diferències temporals amb origen en exercicis anteriors per import 103.313,97 euros d'acord a la limitació de la dotació a l'amortització fiscalment deduïble en els exercicis anteriors 2013 i 2014.

S'incorpora com a disminució de la base imposable el resultat obtingut per la venda de l'immoble de Ferrer Blanes, el qual es va incloure a la liquidació corresponent a l'exercici 2018.

L'explicació/conciliació entre despesa/ingrés per impost sobre beneficis del 2021 i l'aplicació del tipus de gravamen al total d'ingressos i despeses reconeguts, diferenciant el saldo del compte de pèrdues i guanys, és la següent:



ON6767156

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Resultat comptable abans d'impostos * tipus impositiu	962.071,99
Diferències permanents:	
+ Diferència permanent positiva * tipus impositiu	29.068,55
- Diferència permanent negativa * tipus impositiu	-62.413,52
+ Ajustos en la imposició d'exercicis anteriors	0,00
- Ajustos en la imposició d'exercicis anteriors	-156.144,94
Deduccions aplicades a efectes comptables	
- Deducció aplicada innovació tecnològica	0,00
- Deducció doble imposició de dividends	0,00
- Deducció aportació a fundacions	0,00
IMPOST SOBRE SOCIETATS (despesa/ingrés)	772.582,08

El desglossament de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis és el següent:

<u>Operacions en pèrdues i guanys</u>	
Impost corrent	218.617,41
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits	
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici	
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	0,00
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits	
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l'Actiu per impost diferit d'exercicis anteriors	553.964,67
- Cancel·lació, disminució o baixa del Passiu per impost diferit d'exercicis anteriors	0,00
Despesa/ Ingres per impost sobre societats	772.582,08

Aquests saldos s'han determinat d'acord als tipus impositius que segons la normativa fiscal aprovada estaran en vigor en els exercicis en els quals es preveu la seva reversió i que poden diferir, en algun cas, dels tipus impositius vigents en el present exercici.

La Societat i la resta de filials que compleixen el requisit, van ser integrades amb efectes 1 de gener de 2012 en el Grup Fiscal número 167/10, on Suez Spain, S.L.U. ocupa la posició de societat dominant des que va optar per l'aplicació d'aquest règim de tributació.



ON6767157

CLASE 8.ª

COMPANIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Amb motiu de l'aprovació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre de 2014 de l'Impost de Societats i, més concretament, del seu article 58, s'ha de considerar societat dominant del grup fiscal, des de l'1 de gener de 2015, a Suez, S.A., entitat no resident en territori espanyol, resident a França, i sotmesa a un impost anàleg a l'Impost sobre Societats espanyol. Aquesta entitat, Suez, S.A., participa de forma directa o indirecta en almenys un 75% del capital social de les societats que formaven part del grup fiscal 167/10. En conseqüència, aquestes societats segueixen integrant el perímetre de consolidació del grup 167/10.

Addicionalment, atenent a allò que disposen els articles 56.2 i 61.6 de la Llei 27/2014, l'entitat Suez, S.A., no resident en territori espanyol, i dominant del grup fiscal des de l' 1 de gener de 2015, ha acordat que Suez Spain, S.L.U., actuï com a representant del grup fiscal amb número 167/10.

Segons estableix la normativa vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats tributaries, o hagin transcorregut el termini de prescripció de 4 anys.

Al juliol de 2020 la societat Suez Spain, S.L.U. com a societat representat del Grup de Consolidació Fiscal 167/2010 va ser informada d'actuacions de comprovació i investigació de les liquidacions de l'Impost sobre Societats dels exercicis 2015, 2016 i 2017, i de l'Impost sobre el Valor Afegit de l'exercici 2017, així com de retencions sobre rendes del treball de juny de 2016 a desembre de 2017. No obstant, a la data la Societat no ha estat informada de l'inici d'actuacions de comprovació i investigació pels mateixos impostos i períodes mencionats com societat integrada en el grup de consolidació fiscal 167/10.

En opinió dels Administradors no existeixen contingències que puguin resultar en passius addicionals de consideració en la Societat en cas d'inspecció.

Els moviments dels actius i passius per impostos diferits en l'exercici 2021 han estat els següents:

Concepte	Import
Saldo Actius per impost diferits a 01/01/21	514.271,64
<u>Augments:</u>	
- Amb origen en l' exercici	0,00
- Amb origen en exercicis anteriors	0,00
<u>Disminucions:</u>	
- Aplicació amortitzacions exercicis anteriors	-25.828,49
- Altres amb origen en exercicis anteriors	-372.176,79
Saldo Actius per impost diferits a 31/12/21	116.266,36



ON6767158

CLASE 8.ª

INSTRUMENTO

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Concepte	Import
Saldo Passius per impost diferits a 01/01/21	58.935,76
<u>Augments:</u>	
- Amb origen en l' exercici	0,00
- Amb origen en exercicis anteriors	0,00
<u>Disminucions:</u>	
- Amb origen en l' exercici	0,00
- Amb origen en exercicis anteriors	0,00
- Per operacions en Patrimoni Net	
Per efecte ajust tipus impositiu	0,00
Amb origen en exercicis anteriors	-11.362,54
Saldo Passius per impost diferits a 31/12/21	47.573,22

La millor estimació futura dels resultats a tributar del grup fiscal consolidat mostren una recuperació dels actius fiscals més enllà dels deu anys. No obstant, el grup de consolidació fiscal té contractes de concessió més enllà d'aquest termini, motiu pel qual la Societat considera raonable un període de recuperació també superior. No obstant, atès aquest termini de recuperació, la Societat ha pres la decisió de no registrar els actius fiscals generats amb posterioritat a 1 de gener de 2017 que no s'estimin recuperar en la liquidació de l'impost de societats de l'exercici i, per tant, de reduir els actius per impost diferit acumulats en el grup fiscal als registrats a 1 de gener de 2017. Al tancament de l'exercici no hi ha actius fiscals pendent de reconèixer a l'actiu de la societat.

NOTA 12.- INGRESSOS I DESPESES**(a) Import de la Xifra de Negocis**

La distribució de l'import de la xifra de negocis obtinguda és la següent (en euros):

Concepte	2021	2020
Vendes	22.688.542,25	20.626.994,54
Venda d'Aigua	18.760.359,74	18.599.319,44
Vendes de productes comercials	12.500,83	19.233,78
Ingressos treballs/drets de presa	3.915.681,68	2.008.441,32
Prestació de Serveis	6.843.853,16	6.751.320,58
Altres ingressos per serveis	6.843.853,16	6.751.320,58



ON6767159

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Els ingressos per geografia, son els següents:

	2021	2020
Espanya	29.532.395,41	27.378.315,12
Unió Europea	0,00	0,00
Països Tercers	0,00	0,00

(b) Aprovisionaments

El detall dels aprovisionaments és el següent:

Concepte	2021	2020
Consum de primeres matèries	7.635.547,12	7.732.460,99
Consum de materials	1.862.030,94	2.186.276,13
Compres de materials	1.883.169,58	2.160.285,19
Variació d'existències	-21.138,64	25.990,94
Compres d'altres aprovisionaments	1.094.561,73	1.287.627,94
Treballs realitzats per altres empreses	6.827.819,25	5.091.080,29
Deteriorament de mercaderies, primeres matèries i altres aprovisionaments		
Total aprovisionaments	17.419.959,04	16.297.445,35

Totes les compres són nacionals, el 2021 hi ha hagut adquisicions intracomunitàries de 375,00 euros i el 2020 les adquisicions intracomunitàries van ser de 408,00 euros.



ON6767160

CLASE 8.ª

COMPANIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

(c) Despeses de personal

Les despeses de personal estan formades per les següents partides:

Concepte	2021	2020
Sous, salaris i assimilats	4.983.612,70	4.918.002,37
Sous i salaris	4.983.612,70	4.792.002,37
Indemnitzacions	0,00	126.000,00
Càrregues Socials	1.814.008,91	1.757.878,72
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.589.897,09	1.574.447,69
Dietes Consell d'Administració	0,00	0,00
Altres despeses socials diverses	224.111,82	183.431,03
Total despeses de personal	6.797.621,61	6.675.881,09

NOTA 13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els moviments de les provisions en els exercicis 2021 i 2020 han estat els següents:

Concepte	Saldo 01.01.21	Dotacions	Altres	Aplicacions	Saldo 31.12.21
Provisions per actuacions sobre la infraestructura	9.171.585,26	228.000,00	0,00	0,00	9.399.585,26
Altres provisions	6.435,00	252.739,52	0,00	0,00	259.174,52
Provisions a Llarg termini	9.178.020,26	480.739,52	0,00	0,00	9.658.759,78
Provisions a Curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total provisions	9.178.020,26	0,00	0,00	0,00	9.658.759,78

Concepte	Saldo 01.01.20	Dotacions	Altres	Aplicacions	Saldo 31.12.20
Provisions per actuacions sobre la infraestructura	8.906.689,93	264.895,33	0,00	0,00	9.171.585,26
Altres provisions	2.284,00	4.151,00	0,00	0,00	6.435,00
Provisions a Llarg termini	8.908.973,93	269.046,33	0,00	0,00	9.178.020,26
Provisions a Curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total provisions	8.908.973,93	0,00	0,00	0,00	9.178.020,26



CLASE 8.^a



ON6767161

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

La provisió per actuacions sobre la infraestructura correspon al valor actual de les obligacions estimades en relació a les actuacions que s'hauran de realitzar a la xarxa municipal d'aigua fins al moment de la reversió.

Els moviments de dotacions corresponen als efectes per l'actualització de la provisió reconeguts en el compte de pèrdues i guanys com a despeses financeres.

El càlcul ha estat realitzat mitjançant l'actualització de l'estimació del valor net comptable de la infraestructura revertible i obligacions de reposicions a final de la concessió. L'estimació i posterior dotacions s'han realitzat considerant una inflació anual del 1,5% i un tipus d'interès d'actualització del 2,4%.

Les dotacions incorporades en l'apartat d'altres provisions estan destinades a afrontar riscos derivats de l'aplicació del marc fiscal d'impostos especials per l'autoproducció d'energia i altres contingències menors.

NOTA 14.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL (En endavant, Aigües Sabadell), d'acord amb el seu objecte social i tal com explica la Nota 1, treballa amb l'objectiu de reduir l'impacte de la seva activitat al medi natural. La companyia fa temps que ha integrat el Desenvolupament Sostenible en la seva estratègia i acció diària i s'ha compromès a contribuir al compliment dels Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) en clau local. Per fer efectiva la contribució, la companyia d'aigües compta amb un pla estratègic que inclou uns objectius anuals específics, tot ells alineats als ODS.

L'any 2021 Aigües Sabadell i l'Ajuntament de Sabadell van dissenyar conjuntament el **Biotop**, un projecte integral de transformació que pretén situar el cicle integral de l'aigua de Sabadell com a motor de transició ecològica, digital i justa a la ciutat i, alhora, descarbonitzar la nostra activitat.

El Biòtop, que està clarament alineat amb les directives de la UE de sostenibilitat i transició ecològica, s'estructura en 3 eixos (planeta, persones i digitalització) i compta amb 10 iniciatives (energia neta, reducció de residus, aigua circular, ciutat verda, mobilitat sostenible, Green Jobs, talent verd, prevenció de la salut, tarifa social, eficiència i digitalització) i 28 projectes concrets.

Els principals objectius són: la neutralitat en carboni, fomentar l'aigua circular, la reducció de residus i la seva valorització, la producció d'energia verda, la recuperació d'espais verds, el foment de l'ocupació verda i la mobilitat sostenible, la tarifa social, l'alerta preventiva de salut i la digitalització i eficiència.

El Biotop ha estat triat pel Pacte Mundial de les Nacions Unides com exemple d'economia circular.



CLASE 8.ª

ESPAÑA



ON6767162

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

En paral·lel, durant el 2021, Aigües Sabadell ha impulsat la contribució activa a la millora social, econòmica i mediambiental a través de **nombroses iniciatives de sensibilització**, orientades a tots els seus grups de relació. Algunes de les més destacables són:

- Les activitats educatives en el marc del programa **EDUCASSA**, que el curs 2021-22 ha arribat a la seva 35a edició.
- El **Factor Blau**, una proposta de servei comunitari adreçada als i les estudiants de 3r i 4t d'ESO que, a més d'adquirir nous coneixements, proposen accions de sensibilització sobre la necessitat de fer un consum responsable d'aigua a la seva comunitat

En l'àmbit mediambiental Aigües Sabadell també destaca:

- Es treballa per fomentar l'**economia circular**, valoritzant els residus, i per **reduir la petjada de carboni** de tots els processos
- El 100% de l'energia que consumeix és de **fonts renovables**
- Renovació del parc mòbil, prioritzant els **vehicles híbrids i elèctrics**.
- La Seu Social del Grup CASSA és el primer edifici en ús de l'Estat en obtenir la certificació 'VERDE', que certifica que **les oficines són un referent en matèria de sostenibilitat i hàbits saludables**

A nivell intern, el compromís mediambiental d'Aigües Sabadell es posa de manifest en l'establiment dels **objectius integrats anuals**, que es difonen mitjançant els canals de comunicació habituals (software Dissplan, comitès, newsletters, comunicats interns, entre d'altres) i que estan orientats als compromisos ambientals de l'organització.

La companyia fomenta la difusió d'una **política integrada de qualitat, medi ambient, seguretat i salut, energètica i seguretat alimentària** per a la millora de la qualitat de l'aigua, del servei, la seguretat en el treball i la preservació de l'entorn.

Al llarg de l'exercici, la companyia ha superat amb èxit les corresponents auditories de seguiment de les certificacions que proveeixen l'empresa de les pautes necessàries per a l'establiment, la implantació, el manteniment i la millora d'un sistema de Gestió Integrat. Amb aquestes certificacions, per tant, Aigües Sabadell assumeix el compromís de:

- Portar a terme una gestió eficaç en la prevenció de la contaminació.
- Acomplir la legislació i reglamentació mediambiental aplicables a l'activitat.
- Vetllar per l'establiment, seguiment i consecució dels objectius i fites mediambientals.
- Comunicar aquesta política a tots els seus col·laboradors, fer-la entendre i posar-la a disposició del públic en general.

La Direcció General d'Aigües Sabadell aprova i recolza aquesta política integrada i el Manual de Gestió Integrat, vetllant per la seva execució i seguiment. Per tal d'assegurar la implementació i manteniment d'aquest sistema s'han nomenat als Responsables de



ON6767163

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Sistemes per desenvolupar les funcions i autoritzats descrites a la norma de referència.

Aigües Sabadell no disposa d'actius inclosos en el seu immobilitzat material destinats a la minimització de l'impacte ambiental i a la protecció i millora del medi natural. Tampoc ha rebut subvencions ni ha meritat despeses durant l'exercici destinades a la protecció i millora del medi ambient. Tanmateix, Aigües Sabadell no ha dotat provisions per cobrir riscos i despeses per actuacions mediambientals a l'estimar que no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

NOTA 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS

El total de subvencions i donacions rebudes imputades a patrimoni net i recollides directament com subvencions d'explotació imputades a resultats són les següents:

Concepte	Saldo 31.12.21	Saldo 31.12.20
Subvencions recollides en el patrimoni net	130.957,71	165.045,33
Subvencions d'explotació imputades directament a resultats	8.607,63	54.850,26

Els moviments de l'exercici 2021 de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net eren els següents:

Concepte	Saldo 01.01.20	Traspassos a Resultats	Saldo 31.12.21
Subvencions oficials de capital	233.847,77	-55.316,84	178.530,93
Impostos diferits	-68.802,44	21.229,22	-47.573,22
Subvencions, donacions i llegats rebuts	165.045,33	-34.087,62	130.957,71

Els moviments de l'exercici 2020 de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net eren els següents:

Concepte	Saldo 01.01.20	Traspassos a Resultats	Saldo 31.12.20
Subvencions oficials de capital	281.343,52	-47.495,75	233.847,77
Impostos diferits	-80.676,37	11.873,93	-68.802,44
Subvencions, donacions i llegats rebuts	200.667,15	-35.621,82	165.045,33



ON6767164

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

NOTA 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des del 31 de desembre de 2021 i fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals, no s'han produït fets rellevants que requereixin l'ampliació o modificació del contingut d'aquests comptes anuals.

NOTA 17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com parts vinculades són les següents:

PARTS VINCULADES	Entitat dominant	Altres empreses del Grup	Negocis Conjunts	Empreses Associades	Empreses amb control o influència significativa	Altres parts vinculades
Ajuntament de Sabadell					x	
SGAB, S.A.	x					
Aigües de Barcelona, E. Metropolitana						
Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A.	x					
Suez Spain, S.L.U.	x					
Concesiones, Aguas del Norte, SLU (antes Suez Agua, Concesiones Iberia, SLU)		x				
Centro Operativo Ciclo Comercial, SAU						
Sita Spe Iberica		x				
Interlab Laboratorios, SLU		x				
Aqua Developement Network, S.A.		x				
Aquae Security, SAU		x				
Aqualogy Solutions, S.A.		x				
Aquambiente Servicios para Sect. Agua S.A.U.		x				
Aquatec, Proyectos para el sector del Agua, S.A.U.		x				
Logistium Servicios Logísticos S.A.						
Sorea. Sociedad Re. Abast. Agua SAU		x				
Synectic Tecnologías de la Información, S.A.U.		x				
Ribatallada S.A.		x				
CASSA Aigües i Depuració, S.L.		x				
Socade Informàtica S.L.		x				
Aguas de Costa Antigua S.L.		x				
Empresa Mixta de Aguas de Antigua S.L.				x		
Empresa Municipal Mixta Aigües de Tarragona, S.A. (Ematsa)		x				
Fundacio Privada Cassa		x				



ON6767165

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

(a) Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2021 i 2020

El detall dels saldos a cobrar a 31 desembre de 2021 i 2020 per part de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL S.A. de les empreses del grup, i les transaccions realitzades en els esmentats exercicis són les següents:

Euros	Exercici 2021	EMPRESA	Compres	Arrendaments	Serveis rebuts	Serveis prestats	Vendes	Clients	Proveïdors
Empresa dominant		Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana Gestió del Cicle Integral de l'aigua, SA	784.246,93			4.933,45			389.514,14
		Suez Spain, SL			61.246,64	4497,93			32.737,37
		Aquae Security, SAU			34.683,33				47.213,09
		Aquambiente, Servicios para el sector del Agua, SAU			237,00				
		Aquatec, Proyectos para el sector del agua, SAU			41.665,69		189.548,61		12.301,50
		Cassa Aigües i Depuració, SL			713.536,51	1.075.381,39	12.500,83	218.009,74	178.135,32
		Aqualogy Solutions			1.250,00				
		Centro Operativo Ciclo Comercial, SAU			2.581,11				944,50
		Empresa Municipal Mixta Aigües de Tarragona, SA (Ematsa)			650,00				650,00
		Fundació Privada CASSA			40.000,00	5.000,04		1.008,34	50.813,06
		Interlab Laboratorios, SLU			17.284,97				4.774,71
		Logistium Servicios Logísticos, SA	374.295,74		12.588,70				108.511,56
		Ribatallada, SLU		35.907,20		79.080,97		16.224,01	
		Suez RR IWS Iberica, S.L.			43,90				1.843,50
		Labaqua, SAU	4.080,00		4.350,00				
		Socade, SLU	16.769,00		339.361,20	82.799,18		32.896,51	16.356,81
		Aqua Developement Network, SA			4.835,00				1.950,00
		Sociedad Gral. De Aguas de Barcelona, SA			39.530,48				24.322,24
		Sorea. Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, SAU			1.875,00				
		Synectic Tecnologías de la Información, SAU			344.744,63				128.579,01
		Serveis de l'Aigüa, SA				23.062,08			23.759,85



ON6767166

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Euros	Exercici 2020	EMPRESA	Compres	Arrendaments	Serveis rebuts	Serveis prestats	Vendes	Clients	Proveïdors
Empresa dominant		Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana	940.243,10			499,70			371.049,38
		Gestió del Cicle Integral de l'aigua, SA			47.939,67				32.737,37
		Suez Spain, SL	399.586,71	36.444,35					
		Aquae Security, SAU			19.715,33				36.044,97
		Aquambiente, Servicios para el sector del Agua, SAU			474,00				
		Aquatec, Proyectos para el sector del agua, SAU			38.089,00		337.827,22		38.540,50
		Cassa Aigües i Depuració, SL			587.762,42	1.041.939,12	19.233,78	233.816,41	185.562,63
		Aqualogy Solutions			3.735,35				3.769,06
		Centro Operativo Ciclo Comercial, SAU			3.827,34				
		Concesiones Aguas del Norte, SLU			8.277,50				
		Empresa Municipal Mixta Aigües de Tarragona, SA (Ematsa)			650,00				786,50
		Fundació Privada CASSA			40.000,00	5.157,89		1.008,34	35.813,06
		Interlab Laboratorios, SLU			20.213,42				5.164,87
		Logistium Servicios Logísticos, SA			23.677,88				178.779,12
		Ribatallada, SLU				79.236,72		16.619,33	
		Suez RR IWS Iberica, S.L.			2.366,42				1.887,40
		Labagua, SAU			1.600,00				
		Socade, SLU			378.208,49	83.429,94		26.145,46	81.056,98
		CETaqua, Centro Tecnológico del Agua, Fundación Privada				12.227,54			
		Aqua Developement Network, SA			284,40				
		Sociedad Gral. De Aguas de Barcelona, SA			12.858,60	516,82			
		Sorea. Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, SAU			6.112,40				4.398,95
		Synectic Tecnologías de la Información, SAU			395.335,52				101.029,50



ON6767167

CLASE 8.ª

COMPANIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Ajuntament de Sabadell	2021			2020		
	Saldo deutor a 31/12/21	Ingressos per prestació serveis	Ingressos financers	Saldo deutor a 31/12/20	Ingressos per prestació serveis	Ingressos financers
<i>Per cobrament de dividends</i>						
<i>Per saldos a cobrar per operacions comercials</i>	2.132.528,79	6.360.510,91	0,00	1.201.291,05	6.419.431,93	0,00
facturació prestació de serveis	2.090.503,98	5.836.626,06	0,00	1.160.581,99	5.919.450,72	0,00
facturació aigua	42.024,81	523.884,85	0,00	40.709,06	499.981,21	0,00
Total	2.132.528,79	6.360.510,91	0,00	1.201.291,05	6.419.431,93	0,00

Ajuntament de Sabadell	2021			2020		
	Saldo creditor a 31/12/21	Compres i serveis rebuts	Despeses financeres	Saldo creditor a 31/12/20	Compres i serveis rebuts	Despeses financeres
Per deutes	279.605,39	536.107,21		280.789,80	584.493,37	
TAXA SUBSOL	279.605,39	279.605,39		280.789,80	280.789,80	
IICO		12.761,68			80.080,10	
IMPOST CIRCULACIÓ		380,02			432,92	
IBI		105.272,42			105.261,96	
TAXA RESIDUS I GUALS		8.524,39			8.195,20	
TAXA MANTENIMENT I ALTRES		126.635,35			102.705,45	
I.A.E.		2.927,96			7.027,94	
PLUSVALUA		0,00			0,00	
ACTES DIVERSOS		0,00			0,00	
Per saldos a pagar per operacions comercials	2.530,94	12.984,53			14.698,89	
Factures d' analítiques	2.530,94	12.984,53			14.698,89	
Total	282.136,33	549.091,74		280.789,80	599.192,26	

Al balanç figura registrat el cànon anual a satisfer a l'Ajuntament amb motiu de les concessions de depuració a Sabadell, en funció dels metres cúbics facturats i cobrats. L'import meritat al 2021 ha estat de 411.587,46 euros, mentre que a l'exercici 2020 va ser de 412.837,32 euros. Al tancament de l'exercici resta pendent de pagament el cànon corresponent als exercicis 2019, 2020 i 2021.



ON6767168

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

(b) Remuneracions al Consell d'Administració i membres de l'Alta Direcció

En el Consell d'Administració de data 10 de desembre de 2013 es va aprovar la supressió del sistema de retribució dels consellers i membres de les comissions creades pel Consell d'Administració. Així mateix, es va acordar procedir a la modificació dels Estatuts Socials a fi de modificar en l'anterior sentit el règim de remuneracions dels consellers, motiu pel qual no s'han satisfet remuneracions i dietes al Consell d'Administració durant els exercicis 2021 i 2020.

No existeixen tampoc obligacions assumides a títol de garantia, ni cap tipus de bestreta o crèdit concedit als membres de l'òrgan d'administració.

No existeix cap obligació concreta en matèria de pensions ni de prima d'assegurances de vida respecte als membres antics i actuals del Consell d'Administració.

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'han satisfet primes per assegurances de responsabilitat civil dels administradors per possibles danys ocasionats.

(c) Remuneració membres de l'Alta Direcció

A efectes de la informació d'aquest apartat, es fa constar que la Societat considera Alta Direcció als integrants del Comitè de Direcció que no formen part del Consell d'Administració, per ser el personal que dirigeix, planifica i controla l'activitat social. Aquesta qualificació, només a efectes informatius, no es substitueix ni es configura en element interpretador d'altres conceptes d'alta direcció continguts en la normativa aplicable a la Societat.

La remuneració total meritada a favor dels membres de l'Alta Direcció durant els exercicis 2021 i 2020 ha estat, respectivament, de 563 i 521 milers d'euros.

(d) Informació requerida per l'article 229 de la Llei de Societats de Capital

D'acord amb allò disposat en el Reial Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol de la Llei de Societats de Capital, s'inclou a continuació la comunicació del Consell d'Administració i parts vinculades a efectes dels articles 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital en relació amb les participacions que tenen en societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat que la Societat al 31 de desembre de 2021, així com els càrrec i funcions que hi exerceixen.

En el període al qual es refereixen aquests comptes anuals i fins a la data de formulació dels mateixos, és a dir entre l'1 de gener de 2021 i el 24 de març de 2022, els consellers i/o persones a ells vinculades, no han incorregut en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la societat, i es manifesta, en base a la informació per aquells comunicada a la Societat, que els consellers, ni persones a ells vinculades, no han incorregut en cap situació de conflicte d'interès amb la Societat.

El Consell d'Administració i directius no han realitzat, durant els exercicis 2021 i 2020,



ON6767169

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals del mercat amb la Societat o amb les societats del Grup.

Segons l'article 25 del Estatuts de Companyia d'Aigües de Sabadell, SA., aprovats en la Junta General d'Accionistes de 8 de maig de 2004, s'estableix una prohibició de concurrència dels membres del Consell durant tot el període d'exercici del càrrec respecte a altres societats o empreses del sector privat dedicades, directa o indirectament, a les activitats que es relacionen en l'objecte social. No s'entendrà que hi ha concurrència quan es tracti d'empreses del propi grup o participades i quan el conseller sigui nomenat a proposta del Consell d'Administració.

NOTA 18. ALTRA INFORMACIÓ**(a) Informació relativa al número de treballadors**

La distribució del número mitjà de treballadors per categories i sexes durant els exercicis 2021 i 2020 ha estat:

Categories	Exercici 2021		
	Dones	Homes	TOTAL
Directors, titulars superiors	3	10	12
Tècnics	6	20	25
Administratius	14	8	22
Comercials			0
Altres	3	54	57
TOTAL	26	92	118

Categories	Exercici 2020		
	Dones	Homes	TOTAL
Directors, titulars superiors	2	10	12
Tècnics	5	20	25
Administratius	13	7	20
Comercials			
Altres	5	54	58
TOTAL	25	91	116



ON6767170

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

La distribució del número mig de treballadors amb discapacitat igual superior al 33 % per categories i sexes durant l'exercici 2021 i 2020 ha estat:

Categories	Exercici 2020			Exercici 2020		
	Dones	Homes	TOTAL	Dones	Homes	TOTAL
Directors, titulars superiors		1	1		1	1
Tècnics		0	0		1	1
Administratius		1	1			
Comercials						
Altres	0,5		0,5	1		1
TOTAL	0,5	2	2,5	1	2	3

(b) Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2021 tenen un import de 25.266,14 euros, i per altres serveis 2.048,00 euros.

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2020 tenen un import de 25.264,88 euros, i per altres serveis 2.048,00 euros.

(c) Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

La disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la qual es modifica la Llei de Societats de Capital per a la millora del govern corporatiu, va modificar la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de la lluita contra la morositat en les operacions comercials. La resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria del comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials, estableix la informació a subministrar en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors, en base a la metodologia de càlcul considerada en la mateixa resolució, sent la informació per a l'exercici 2021 i 2020 la següent:



ON6767171

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

	Exercici 2021	Exercici 2020
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors (1)	46,89	45,32
Rati d'operacions pagades (2)	45,76	44,64
Rati d'operacions pendents de pagament (3)	70,59	65,85

	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	29.739.324,10	27.447.337,94
Total pagaments pendents	1.686.544,89	1.195.084,56

- (1) Mitjana ponderada entre el rati d'operacions pagades i el rati d'operacions no pagades.
(2) Diferència ponderada entre els dies naturals transcorreguts des de la data de factura fins al pagament del material o servei de l'operació.
(3) Diferència ponderada entre els dies naturals transcorreguts des de la data de factura fins a l'últim dia del període (31 de desembre de 2021).

NOTA 19. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import de la xifra neta de negocis per categories i mercats geogràfics és la següent:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Categories	CATALUNYA	CATALUNYA
Venda d'aigua	18.760.359,74	18.599.319,44
Altres vendes	449.407,38	418.251,46
Prestació de serveis	6.843.853,16	6.751.320,58
Ingressos per treballs	3.478.775,13	1.609.423,64
Total	29.532.395,41	27.378.315,12



0N6767172

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

INFORME DE GESTIÓ 2021

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA



ON6767173

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Companyia d'Aigües de Sabadell, SA -en endavant Aigües Sabadell-, empresa matriu del Grup CASSA, presta els seus serveis relacionats amb el cicle integral de l'aigua a Sabadell i Bellaterra, per bé que la resta de les empreses que conformen el Grup operen en qualsevol àmbit del territori nacional.

A.- EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS I SITUACIÓ DE LA SOCIETAT

Aquest exercici 2021 encara ha estat marcat per la situació de pandèmia generada pel COVID-19 que ha tingut un impacte rellevant en l'activitat i la gestió de la societat, sense haver pogut retornar a una plena normalitat.

S'han establert mesures organitzatives que han fomentat la flexibilitat (teletreball, torns operatius, centraleta telefònica digital...) així com protocols de seguretat per garantir la salut de la plantilla, adquirint material de protecció, adequant les instal·lacions de la companyia i realitzant testos de forma periòdica i recurrent a tota la plantilla.

La companyia ha mantingut el suport social a la vulnerabilitat i ha col·laborat en iniciatives d'investigació en l'àmbit sanitari per fer front al COVID-19.

Principals indicadors operacionals

El volum total d'**aigua facturada** ha estat de 10,47 hm³ en el 2021 enfront els 10,45 hm³ en el 2020.

El **rendiment** de la xarxa d'aigua de la ciutat de Sabadell s'ha situat, a 31 de desembre de 2021, al 81,83%, mentre que el de Bellaterra és del 75,64%.

El nombre de **clients** ha augmentat respecte l'any anterior situant-se en 102.541 (101.565 en 2020).

Pel que fa al **sanejament**, durant el 2021 s'ha tractat un volum de 13,80 hm³ entre les EDARs del Riu Sec i Riu Ripoll i s'han obtingut 12.802 tones de fang. En quant a l'**aigua regenerada**, en l'actualitat la ciutat de Sabadell disposa de 68 punts de subministrament. Durant el 2021, s'ha subministrat un volum total de 85.097 m³ d'aigua regenerada.

El fons de reinversió de depuració s'ha destinat en l'adquisició de 6.400 membranes d'ultrafiltració per l'EDAR de Riu Sec

La plantilla mitjana d'Aigües Sabadell en 2021 ha estat de 116,18 persones respecte les 116 de 2020.

Àmbit econòmic



ON6767174

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

A nivell econòmic, la xifra de negocis assolida és de 29,5 milions d'euros, enfront els 27,4 milions d'euros de l'exercici anterior. L'evolució de les vendes d'aigua ha presentat un millor comportament en l'exercici 2021, amb una xifra de 18,76 milions d'euros, enfront els 18,60 milions d'euros del 2020. Els ingressos procedents en concepte de venda d'aigua representen un 65,38% respecte el total de la xifra de negocis (69,85% en 2021). Pel que fa a la prestació de serveis, al 2021 representa el 23,29% de la xifra de negoci (24,79% en 2020).

Pel que fa als treballs per a l'actiu, s'han situat en 1,7 milions d'euros, dels quals destaquen el pla d'inversions anual de millores a la xarxa de Sabadell.

El fons de reinversió de depuració s'ha destinat a l'EDAR de Riu Sec a la adquisició i instal·lació de 6.400 unitats de membrana de ultrafiltració.

El resultat financer en l'exercici 2021 és de 0,01 milions d'euros, respecte als 0,16 milions d'euros de l'any 2020. La diferència correspon principalment al menor impacte positiu de la reversió de part del deteriorament que la societat té comptabilitzat sobre la seva participada Cassa Aigües i Depuració S.L.

L'EBITDA a 31 de desembre de 2021 s'ha situat en 5,45 milions d'euros, respecte els 3,16 milions de l'exercici anterior. El resultat d'exploatació a 31 de desembre de 2021 ha estat de 3,87 milions d'euros. En ambdós casos l'increment és deu al reconeixement de la plusvàlua generada per la venda d'un immoble.

El període mitjà de pagament a proveïdors ha estat de 47 dies en l'exercici 2021.

Àmbit d'operacions

L'àrea d'operacions d'Aigües Sabadell ha portat a terme diverses actuacions de millora de la xarxa d'aigües de Sabadell i Bellaterra, com ara la renovació d'artèries principals de distribució al Passeig Can Feu i al carrer Sant Oleguer. També s'ha instal·lat un nou sistema de regulació de pressions per a millorar la resiliència operativa de la zona del barri de la unitat Hermètica, Espronceda, Campoamor i Creu de Barberà. Per altra banda, s'ha potenciat i millorat la sectorització i telecontrol de la xarxa de distribució en barris com Torrerromeu, la zona del Parc Taulí i el Poblenou. Tanmateix, s'ha triplicat la inversió en renovació del parc de comptadors domiciliaris de la xarxa d'aigua potable. En termes globals, s'han portat a terme inversions per valor de 1,70 milions d'euros.

Aigües Sabadell es compromet a desenvolupar les seves activitats establint com a principis essencials la seguretat i salut de les persones i la protecció del medi ambient. Per fer-ho, compta amb un model de gestió únic integrant la gestió de la qualitat, medi ambient, seguretat i salut en el treball, energètica i seguretat alimentària basat en les normes internacionals ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 50001 i ISO 22000 respectivament.



ON6767175

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

A més, l'informe anual de desenvolupament sostenible, que agrega les principals actuacions portades a terme en matèria ambiental i social, compta també amb una auditoria externa, en aquest cas certificada per AENOR.

Durant el 2021, s'han continuat potenciant les actuacions per garantir la seguretat i salut dels treballadors i treballadores, completant l'any 2021 amb dos accidents laborals amb baixa.

Àmbit mediambiental

Una de les prioritats d'Aigües Sabadell és reduir l'impacte de la seva activitat en el medi i retornar a la natura l'aigua en les millors condicions possibles. Un bon exemple: el 100% de l'energia que consumeix Aigües Sabadell prové de fonts renovables. Però Aigües Sabadell vol anar més enllà: les seves accions en aquest àmbit estan alineades amb l'ODS 13 (acció pel clima), com ara la renovació de la flota corporativa per vehicles híbrids i elèctrics, la incorporació de la bicicleta com a mitjà de transport o les actuacions que realitza per convertir les seves instal·lacions en espais que promoguin la biodiversitat de l'entorn. En aquest context, cal destacar que durant el 2021 s'han portat en marxa els dos parcs fotovoltaics instal·lats a les dues depuradores de Sabadell, els dos parcs més grans instal·lats en depuradores a Catalunya. El conjunt de les dues plantes produeixen anualment prop de 1.400 MWh/any, el que permet evitar l'emissió de més de 600 tones de CO₂. Amb l'energia fotovoltaica i l'aprofitament del biogàs, s'assolirà més del 20% d'autoproducció d'energia neta de les plantes.

La Companyia d'Aigües treballa també per promoure l'economia circular, valoritzant els residus i convertint-los de nou en recursos. De fet, Sabadell és una ciutat referent al sud d'Europa en la reutilització i regeneració d'aigües residuals per a usos que no requereixen aigua de boca. Però la Companyia i l'Ajuntament volen anar més enllà. Per això, aquest 2021 el Consistori i Aigües Sabadell han presentat públicament el Biotop, un projecte integral que vol potenciar la transformació ecològica, digital i justa de la ciutat des de l'àmbit del cicle integral de l'aigua.

El Biotop, que s'ha treballat conjuntament amb l'equip de Govern i els tècnics municipals, vol contribuir a impulsar el creixement i la transformació post-covid i transitar cap a un model de gestió de l'aigua més sostenible, transparent i digital, enfortint alhora la resiliència del municipi davant l'emergència climàtica. L'objectiu és potenciar la interacció amb la ciutadania i l'entorn, amb aliances amb administracions i entitats, ajudant a la creació del Sabadell del futur; una ciutat més circular i sensibilitzada, més digital i intel·ligent, resilient, interconnectada i sostenible. El Biotop és també un exemple pioner d'aplicació de les directives marc europees de l'aigua i d'economia circular, completament alineat a la taxonomia europea, a la contribució de l'Agenda 2030 i als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) de Nacions Unides.



ON6767176

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Al 2021 el Biotop ha rebut dues mencions, per part del Pacte Mundial de les Nacions Unides i també de la xarxa 'Empresas por el clima', que l'han destacat com a exemple d'economia circular.

La conscienciació ciutadana també és fonamental. A Sabadell el consum mitjà per habitant i dia se situa a l'entorn dels 100 litres, un dels índexs més baixos del país. La sensibilització ambiental que porta a terme Aigües Sabadell podria ser un vector clau en aquest sentit. L'EDUCASSA, el programa d'aquestes característiques degà a l'Estat, ha complert aquest curs escolar 35 anys. En total, més de 140.000 estudiants han participat a l'EDUCASSA en tots aquests anys. A més de les activitats de sensibilització emmarcades en el programa EDUCASSA, Aigües Sabadell porta a terme també el Factor Blau. Es tracta d'un projecte emmarcat en l'assignatura de Servei Comunitari que incideix en la necessitat de fer un consum responsable d'aigua.

Àmbit social

Aquest any, novament marcat per la pandèmia del coronavirus, a Aigües Sabadell ens hem seguit centrant en garantir la continuïtat i qualitat del servei, mantenir informada la població i garantir en tot moment la seguretat i salut de totes les persones.

A nivell intern, s'ha continuat establint el teletreball com a principal mesura per reduir el risc de contagi. En paral·lel, s'han realitzat actuacions als centres de treball per millorar l'aportació d'aire exterior i garantir la seva renovació i s'han creat les anomenades 'taules segures', que mantenen una distància de seguretat òptima amb la resta de col·laboradors. A nivell extern, s'ha potenciat l'atenció al client via telefònica i online i s'han obert les oficines d'atenció presencial en funció de les indicacions de les autoritats sanitàries. En tot cas, l'atenció presencial s'ha realitzat amb totes les mesures de seguretat: cita prèvia, ús obligatori de mascareta, pantalles de protecció i adequació de cues a l'exterior.

Posar fi a la pobresa i contribuir a un món més just i amb igualtat d'oportunitats són altres dels reptes globals de l'Agenda 2030 i dels Objectius de Desenvolupament Sostenible, als quals Aigües Sabadell se sent plenament alineat. Un any més, al 2021 la companyia ha garantit el servei d'aigües a totes les persones que es troben en situació de vulnerabilitat acreditada. A banda del Fons Social voluntari, la companyia d'aigües cobreix també el consum d'aigua de les principals entitats socials de la ciutat.

Aigües Sabadell també promou la rendició de comptes a la comunitat i ho fem amb transparència i honradesa. De fet, la companyia ha programat al 2021 un acte per passar comptes de la seva activitat anual amb els seus grups de relació, el "Dia de les Persones Consumidores", que es va portar a terme seguint totes les mesures de seguretat. També disposa d'un model de compliment normatiu i ètic propi que, a més, fa extensiu a tots els seus proveïdors i subcontractistes.



ON6767177

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Un dels principals objectius de la companyia és oferir un servei amb els índexs més alts de qualitat. És per això que, per a Aigües Sabadell, l'atenció a les persones és una prioritat. En l'actualitat, Aigües Sabadell ofereix una atenció al client multimèdia, no només de forma presencial, sinó també a través del telèfon gratuït 24 hores i 365 dies de l'any, la pàgina web, l'oficina virtual, el servei de cita prèvia, les alertes per SMS i les xarxes socials. A més, al 2021 s'ha estrenat el pilot de l'anomenada 'Oficina de Barri': un nou model d'atenció de proximitat, que obre punts d'atenció presencials a les seus de les Associacions de Veïns i Veïnes de la ciutat. Al 2021 ha entrat en funcionament l'oficina de Can Puiggener. El projecte viurà el seu desplegament al llarg de 2022.

A nivell intern, Aigües Sabadell persegueix el repte '0 accidents', treballant de forma transversal per promoure la seguretat de tots els membres de l'equip: campanyes de conscienciació, reunions de seguretat o les visites per part de directius i comandaments són algunes de les iniciatives que s'han portat a terme.

B.- RESULTAT NET DE L'EXERCICI

El resultat net de l'exercici després d'impostos ha estat de 3,07 milions d'euros, respecte als 1,36 milions d'euros de l'exercici anterior.

C.- INVERSIONS REALITZADES

A l'exercici 2021, Aigües Sabadell ha comptabilitzat inversions en immobilitzat material i intangible per import de 1,69 milions d'euros, enfront dels 2,10 milions d'euros de l'exercici 2020.

D.- COMPOSICIÓ DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

El **Consell d'Administració**, a 31 de desembre de 2021, està format per:

President

Enric Blasco Gómez

Vice-president primer

Marta Farrés Falgueras (Alcaldessa de Sabadell)

Vice-president segon

Emilia Giralt Via

Secretari

José María de Paz Arias



ON6767178

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

Consellers

Ana Maresca Lasa
Alejandro Jiménez Marconi
Eduard Pallejà Sedó
Narciso Berberana Saenz
Jordi Prat Soler
Dulcinea Meijide Vidal

Consellers de representació municipal

Pol Gibert Horcas
Jesús Rodríguez Padilla
Maria del Mar Molina García
Francisco Pérez Morales

E.- CONTROL DE LA GESTIÓN

El Consell d'Administració d'Aigües Sabadell ha celebrat 7 sessions al 2021, on s'han analitzat i debatut les informacions presentades per la Presidència i la Direcció General, i ha pres els acords necessaris per al bon funcionament de la Companyia.

F.- NEGOCI SOBRE ACCIONS PRÒPIES

Amb data 16 de gener del 2019 es va celebrar una Junta General d'Accionistes Extraordinària per la qual es va aprovar un programa de compra d'accions dirigida a accionistes minoritaris. El període de vigència de l'esmentat programa es va establir fins a 31 de desembre del 2019. El preu de compra es va fixar en 60 euros per acció, import coincident amb el darrer procés d'OPA realitzat per la Companyia a l'exercici 2014. A 31 de desembre de 2019 l'entitat ha adquirit 6.522 accions per un preu total de 388.109,36 euros, el que representa l'1,04% del total del capital social de l'entitat.

Durant el mes de gener de 2020 es van adquirir 76 accions pròpies més derivades d'unes ordres de venda de desembre de 2019. A 31 de desembre de 2020 el preu total de les accions adquirides és de 392.525,36 euros representat un percentatge de l'1,07% del total. A 15 de juny de 2021 la Junta General Ordinària va adoptar l'acord de reduir capital social per amortització de les accions pròpies de que disposa la companyia en l'import de 79.307,96 euros, corresponent al valor nominal de 6.598 accions de 12,02 euros de valor nominal, quedant-se fixat el capital social en la quantia 7.435.415,74 euros, representat en 125.649 accions de Classe A i 492.938 accions de Classe B, cadascuna amb un valor nominal de 12,02 euros. Aquesta amortització d'accions pròpies ha quedat escripturada davant notaria el 17 de novembre de 2021. A data de signatura d'aquests comptes la companyia no posseeix accions pròpies.



ON6767179

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

G- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI

Des del 31 de desembre de 2021 i fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals, no s'han produït fets rellevants addicionals que requereixin l'ampliació o modificació del contingut d'aquests comptes anuals.

H.- ALTRES INFORMACIONS

El capital social d'Aigües Sabadell a 31 de desembre de 2021 està representat per 625.185 accions amb un valor nominal de 12,02 euros cadascuna, que es troben totalment subscrites i desemborsades.

La distribució és la següent:

Classe	Accions	Euros	% Capital
A	125.649	1.510.300,98	20,31
B	492.938	5.925.114,76	79,69
	618.587	7.435.415,74	100,00

Les de Classe A estan representades per anotacions en compte i són propietat de l'Ajuntament de Sabadell i confereixen els següents drets polítics:

1. La qualitat d'accionista.
2. Un vot per cada acció a les Juntes Generals de la societat.
3. La representació municipal en el Consell d'Administració per cinc consellers designats i substituïts per la corporació. Un d'ells en serà l'alcalde de Sabadell, que ostenta la vicepresidència primera.

Les de Classe B estan representades per anotacions en compte i són propietat d'accionistes privats i confereixen els següents drets:

1. La qualitat d'accionista.
2. Un vot per cada acció a les Juntes Generals de la societat.

Els accionistes significatius són:

Denominació	% Directe	% Indirecte	% Total
Ajuntament de Sabadell	20,31	0,000	20,31
Sociedad General de Aguas de Barcelona, SA	78,93	0,000	78,93



ON6767180

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

No existeix cap restricció als drets de vot.

- Les normes aplicables al nomenament i substitució dels membres de l'òrgan d'administració de la societat pels accionistes de la classe A són; la representació en el Consell d'Administració de cinc consellers designats i substituïts per la corporació on un d'ells serà l'alcalde de Sabadell, qui ostenta la vicepresidència primera.
- Per a la resta de nomenaments i substitucions del Consell d'Administració no existeixen normes aplicables.
- Per a la modificació dels estatuts es necessita aprovació de la Junta General amb anuència municipal.



ON6767181

CLASE 8.^a

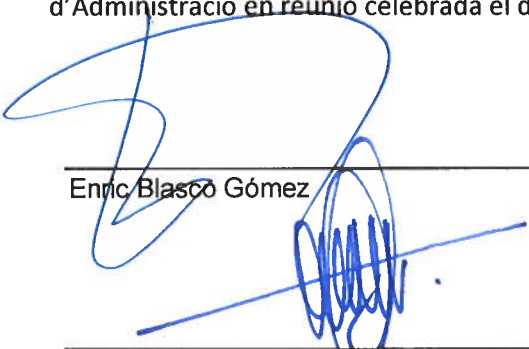
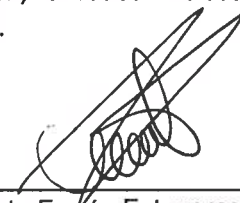
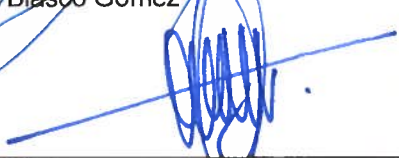
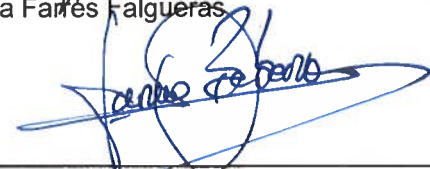
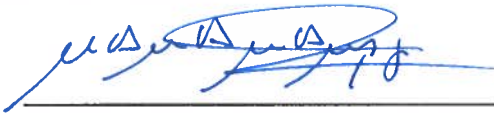
COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2021

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

FORMULATS EL 24 DE MARÇ DE 2022

El present exemplar de Comptes Anuals i Informe de Gestió corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021 de Companyia d'Aigües de Sabadell, SA es formula en 84 fulls de paper timbrat classe 8a, números del ON6767098 a ON6767181, ambdós inclosos, pel Consell d'Administració en reunió celebrada el dia 24 de març de 2022.


Enric Blasco Gómez
Marta Farrés Falgueras
Emili Giralt Via
Narciso Berberana Saenz
Alejandro Jiménez Marconi
Ana Maresca Lasa
Jordi Prat Soler
Dulcinea Meijide Vidal
Eduard Pallejà Sedó
Pol Gibert Horcas
Jesús Rodríguez Padilla
Maria del Mar Molina García
José María de Paz Arias
Secretari Consell d'Administració
Francisco Pérez Morales