

Informe d'Auditoria de Comptes Anuals
emès per un Auditor Independent

AIGÜES DE BARCELONA, EMPRESA METROPOLITANA DE
GESTIÓ DEL CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA, S.A.
Comptes Anuals i Informe de Gestió
corresponents a l'exercici anual finalitzat
el 31 de desembre de 2020



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

Als accionistes d'Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. (la Societat) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, 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 anual 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 d'Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. a 31 de desembre de 2020, 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 d'Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. 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 aquesta 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 els que, segons el nostre judici professional, han estat considerats 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.

Estimació d'ingressos

Descripció Els ingressos reconeguts per subministrament d'aigua inclosos a l'import net de la xifra de negocis, que depenen del volum d'aigua subministrada a l'exercici, inclouen una estimació de 48.626 milers d'euros ja que el període habitual de lectura dels comptadors no coincideix amb el tancament de l'exercici. La Societat estima els ingressos d'aigua subministrada en funció del consum estimat basat en dades històriques i hipòtesis sobre patrons de consum. Per aquest motiu hem considerat aquesta qüestió com una qüestió clau de la nostra auditoria.

La nostra resposta

En relació amb aquesta àrea, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres:

- ▶ La revisió de l'estimació de l'aigua subministrada comparant els imports reals facturats amb l'estimació realitzada a l'exercici anterior per determinar l'exactitud de les tècniques d'estimació.
- ▶ La realització de proves sobre els controls establerts en aquesta àrea.
- ▶ La realització de procediments analítics substantius consistents en una revisió de l'evolució dels ingressos per venda d'aigua, marges reals mensuals i quantitat d'aigua comprada a l'exercici, comparant amb dades pressupostades i amb l'exercici anterior.

Valoració dels Acords de Concessió

Descripció Tal com s'indica a la Nota 5.1 de la memòria adjunta, la Societat té un import significatiu d'actius intangibles. En concret, a 31 de desembre de 2020 la Societat compta amb 453.356 milers d'euros en concepte d'acords de concessió. Al tancament de cada exercici, la Societat avalua si hi ha algun indicatiu de deteriorament del valor registrat dels acords de concessió. En cas d'haver-hi algun indicatiu, s'estimaria el valor recuperable dels esmentats actius, amb l'objectiu de determinar el deteriorament de valor sofert. A efectes de la realització d'aquesta anàlisi, la Societat portaria a terme la confecció dels models de càlcul dels possibles deterioraments esmentats, emprant a tal efecte una metodologia de descompte de fluxos d'efectiu a una taxa lliure de risc. Hem considerat aquesta àrea com una qüestió rellevant de la nostra auditoria ja que les anàlisis efectuades per la Direcció de la Societat requereixen de la realització d'estimacions i judicis sobre els resultats futurs dels contractes de concessió.

**La nostra
resposta**

En relació amb aquesta àrea, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres:

- ▶ La revisió dels procediments seguits per la Societat en l'activació, amortització i identificació de possibles deterioraments així com hem avaluat la raonabilitat de les hipòtesis i fonts d'informació utilitzades per a obtenir conclusions.
- ▶ La revisió dels desglossaments inclosos en la memòria de l'exercici en relació amb els actius intangibles d'acord amb els requeriments establerts per les normes de registre i valoració del Pla General de Comptabilitat.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020, la formulació del qual és responsabilitat dels Administradors d'Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. 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 es troba definida en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, que estableix:

- a) Comprovar únicament que l'estat de la informació no financera s'ha facilitat en la forma prevista en la normativa i, en cas contrari, a informar-ne.
- b) Avaluar i informar sobre la concordança de la resta de la informació inclosa a l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació d'aquesta part 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-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el que es descriu anteriorment, hem comprovat que la informació esmentada en l'apartat a) anterior es presenta en la forma prevista en la normativa que resulta d'aplicació i que la resta de la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a 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 d'Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A., de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, 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 d'Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. 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 Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. o de cessar-ne les 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 de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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 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 d'Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. 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 Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. 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 aconseguixen expressar-ne la imatge fidel.

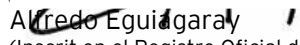
Ens comuniquem amb els Administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

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

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. **20/21/02044** emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el N° S0530)


Alfredo Eguilaz
(Inscrit en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el N° 19068)

19 de març de 2021



CLASE 8.^a



001249002



**Aigües de
Barcelona**

**AIGÜES DE BARCELONA, EMPRESA METROPOLITANA DE GESTIÓ
DEL CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA, S.A.**

COMPTES ANUALS I

INFORME DE GESTIÓ

CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2020



CLASE 8.^a



001249003

ÍNDEX

Pàgina

Balanços a 31 de desembre de 2020 i 2019	3
Compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020 i 2019.....	4
Estats de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020 i 2019.....	5
Estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020 i 2019.....	6
 Memòria corresponent a l'Exercici Anual Acabat el 31 de Desembre de 2020.....	7
1. Activitat de la Societat	7
2. Bases de presentació dels comptes anuals	10
3. Distribució de resultats	12
4. Normes de registre i valoració.....	12
5. Immobilitzat intangible	20
6. Arrendaments	23
7. Actius financers	23
8. Efectiu i altres actius líquids equivalents.....	26
9. Patrimoni net.....	26
10. Passius financers.....	27
11. Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni	28
12. Situació fiscal.....	29
13. Ingressos i despeses	33
14. Operacions i saldos amb parts vinculades	35
15. Compromisos per premi de jubilació	39
16. Informació sobre medi ambient i compromís social amb el territori	40
17. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol	40
18. Fets posteriors	41
19. Formulació i aprovació dels comptes anuals	41
 Informe de Gestió corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020	42



001249004

CLASE 8.^aAIGÜES DE BARCELONA, EMPRESA METROPOLITANA DE GESTIÓ
DEL CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA, S.A.

BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019

(Euros)

ACTIU	Nota	31.12.2020	31.12.2019	PASSIU	Nota	31.12.2020	31.12.2019
ACTIU NO CORRENT				PATRIMONI NET			
Immobilitzat intangible	5	510.922.786	515.374.060	Fons propis		356.410.907	372.275.837
Concessions		223.832	234.359	Capital	9.1	337.000.000	337.000.000
Aplicacions informàtiques		6.842.104	7.573.341	Reserves		15.448.884	13.025.026
Acords de concessions		453.356.197	453.962.105	Altres aportacions de socis		79.003	28.916
Altres immobilitzats intangibles		50.500.653	53.604.255	Resultat de l'exercici	3	3.883.020	22.221.895
Inversions financeres en empreses del grup	7.1	60.000	60.000	Total Patrimoni Net		356.410.907	372.275.837
Inversions financeres a llarg termini	7.2	17.495.802	17.226.541	PASSIU NO CORRENT			
Altres actius financers		17.495.802	17.226.541	Provisions a llarg termini		59.292	292.245
Actius per impost diferit	12	7.347.233	9.092.973	Deutes a llarg termini	10	19.907.485	19.588.887
Total Actiu No Corrent		535.825.821	541.753.574	Altres passius financers		19.907.485	19.588.887
				Deutes a llarg termini amb empreses del grup	10 i 14.1	-	196.000.000
				Passius per impost diferit	12	3.742.188	4.139.859
				Total Passiu No Corrent		23.708.965	220.020.991
ACTIU CORRENT				PASSIU CORRENT			
Existències		654.367	654.256	Provisions a curt termini		1.683.410	1.649.706
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.4	99.644.546	82.176.014	Deutes a curt termini	10	2.956.939	2.966.862
Clients per vendes i prestacions de serveis		90.660.749	74.954.915	Deutes amb entitats de crèdit i altres		22.507	17.266
Clients, empreses del grup		1.107.369	136.969	Altres passius financers		2.934.432	2.949.596
Deutors diversos		6.937	11.367	Deutes a curt termini amb empreses del grup	10 i 14.1	197.389.222	1.383.749
Personal		13.832	48.750	Creditors comercials i altres comptes a pagar		149.207.880	118.258.392
Actius per impost corrent	12	317.840	1.126.173	Proveïdors		91.877.430	75.088.002
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12	7.537.819	5.897.840	Proveïdors, empreses del grup		8.684.817	6.993.833
Periodificacions a curt termini		505.854	223.499	Creditors diversos		2.551.021	2.395.599
Efectiu i altres actius líquids equivalents	8	96.640.505	93.902.208	Personal		2.909.805	2.802.092
Tresoreria		96.640.505	93.902.208	Passius per impost corrent	12	-	548.764
Total Actiu Corrent		197.445.272	176.955.977	Altres deutes amb les Administracions Públiques	12	42.418.258	29.646.367
				Acomptes a clients		766.549	783.735
				Periodificacions a curt termini		1.913.770	2.154.014
TOTAL ACTIU		733.271.093	718.709.551	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		733.271.093	718.709.551

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2020 i 2019.



001249005

CLASE 8.^a

**AIGÜES DE BARCELONA, EMPRESA METROPOLITANA DE GESTIÓ
DEL CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA, S.A.**

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE
DESEMBRE DE 2020 I 2019**

(Euros)

	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	13.1	395.590.217	425.304.252
Vendes		305.250.312	329.499.875
Prestació de serveis		52.610.423	55.288.608
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	13.2	37.729.482	40.515.769
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		112	70.374
Aprovisionaments		(168.588.475)	(174.092.252)
Consum de mercaderies		(78.805.927)	(80.524.248)
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(33.751.947)	(38.424.844)
Treballs realitzats per altres empreses		(56.030.601)	(55.143.160)
Altres ingressos d'explotació		3.933.815	4.742.887
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		3.679.997	4.427.939
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		253.818	314.948
Despeses de personal	13.3	(75.527.818)	(73.579.343)
Sous, salaris i assimilats		(54.476.872)	(51.969.728)
Càrregues socials		(20.356.775)	(20.568.416)
Provisions		(694.171)	(1.041.199)
Altres despeses d'explotació		(103.188.801)	(103.985.678)
Serveis exteriors		(86.334.484)	(90.379.430)
Tributs		(6.139.134)	(6.477.665)
Pèrdues, deteriorament i variacions de provisions per operacions comercials		(9.560.901)	(5.886.351)
Altres despeses de gestió corrent		(1.154.282)	(1.242.232)
Amortització de l'immobilitzat	5	(41.791.700)	(42.466.955)
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(389.057)	(735.935)
Resultat d'explotació		10.038.293	35.257.350
Ingressos financers	13.4	106	(17)
De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		106	(17)
Despeses financeres	13.4	(4.984.036)	(4.743.737)
Per deutes amb empreses del grup		(4.707.920)	(4.676.560)
Per deutes amb tercers		(276.116)	(67.177)
Diferències de canvi		(791)	(1.088)
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	7.2	-	(23.250)
Resultat financer	13.4	(4.984.721)	(4.768.092)
Resultat abans d'impostos		5.053.572	30.489.258
Impost sobre beneficis	12	(1.170.552)	(8.267.363)
Resultat de l'exercici	3	3.883.020	22.221.895

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del Compte de pèrdues i guanys de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020 i 2019.

CLASE 8.^a

001249006

**AIGÜES DE BARCELONA, EMPRESA METROPOLITANA DE GESTIÓ
DEL CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA, S.A.**

**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE
DESEMBRE DE 2020 I 2019**

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

(Euros)

	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	3.883.020	22.221.895
Ingressos i despeses imputats directament en patrimoni net	9.4	201.668	23.540
Per pèrdues i guanys actuàrials i altres ajustos	15	268.891	31.387
Per efecte impositiu	12	(67.223)	(7.847)
Total ingressos i (despeses) reconeguts		4.084.688	22.245.435

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020 i 2019.

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(Euros)

2020	Capital	Reserves	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Total Patrimoni Net
Saldo inicial a 1 de gener de 2020	337.000.000	13.025.026	28.916	22.221.895	372.275.837
I. Total ingressos /(despeses) reconeguts	-	201.668	-	3.883.020	4.084.688
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	50.087	(19.999.705)	(19.949.618)
Distribució de dividends (Nota 3)	-	-	-	(19.999.705)	(19.999.705)
Altres operacions (Nota 11)	-	-	50.087	-	50.087
III. Altres variacions de patrimoni net	-	2.222.190	-	(2.222.190)	-
Traspassos entre partides de patrimoni net	-	2.222.190	-	(2.222.190)	-
Saldo final el 31 de desembre de 2020	337.000.000	15.448.884	79.003	3.883.020	356.410.907

2019	Capital	Reserves	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Total Patrimoni Net
Saldo inicial a 1 de gener de 2019	337.000.000	10.707.549	28.916	22.939.368	370.675.833
I. Total ingressos /(despeses) reconeguts	-	23.540	-	22.221.895	22.245.435
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	(20.645.431)	(20.645.431)
Distribució de dividends (Nota 9.5)	-	-	-	(20.645.431)	(20.645.431)
III. Altres variacions de patrimoni net	-	2.293.937	-	(2.293.937)	-
Traspassos entre partides de patrimoni net	-	2.293.937	-	(2.293.937)	-
Saldo final el 31 de desembre de 2019	337.000.000	13.025.026	28.916	22.221.895	372.275.837

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat total de canvis en el patrimoni net reconegut de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020 i 2019.



001249007

**AIGÜES DE BARCELONA, EMPRESA METROPOLITANA DE GESTIÓ
DEL CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA. S.A.**

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE
DESEMBRE DE 2020 I 2019

(Euros)

	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)		60.433.311	80.180.008
Resultat de l'exercici abans d'impostos		5.053.572	30.489.258
Ajustos al resultat		47.165.478	47.889.971
Amortització de l'immobilitzat	5	41.791.700	42.466.955
Variació de provisions		-	(81.011)
Resultats per baixes i alienacions d'immobilitzat i instruments financers		389.057	759.185
Ingressos financers	13.4	(106)	17
Despeses financeres	13.4	4.984.036	4.743.737
Diferències de canvi	13.4	791	1.088
Canvis en el capital corrent		13.596.754	14.388.249
Existències		(111)	(70.375)
Deutors i altres comptes a cobrar		(16.830.024)	8.999.265
Creditors i altres comptes a pagar		30.949.488	4.380.906
Altres actius i passius corrents		(522.599)	1.078.453
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(5.382.493)	(12.587.470)
Pagaments d'interessos		(4.972.751)	(4.743.737)
Cobraments d'interessos		106	-
Cobraments / (pagaments) per impostos sobre beneficis		(409.848)	(7.843.733)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(37.998.743)	(41.028.245)
Pagaments per inversions		(37.998.743)	(41.028.245)
Immobilitzat intangible	5	(37.729.482)	(40.515.769)
Altres actius financers		(269.261)	(512.476)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		(19.696.271)	(20.223.911)
Cobraments i (pagaments) per instruments de passiu financer		303.434	421.520
Emissió / (devolució) d'altres deutes		303.434	421.520
Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		(19.999.705)	(20.645.431)
Dividends	3 i 14.1	(19.999.705)	(20.645.431)
EFFECTE DE LES VALORACIONS DELS TIPUS DE CANVI (IV)		-	-
AUGMENT / (DISMINUCIÓ) NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III+IV)		2.738.297	18.927.852
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		93.902.208	74.974.356
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	8	96.640.505	93.902.208

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anual acabat a 31 de desembre de 2020 i 2019.



CLASE 8.^a



001249008

Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A.

Memòria corresponent a l'Exercici Anual Acabat el 31 de Desembre de 2020

1. Activitat de la Societat

1.1 Constitució de la Societat

Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. (d'ara endavant, la Societat) té el seu domicili social a Barcelona, Carrer General Batet 1-7. Fou constituïda el 30 de juliol de 2013, a Barcelona mitjançant Escriptura autoritzada per la Notària Maria Isabel Gabarró Miquel amb el número 1996 del seu protocol, inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona el dia 1 d'agost de 2013, data d'inici d'operacions, al Tom 43.889, Folí 142, Full B-441.030, inscripció 1.

L'Àrea Metropolitana de Barcelona (d'ara endavant AMB), atès l'objectiu públic d'optimitzar la gestió d'un recurs natural escàs com l'aigua, va resoldre iniciar expedient administratiu orientat a instrumentar els actes administratius i negocis jurídics necessaris per tal d'aconseguir i establir el servei públic metropolità del cicle integral de l'aigua en l'àmbit territorial dels municipis de la conurbació de Barcelona, que incorpora els serveis sectorials dels quals l'AMB n'és titular (d'abastament en baixa, depuració d'aigües residuals i reutilització d'aigües depurades), i la seva gestió de forma indirecta mitjançant la constitució d'una societat d'economia mixta que garanteixi la gestió unificada del servei.

De la mateixa manera, el Consell d'Administració de Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.U. (d'ara endavant SGAB), en la seva reunió del 13 de setembre de 2012, va acordar l'adhesió al conveni per a l'establiment d'aquesta societat d'economia mixta, així com l'aportació del patrimoni relacionat amb el servei d'abastament d'aigua.

Amb data 30 de juliol de 2013, AMB i SGAB varen signar el conveni (d'ara endavant el Conveni) per a la regulació del procediment i el règim jurídic i econòmic de la constitució de la nova societat d'economia mixta, segons el procediment de l'article 283.2.b) del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals (ROAS), aprovat per Decret 179/1995, de 13 de juny.

A la Nota 5.2 es detallen els principals punts del Conveni aplicable a l'acord de concessió.

La Societat es va constituir amb un capital social de 337.000.000 euros, totalment subscrit i desemborsat segons el següent detall:

- AMB va aportar el valor equivalent a 50.550.000 euros per la subscripció i desemborsament d'accions representatives del 15% del capital social de la Societat, mitjançant la cessió fins el 2 de juny del 2047 del dret d'ús de les infraestructures i instal·lacions de la seva titularitat, necessàries i vinculades a la prestació dels serveis de depuració i aigües residuals.
- SGAB va aportar el valor equivalent a 286.450.000 euros per la subscripció i desemborsament de les accions representatives del 85% del capital social de la nova societat, mitjançant dos negocis jurídics diferents:
 - L'aportació no dinerària d'una quota indivisa del 60,12% del patrimoni de ple domini i del dret d'usdefruit dels títols i de les instal·lacions de titularitat d'SGAB associades al servei d'abastament, segons sigui el cas.
 - La venda o constitució d'usdefruit segons correspongui a favor de la Societat de la restant quota del 39,88% del patrimoni afecte al servei. Aquesta operació es va formalitzar mitjançant escriptura pública de data 30 de juliol de 2013, atorgada davant la Notària Maria Isabel Gabarró Miquel, amb el número 1997 del seu protocol, i en el marc i seguiment de les regles de tributació que són vigents i d'aplicació. El preu de la compravenda es va fixar en 190.000.000 d'euros. Pel principal es fixa un règim de pagament aplaçat, el qual s'haurà de fer efectiu, com a màxim, a la data en que es compleixin deu anys des de l'inici de les operacions.



CLASE 8.^a



001249009

El detall de l'aportació no dinerària i de l'adquisició s'indica a la Nota 1.3.

La Societat inicià la seva activitat el dia de la inscripció al Registre Mercantil de l'escriptura de constitució, 1 d'agost de 2013, i perllongarà la seva durada fins el 2 de juny de 2047.

Una vegada finalitzat el termini de durada de l'encàrrec de gestió indirecte rebut per la Societat, es produirà la reversió de les instal·lacions afectes a aquests serveis d'acord amb allò disposat en la Legislació de Règim Local, el Text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya, aprovat per Decret Legislatiu 3/2003, i d'altre legislació aplicable i d'acord amb els criteris establerts amb el Conveni de gestió subscrit amb l'AMB.

Una vegada arribat el termini final de durada de la Societat, es procedirà a l'obertura del període de liquidació, de conformitat amb el que preveu el títol setè dels Estatuts, i segons allò previst en el Conveni de gestió subscrit amb l'AMB.

Les instal·lacions de la xarxa Ter-Llobregat enumerades a l'Annex 1 del Decret Legislatiu 3/2003 revertiran a la Generalitat de Catalunya de conformitat amb l'article 35.2 de l'esmentat Decret Legislatiu, una vegada extingida la vigència del títol concessional de domini públic hidràulic, això és, el 9 de febrer de 2055, de conformitat amb la resolució de l'Agència Catalana de l'Aigua de 16 de juny de 2014, de revisió de títols concessionals.

El detall de la principal normativa a la qual està subjecte la Societat és la següent:

- a) Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector públic;
- b) Llei 31/2010, de 3 d'agost, de l'Àrea Metropolitana de Barcelona;
- c) Decret Llei 179/1995, de 13 de juny, pel que s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis de les entitats locals;
- d) Text Refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya, aprovat pel Decret Legislatiu 3/2003, de 4 de novembre.

La Societat està integrada en el Grup Suez Spain, on Suez Spain, S.L. és la societat dominant, amb domicili social al carrer Santa Leonor, número 39, Madrid. Suez Spain, S.L. 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 Real Decreto 1159/2010 que aprova les Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidats, al ser a la vegada Suez Spain, S.L. 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 dipositen al Registre Mercantil de Nanterre. Els estats financers consolidats de l'exercici 2020 del Grup Suez seran formulats en temps i forma i dipositats, juntament 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 les parts que apliquin), seran dipositades al Registre Mercantil de Madrid, d'acord amb el que disposa l'article 43 del Codi de Comerç. Per la seva part, els comptes anuals consolidats de Suez, S.A. corresponents a l'exercici 2019 van ser aprovats per la Junta General Ordinària d'Accionistes celebrada el 12 de maig de 2020.

En data 13 de novembre de 2014 es formalitzà la compravenda i transmissió de 50.550 accions nominatives de classe B2, números 286.451 a 337.000, que representen el 15% del capital de la Societat, per Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A., que les va transmetre, a Criteria Caixa, S.A.U., que les va adquirir.

Prèviament, en data 29 d'octubre de 2014, la Junta d'accionistes de la Societat va acordar, per unanimitat, modificar els articles 5, 8, 9 i 10 dels Estatuts, i com a conseqüència la creació d'una nova classe B2 d'accions.



CLASE 8.^a



001249010

1.2 Activitat de la Societat

L'objecte social de la Societat és, d'acord amb el que s'estableix a l'article segon dels seus Estatuts Socials, el següent:

'La Societat té per objecte la gestió de serveis del cicle integral de l'aigua i, en particular, l'execució d'obres hidràuliques, l'explotació, el manteniment i la gestió dels serveis següents (els "Serveis"):

- L'abastament d'aigua en baixa.
- El sanejament en alta i la depuració d'aigües residuals urbanes, així com la seva regeneració per d'altres usos.
- El subministrament d'aigües regenerades.
- La coordinació i la gestió integrada de l'evacuació de les aigües pluvials i residuals i de les xarxes de clavegueram, així com l'assistència tècnica en funcions d'intervenció dels abocaments d'aigües residuals a sistemes de sanejament.
- Qualsevol altra activitat encaminada a satisfer les necessitats d'abastament d'aigua en baixa, sanejament i depuració i en particular, qualsevol activitat relacionada amb el control, detenció i qualitat de l'aigua depurada i de les aigües residuals, a través de tècniques d'anàlisi en laboratoris.
- La realització d'estudis i projectes i execució d'obres d'infraestructura hidràulica i de qualsevol altra obra relacionada amb els serveis d'abastament en baixa, sanejament i depuració.'

La Societat tindrà per objecte l'explotació dels drets i instal·lacions afectades als serveis descrits a les lletres a), b) i c) anteriors. Pel que fa a l'explotació de l'usdefruit dels títols i les instal·lacions d'abastament en alta titularitat de la Societat i rellevants per a l'abastament metropolità, aquesta es portarà a terme d'acord amb les directrius de l'Administració Hidràulica de Catalunya, de conformitat amb el que disposa la normativa vigent en matèria d'aigües.

1.3 Balanç de constitució

Tal com s'esmenta a la Nota 1, la constitució de la Societat es va realitzar mitjançant una aportació no dinerària dels accionistes i, en unitat d'acte, adquisició d'actius. El detall d'aquesta transacció va ser conjuntament el següent, en euros:

ACTIU	01.08.2013	PASSIU	01.08.2013
ACTIU NO CORRENT		PATRIMONI NET	337.000.000
Immobilitzat intangible	526.880.644	Fons propis	337.000.000
Concessions	301.906	Capital	337.000.000
Aplicacions informàtiques	5.797.960		
Acords de concessions	465.719.822	Total Patrimoni Net	337.000.000
Altres immobilitzat intangible	55.060.956		
Inversions financeres a llarg termini	14.387.088	PASSIU NO CORRENT	
Instruments de patrimoni	23.250	Deutes a llarg termini	16.954.520
Altres actius financers	14.363.838	Altres passius financers	16.954.520
Actius per impost diferit	9.503.185	Deutes a llarg termini amb empreses del grup	190.000.000
		Passius per impost diferit	7.948.039
Total Actiu No Corrent	550.770.917	Total Passiu No Corrent	214.902.559
ACTIU CORRENT		PASSIU CORRENT	
Existències	1.500.627	Creditors comercials i altres comptes a pagar	368.985
		Acomptes a clients	368.985
Total Actiu Corrent	1.500.627	Total Passiu Corrent	368.985
TOTAL ACTIU	552.271.544	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	552.271.544



CLASE 8ª



001249011

D'acord amb l'article 67 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el Text refós de la Llei de Societats de Capital, els actius aportats van ser valorats per un expert independent designat pel Registre Mercantil.

Així mateix la Junta General Ordinària d'Accionistes de 30 de juliol de 2013, complint amb allò establert a l'article 72.1 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el Text refós de la Llei de Societats de Capital, va aprovar l'adquisició onerosa de 190.000.000 d'euros representativa del 39,88% del Patrimoni aportat de SGAB, d'acord amb l'informe realitzat pel Consell d'Administració i l'informe de l'expert independent sobre la valoració de la compravenda/usdefruit.

Aquesta operació de constitució es troba no subjecte a la modalitat d'operacions societàries de l'Impost sobre transmissions patrimonials i AJD, atès a allò establert a l'article 19.2 del Text Refós de la Llei reguladora de l'impost (R.D.L. 1/1993, de 24 de setembre), al tractar-se d'una operació de reestructuració empresarial.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, el qual ha estat modificat en 2016 pel Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, amb les normes vigents d'adaptació del Pla General de Concessionàries d'infraestructures públiques, segons ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre de 2010, així com la resta de legislació mercantil vigent, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat i dels fluxos d'efectiu produïts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals, que han estat formulats pels Administradors de la Societat, es sotmetran a l'aprovació de la Junta General Ordinària d'Accionistes, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

Les xifres incloses en els comptes anuals estan expressades en euros, tret que s'indiqui el contrari.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors han formulat aquests comptes anuals considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tinguin un efecte significatiu en aquests comptes anuals. No hi ha cap principi comptable que essent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En els comptes anuals de la Societat s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius intangibles (Nota 4.1),
- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius (Nota 4.2),
- Els ingressos per subministraments pendents de facturació (Nota 4.7).

Malgrat que aquests judicis i estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats el 31 de desembre de 2020, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva.



CLASE 8.^a



001249012

2.4 Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, dels estats de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2020, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, tret de quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.

2.5 Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, dels estats de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu es presenten de manera agrupada per facilitar-ne la comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria.

2.6 Empresa en funcionament

Al 31 de desembre de 2020, com a conseqüència de la reclassificació del préstec amb la societat AB Finance de llarg a curt termini, la Societat presenta un fons de maniobra negatiu. No obstant això, els Administradors de la Societat estan analitzant i esperen obtenir finançament a llarg termini que permeti fer front als passius corrents a data de venciment de l'esmentat préstec (Nota 10). En conseqüència, els Administradors de la Societat han preparat els comptes anuals atès el principi d'empresa en funcionament.

2.7 Efectes de la pandèmia Covid19 en l'activitat de la Societat

L'11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (Covid19) a pandèmia internacional. L'evolució dels fets, a escala nacional i internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents que ha impactat en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Durant l'exercici 2020 s'han adoptat una sèrie de mesures per a fer front a l'impacte econòmic i social que ha generat aquesta situació, que entre altres aspectes han suposat restriccions a la mobilitat de les persones. En particular, el Govern d'Espanya va procedir, entre altres mesures, a la declaració de l'estat d'alarma mitjançant la publicació del Reial decret 463/2020, de 14 de març, que va ser aixecat l'1 de juliol de 2020, i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del Covid19, mitjançant, entre altres, el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març. A la data de formulació dels presents comptes anuals està en vigor l'estat d'alarma declarat pel Govern d'Espanya mitjançant el Reial decret 926/2020, de 25 d'octubre, aprovat inicialment fins al 9 de novembre de 2020, i que mitjançant el Reial decret 956/2020, de 3 de novembre, ha estat prorrogat fins a 9 de maig de 2021.

L'evolució de la pandèmia està tenint conseqüències per a l'economia en general i per a les operacions de la Societat, els efectes de la qual en els pròxims mesos són incerts i dependran en gran manera de l'evolució i extensió de la pandèmia.

Així mateix, l'exercici 2020 ha estat negativament impactat per la crisi sanitària Covid19 en diferents aspectes: el consum d'aigua durant el 2020 ha estat directament impactat per les conseqüències de l'estat d'alarma i les mesures associades de confinament i restricció de la mobilitat, les quals han afectat la pràctica totalitat dels usos del subministrament domiciliari en baixa. Així, el volum d'aigua al 2020 ha estat de 155,8 Hm3 el que representa una reducció del 4,3% respecte del volum del 2019, de 162,7 Hm3. De la mateixa manera aquesta aplicació de l'estat d'alarma també ha afectat negativament a la cartera de clients per la paralització del procés de gestió dels impagats, la qual ha suposat una interrupció del cicle ordinari de reclamació del deute i conseqüentment del cobrament associat, durant la major part de l'exercici 2020.

En el mateix sentit, la crisi generada per la Covid19 també ha comportat un increment en el nivell de la despesa del servei, degut a la necessitat de garantir el correcte funcionament d'aquest en tot moment, a la vegada que garantir la seguretat dels nostres treballadors i treballadores mitjançant l'aplicació de mesures estrictes en matèria de seguretat i salut laboral. Així, s'ha adaptat el model d'operacions en cada moment a les indicacions de l'autoritat sanitària. En temps de l'estat d'alarma, les nostres instal·lacions estratègiques van operar amb presència permanent en torns de dues setmanes. L'adaptació a la nova realitat ha suposat l'establiment d'un protocol d'ús intensiu d'equips de protecció (mascaretes, guants i hidrogel), així com la desinfecció tant del conjunt de les instal·lacions de treball com dels vehicles de flota.



CLASE 8.^a



001249013

Adicionalment i amb el compromís d' Aigües de Barcelona de garantir una ampla cobertura als col·lectius més vulnerables en l'àmbit del subministrament de serveis essencials com l'aigua, i en base a les mesures reguladores establertes per part de les autoritats del país, en la realització de les estimacions i hipòtesis necessàries per a la preparació dels Comptes Anuals, com pot ser la provisió d'insol·vències, s'ha reavaluat a l'alça el risc d'incobrabilitat de factures a partir de la millor informació prospectiva existent i tenint en compte la situació actual.

3. Distribució de resultats

La proposta de distribució del benefici net dels exercicis 2020 i 2019 de la Societat és la següent, en euros:

	2020	2019
Reserva legal	388.302	2.222.190
Dividend brut	3.494.718	19.999.705
Benefici net de l'exercici	3.883.020	22.221.895

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2020, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat així com l'ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, han estat les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Posteriorment es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si s'escau, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat.

- Concessions: s'amortitzen linealment en funció del període de la seva durada.
- Aplicacions informàtiques: la Societat registra en aquest compte els costos produïts en l'adquisició i desenvolupament de programes d'ordinador. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza aplicant el mètode lineal durant un període de 5 anys.
- Acords de concessió: els acords de concessió es qualifiquen com a immobilitzat intangible quan la contraprestació rebuda per l'empresa concessionària consisteix en el dret a cobrar unes tarifes en funció del grau d'utilització del servei públic. La contraprestació rebuda per l'empresa concessionària es comptabilitza pel valor raonable de la infraestructura adquirida o construïda.

La valoració posterior dels acords de concessió qualificats com a immobilitzat intangible seguiran les normes de registre i valoració 5a i 6a del Pla General de Comptabilitat.



CLASE 8ª



001249014

Els criteris d'amortització són els següents:

- Els actius afectes al servei d'abastament s'amortitzen linealment segons la vida tècnica dels components subjacents, en concordança amb el model tarifari descrit a la Nota 5.2:

	Anys de vida útil
Construccions	20 a 50
Instal·lacions de conducció	20 a 34
Maquinària	12
Altres instal·lacions i mobiliari	10 a 20
Altre immobilitzat material	4 a 12

- Els actius afectes a la prestació dels serveis de depuració i aigües residuals s'amortitzen linealment segons el període concessional que finalitza el 2047.

Les despeses relacionades amb la conservació de la infraestructura s'imputaran al compte de resultats de l'exercici en què s'incorren. Les obres de millora o ampliacions de capacitat, així com les altres actuacions sobre la infraestructura, es capitalitzen com a més cost de l'immobilitzat intangible en concordança amb el model tarifari descrit a la Nota 5.2.

Els costos salarials directes del personal propi, com també els costos associats emprats en el projecte, instal·lació i posada en marxa dels elements de l'immobilitzat intangible, es capitalitzen com a major cost d'aquests elements. Els costos activats per aquest concepte es presenten com a 'Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu' en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

4.2 Deteriorament de valor d'actius intangibles

Al tancament de balanç, la Societat avalua si hi ha algun indicatiu de deteriorament del valor registrat dels actius intangibles. En cas d'haver-hi algun indicatiu, s'estimaria el valor recuperable dels esmentats actius, amb l'objectiu de determinar el deteriorament de valor sofert. Si l'actiu analitzat no havia generat per si mateix fluxos de caixa independents d'altres actius, la Societat estimaria el valor raonable de la unitat generadora d'efectiu en la qual aquest actiu s'havia inclòs.

El valor recuperable d'un actiu subjecte a deteriorament és el major entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. Per a l'estimació del valor en ús, es computa el valor present dels fluxos de caixa futurs de l'actiu analitzat (o de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertanyi, si s'escau), utilitzant una taxa de descompte que reflecteixi tant el valor temporal dels diners com el risc específic associat a l'actiu. Quan s'estima que el valor recuperable d'un actiu és menor que el seu import net en llibres, la diferència es registra a càrrec de l'epígraf 'Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat' del compte de pèrdues i guanys. Les pèrdues reconegudes per deteriorament d'un actiu són revertides amb abonament a l'epígraf esmentat, quan millorin les estimacions sobre el seu import recuperable, augmentant el valor de l'actiu fins al límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut si no s'hagués realitzat el sanejament, excepte en el cas del fons de comerç, el deteriorament del qual no és reversible.

4.3 Arrendaments

Arrendaments operatius: es consideren operacions d'arrendament operatiu aquelles en què els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu no són transferits per l'arrendador. Les despeses de l'arrendament operatiu es carreguen sistemàticament al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten.



CLASE 8.^a



001249015

4.4 Instruments financers

4.4.1 Actius financers

Els actius financers que posseeix la Societat, si s'escau, es classifiquen en les categories següents:

- Préstecs i partides a cobrar: actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que, en no tenir un origen comercial, no siguin instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals siguin de quantia fixa o determinable i no es negociïn en un mercat actiu.
- Actius financers disponibles per a la venda: són tots els que no entren dins la categoria anterior. Aquestes inversions figuren en el balanç al seu valor de mercat en la data de tancament. En cas de participacions en societats no cotitzades, aquest valor s'obté a través de mètodes alternatius com ara la comparació amb transaccions similars o l'actualització dels fluxos de caixa esperats. Les variacions d'aquest valor de mercat es registren amb càrrec o abonament a 'Ajustos per canvis de valor' del patrimoni net. En el moment en què es produeix l'alienació d'aquestes inversions, el valor acumulat en aquestes reserves és imputat íntegrament al compte de pèrdues i guanys.
- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, associades i multigrup: es consideren empreses del grup aquelles vinculades amb la Societat per una relació de control, i empreses associades aquelles sobre les quals la Societat exerceix una influència significativa. Addicionalment, dins la categoria de multigrup s'inclouen aquelles societats sobre les quals, en virtut d'un acord, s'exerceix un control conjunt amb un o més socis.

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els préstecs i partides a cobrar es valoren pel seu cost amortitzat.

Les inversions en empreses del grup, associades i multigrup es valoren pel seu cost, minorat, si s'escau, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. Aquestes correccions es calculen com la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Excepte millor evidència de l'import recuperable, es considera el patrimoni net de l'entitat participada, corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració (incloent-hi el fons de comerç, si n'hi hagués).

Almenys al tancament de l'exercici, la Societat realitza un test de deteriorament pels actius financers que no estan registrats a valor raonable. Es considera que hi ha evidència objectiva de deteriorament, si el valor recuperable de l'actiu financer és inferior al seu valor en llibres. Quan es produeix aquest deteriorament es registra en el compte de pèrdues i guanys.

4.4.2 Passius financers

Són passius financers els debits i partides a pagar que té la Societat i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també els que sense tenir un origen comercial, no puguin ser considerats com a instruments financers derivats.

Els debits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

La Societat dona de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.



CLASE 8.^a



001249016

4.5 Existències

Les existències es valoren inicialment al seu preu d'adquisició o cost de producció, el menor. Els descomptes comercials, les rebaixes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels debits s'inclouen en la determinació del preu d'adquisició.

Els treballs en curs corresponen en la seva major part a treballs realitzats per compte d'altres i es valoren al preu d'adquisició, que inclou el cost dels materials incorporats, la mà d'obra i les despeses directes de fabricació.

En l'assignació de valor als seus inventaris la Societat utilitza el mètode del cost mitjà ponderat.

La Societat efectua les correccions valoratives oportunes, i les reconeix com una despesa en el compte de pèrdues i guanys quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu preu d'adquisició (o al seu cost de producció).

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats per acabar la seva fabricació i els costos que seran produïts en els processos de comercialització, venda i distribució.

4.6 Impuestos sobre beneficis

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis comprèn la part relativa a la despesa o ingrés per l'impost corrent i la part corresponent a la despesa o ingrés per impost diferit.

L'impost corrent és la quantitat que la Societat satisfà com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici relatives a un exercici. Les deduccions i altres avantatges fiscals en la quota de l'impost, excloses les retencions i els pagaments a compte, com també les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest, donen lloc a un menor import de l'impost corrent.

La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels actius i passius per impost diferit. Aquests inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables derivats de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, com també les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte per les excepcions previstes a la normativa vigent.

Per la seva part, els actius per impostos diferits només es reconeixen en la mesura que es consideri probable que la Societat disposi de guanys fiscals futurs contra els quals poder fer-los efectius.

Els actius i passius per impostos diferits i l'impost corrent, originats per operacions amb càrrecs o abonaments directes en comptes de patrimoni, es comptabilitzen també amb contrapartida a patrimoni net.

A cada tancament comptable es reconsideren els actius per impostos diferits registrats, i s'hi efectuen les oportunes correccions en la mesura que hi hagi dubtes sobre la seva recuperació futura. Així mateix, a cada tancament s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats en balanç i aquests són objecte de reconeixement en la mesura que passi a ser probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

Els actius i passius per impostos diferits no es descompten a una taxa d'actualització.

4.7 Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts descomptes i impostos.



CLASE 8.^a



001249017

Pel que fa als ingressos per prestació de serveis, aquests es reconeixen 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.

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 tot cas, els interessos i dividendes d'actius financers meritats després del moment de l'adquisició, i que no procedeixin inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició, es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

Contractes de construcció: obres en curs

Quan el resultat d'un contracte en curs es pot estimar raonablement, els seus ingressos es reconeixen segons el seu grau d'avanç a tancament d'exercici, és a dir, en funció de la proporció que representen els costos meritats pel treball realitzat fins a la data i els costos totals estimats fins a la seva finalització.

Quan el resultat d'un contracte en curs no es pot estimar raonablement, els seus ingressos es reconeixen amb el límit dels costos produïts que s'espera que siguin raonablement recuperats en el futur. Si és probable que els costos del contracte siguin superiors als ingressos, les pèrdues esperades es reconeixen immediatament.

Subministraments pendents de facturació

La Societat registra com a venda d'aigua els subministraments realment efectuats, incloent-hi l'import d'aigua subministrada que el 31 de desembre està pendent de facturació. A 31 de desembre de 2020 aquest import és de 48.626.190 euros, 53.490.707 euros a 2019, i es troba registrat a l'epígraf 'Clients per vendes i prestacions de serveis' de l'actiu del balanç adjunt.

4.8 Provisions i contingències

La Societat registra una provisió quan hi ha un compromís o una obligació davant de tercers que és conseqüència d'esdeveniments passats i la seva liquidació suposarà una sortida de recursos, per un import i/o en un termini no coneguts amb certesa, però estimables amb raonable fiabilitat.

La quantificació de les provisions es realitza tenint en consideració la millor informació disponible sobre el succés i les seves conseqüències i es reestima amb ocasió de cada tancament d'exercici. Les provisions constituïdes s'utilitzen per afrontar els riscos específics pels quals van ser originàriament reconegudes, i es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan aquests riscos desapareguin o disminueixin.

En dates 9 i 10 de març de 2016 el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ("TSJC"), sala del contenciós-administratiu, va dictar 4 sentències anul·lant els Acords de l'Àrea Metropolitana de Barcelona de 6 de novembre de 2012 i de 21 de maig de 2013, que tenen per objecte l'aprovació de: (i) l'establiment del servei del cicle integral de l'aigua, que integra els serveis de titularitat de l'AMB d'abastament d'aigua en baixa, de sanejament en alta i depuració d'aigües residuals, i de regeneració d'aigües residuals (Servei del Cicle Integral); (ii) la memòria justificativa, el projecte d'establiment i el reglament del règim jurídic de la prestació del Servei del Cicle Integral; (iii) l'establiment del sistema de gestió del Servei del Cicle Integral mitjançant una societat d'economia mixta, sota la modalitat de conveni amb la societat preexistent, Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A. ("SGAB"); i (iv) els estatuts de la nova societat d'economia mixta denominada Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. ("AB") i el conveni entre l'AMB i SGAB sobre la seva condició de societat existent.

Els recursos estimats pel TSJC van ser els següents:

- Recurs contenciós-administratiu n°404/2012 interposat per Aqualia, Gestión Integral del Agua, S.A. ("AQUALIA");
- Recurs contenciós-administratiu n° 27/2013 interposat per Acciona Agua, S.A. ("ACCIONA");
- Recurs contenciós-administratiu n° 364/2012 interposat per la Sociedad Española de Abastecimientos, S.A. ("SEASA");
- Recurs contenciós-administratiu n° 371/2012 interposat per Aguas de Valencia, S.A. ("AVSA");



001249018

CLASE 8.ª

Contra les sentències dictades pel TSJC van interposar-se per SGAB i AB recursos de cassació davant del Tribunal Suprem:

- Recurs de cassació nº 1437/2016, part contrària AQUALIA
- Recurs de cassació nº 1434/16, part contrària ACCIONA
- Recurs de cassació nº 1435/16, part contrària SEASA
- Recurs de cassació nº 1430/16 part contrària AVSA

La decisió d'interposar els corresponents recursos de cassació davant del Tribunal Suprem va ser adoptada en considerar que existien motius raonats i suficients que sustentaven la seva viabilitat jurídica, als efectes d'aconseguir la revocació de les sentències en estimació dels dits recursos per l'Alt Tribunal.

Aquestes sentències, que no eren fermes fins que es pronunciés el Tribunal Suprem, van ser anul·lades i cassades per la Sala Tercera (contenciós administratiu), secció cinquena del Tribunal Suprem que, resolent els recursos de cassació interposats, en data 20 de novembre de 2019 va dictar les Sentències següents:

- Sentència núm. 1611/2019 (Rekurs de cassació nº 1437/16, part contrària AQUALIA), declarada ferma a través de la Diligència d'ordenació d'aquella mateixa Sala de data 28 de novembre de 2019.
- Sentència núm. 1612/2019 (Rekurs de cassació nº 1434/16, part contrària ACCIONA), declarada ferma a través de la Diligència d'ordenació d'aquella mateixa Sala de data 5 de desembre de 2019.
- Sentència núm. 1613/2019 (Rekurs de cassació nº 1435/16, part contrària SEASA), declarada ferma a través de la Diligència d'ordenació d'aquella mateixa Sala de data 12 de desembre de 2019.
- Sentència núm. 1610/2019 (Rekurs de cassació nº 1430/16 part contrària AVSA), declarada ferma a través de la Diligència d'ordenació d'aquella mateixa Sala de data 10 de desembre de 2019.

Aquestes Sentències del Tribunal Suprem van confirmar la validesa i legalitat dels acords metropolitans de data 6 de novembre de 2012 i de 21 de maig de 2013 abans esmentats, de manera que va quedar així consolidada la concessió.

Única i exclusivament contra la Sentència núm. 1612/2019, de data 20 de novembre de 2019, ACCIONA va presentar en data 18 de desembre de 2019 incident de nul·litat d'actuacions davant el propi Tribunal Suprem per presumpta vulneració del dret fonamental a la tutela judicial efectiva de l'article 24.1 de la Constitució Espanyola i va sol·licitar que en cas d'estimar-se l'incident de nul·litat, es dictés nova sentència desestimatòria del recurs de cassació i que també es deixessin sense efecte les altres tres sentències.

Havent-se admès a tràmit, el Tribunal Suprem va dictar Interlocutòria de data 11 de maig de 2020, desestimat l'incident de nul·litat d'actuacions plantejat, de manera que ha quedat plenament confirmada la Sentència de data 20 de novembre de 2019, i per tant, la concessió.

4.9 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de manera duradora en l'activitat de la Societat, la finalitat principal dels quals és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient incloent-hi la reducció o eliminació de la contaminació futura de les operacions de l'entitat (Nota 16).

Aquests actius es troben valorats, igual que qualsevol actiu intangible, a preu d'adquisició o cost de producció actualitzat d'acord amb diverses disposicions legals entre les quals es troba el Reial Decret Llei 7/1996, de 7 de juny.

La Societat amortitza aquests elements en funció del criteris esmentats a la Nota 4.1.



CLASE 8.^a



001249019

4.10 Subvencions, donacions i llegats

Per la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts, la Societat segueix el criteri següent:

- Subvencions d'explotació: s'abonen a resultats en el moment en què es concedeixen excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs, en aquest cas, s'imputaran a aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades.

4.11 Transaccions amb vinculades

La Societat realitza totes les seves operacions amb vinculades a valors de mercat. Addicionalment, els preus de transferència es troben adequadament suportats, per la qual cosa els Administradors de la Societat consideren que no hi ha riscos significatius per aquest aspecte dels quals puguin derivar-se passius de consideració en el futur.

4.12 Classificació de saldos entre corrents i no corrents

En el balanç adjunt, els saldos es classifiquen en corrents i no corrents. Els corrents comprenen els saldos que la Societat espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació; aquells altres dels quals s'espera que el venciment, alienació o realització es produeixi en el termini d'un any; els classificats com a mantinguts per negociar, excepte els derivats a llarg termini; i l'efectiu i equivalents. La resta d'actius es classifiquen com a no corrents.

4.13 Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni

Els plans d'adquisicions d'accions permeten als empleats de la Societat adquirir accions de la societat dominant del Grup Suez, que no repercuteix el cost a la Societat, a un preu inferior al de mercat. El cost de personal es determina en base al valor raonable de les accions, segons correspongui, a entregar en la data de l'acord de concessió, registrant-se en el període de 5 anys estipulat i considerant la rotació estimada en el 5%, que és ajustada d'acord amb la rotació real, amb abonament a "Altres aportacions de socis" (com una aportació de la Societat dominant). El valor raonable de les accions establert en la data de l'acord de concessió no es modifica.

El valor raonable de les accions es determina mitjançant models de valoració d'actius financers i tenint en compte el preu de les accions subjacents, la volatilitat esperada del preu de l'acció, una estimació dels pagaments de dividends i el tipus d'interès lliure de risc per a la vida de l'opció.

4.14 Efectiu i altres actius líquids equivalents

Aquest epígraf inclou l'efectiu en caixa, els comptes bancaris i els dipòsits i adquisicions temporals d'actius que compleixen tots els següents requisits:

- Són convertibles en efectiu.
- En el moment de la seva adquisició el seu venciment no era superior a tres mesos.
- No estan subjectes a un risc significatiu per canvi de valor.
- Formen part de la política de gestió normal de la tresoreria de la Societat.

A efectes de l'estat de fluxos d'efectiu s'inclouen com a menys efectiu i altres líquids equivalents els descoberts ocasionals que formen part de la gestió d'efectiu de la Societat.



001249020

CLASE 8.^a**4.15 Compromisos per premi de jubilació**Naturalesa dels compromisos mantinguts per la Societat

Amb efecte de l'1 de gener de 2017, la Societat va assumir la condició de promotor del pla de pensions.

El pla inclou un premi de jubilació al qual hi té dret un col·lectiu tancat i que consisteix en un import fix a rebre en el moment de la jubilació del partícep.

El pla està subjecte a la Llei de Plans i Fons de pensions.

Criteris seguits en la valoració

En la valoració de les obligacions de la Societat s'ha utilitzat el mètode de la unitat de crèdit projectada. Aquest mètode consisteix en considerar meritada una part de l'obligació total que guarda amb aquesta la mateixa proporció que el temps treballat fins la data de càlcul respecte del temps que l'empleat haurà treballat en total a la data de la seva jubilació.

Les hipòtesis actuàries utilitzades han estat les següents:

Hipòtesis	
Taxa nominal d'actualització	2,0%
Taules de supervivència en el període actiu (mort més invalidesa)	PER2000P combinada amb ITOM77

El premi es revaloritza anualment d'acord amb els increments establerts en el Conveni Col·lectiu.

Els costos generats per les obligacions es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Les pèrdues i beneficis actuàries que poden produir-se bé per increments o disminucions en el valor actual de les obligacions es registren directament en el patrimoni net, com a "Pèrdues i guanys actuàries i altres ajustos", dins l'epígraf de "Reserves". Les pèrdues i guanys actuàries tenen el seu origen en les desviacions entre les hipòtesis actuàries utilitzades i el comportament real de tals variables o en la reformulació de les hipòtesis actuàries establertes.



001249021

CLASE 8.^a**5. Immobilitzat intangible****5.1 Moviment de l'exercici 2020**

El moviment en els comptes d'immobilitzat intangible i en les seves amortitzacions acumulades a l'exercici 2020 és el següent, en euros:

	Saldo a 1 de gener de 2020	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo a 31 de desembre de 2020
Cost				
Concessions	747.439	-	-	747.439
Aplicacions informàtiques	66.687.850	2.188.970	-	68.876.820
Acords de concessions	1.266.135.201	35.540.512	(2.851.046)	1.298.824.667
Altres immobilitzats intangibles	73.126.759	-	-	73.126.759
Total cost	1.406.697.249	37.729.482	(2.851.046)	1.441.575.685
Amortització acumulada				
Concessions	(513.080)	(10.527)	-	(523.607)
Aplicacions informàtiques	(59.114.509)	(2.920.207)	-	(62.034.716)
Acords de concessions	(812.173.096)	(35.757.364)	2.461.990	(845.468.470)
Altres immobilitzats intangibles	(19.522.504)	(3.103.602)	-	(22.626.106)
Total amortització acumulada	(891.323.189)	(41.791.700)	2.461.990	(930.652.899)
Cost net				
Concessions	234.359	(10.527)	-	223.832
Aplicacions informàtiques	7.573.341	(731.237)	-	6.842.104
Acords de concessions	453.962.105	(216.852)	(389.056)	453.356.197
Altres immobilitzats intangibles	53.604.255	(3.103.602)	-	50.500.653
Total cost net	515.374.060	(4.062.218)	(389.056)	510.922.786

Les principals altes de l'exercici registrades a acords de concessions corresponen a la remodelació i millora de les canalitzacions de transport d'aigua.

Durant l'exercici 2020 la Societat no ha capitalitzat despeses financeres dins de l'epígraf de l'immobilitzat intangible.

A 31 de desembre de 2020 els elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats sumen 472.209.129 euros.

El pressupost d'inversions en immobilitzat intangible per a l'exercici 2021 és de 44 milions d'euros.



001249022

CLASE 8.^a

INMOBILIZACION

Moviment de l'exercici 2019

El moviment en els comptes d'immobilitzat intangible i en les seves amortitzacions acumulades a l'exercici 2019 va ser el següent, en euros:

	Saldo a 1 de gener de 2019	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo a 31 de desembre de 2019
Cost				
Concessions	747.439	-	-	747.439
Aplicacions informàtiques	65.353.825	1.334.025	-	66.687.850
Acords de concessions	1.233.356.866	39.181.744	(6.403.409)	1.266.135.201
Altres immobilitzats intangibles	73.126.759	-	-	73.126.759
Total cost	1.372.584.889	40.515.769	(6.403.409)	1.406.697.249
Amortització acumulada				
Concessions	(502.553)	(10.527)	-	(513.080)
Aplicacions informàtiques	(55.962.023)	(3.152.486)	-	(59.114.509)
Acords de concessions	(781.640.229)	(36.200.340)	5.667.473	(812.173.096)
Altres immobilitzats intangibles	(16.418.902)	(3.103.602)	-	(19.522.504)
Total amortització acumulada	(854.523.707)	(42.466.955)	5.667.473	(891.323.189)
Cost net				
Concessions	244.886	(10.527)	-	234.359
Aplicacions informàtiques	9.391.802	(1.818.461)	-	7.573.341
Acords de concessions	451.716.637	2.981.404	(735.936)	453.962.105
Altres immobilitzats intangibles	56.707.857	(3.103.602)	-	53.604.255
Total cost net	518.061.182	(1.951.186)	(735.936)	515.374.060

Les principals altes de l'exercici registrades a acords de concessions corresponien a la remodelació i millora de les canalitzacions de transport d'aigua.

Durant l'exercici 2019 la Societat no va capitalitzar despeses financeres dins de l'epígraf de l'immobilitzat intangible.

A 31 de desembre de 2019 els elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats sumaven 433.667.152 euros.



CLASE 8.^a



001249023

5.2 Acord de concessió

Tal com es detalla a la Nota 1, amb data 30 de juliol de 2013, AMB i SGAB varen signar el Conveni per a la regulació del procediment i el règim jurídic i econòmic de la constitució de la nova societat d'economia mixta, segons el procediment de l'article 283.2.b) del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals (ROAS), aprovat per Decret 179/1995, de 13 de juny, del qual s'exposen a continuació els principals acords convinguts:

5.2.1 Retribucions i tarifes del servei

El Conveni que regula l'acord de concessió estableix que la Societat té el dret de disposar d'unes tarifes suficients per autofinçar-se i mantenir l'equilibri econòmic. Això inclou entre d'altres les despeses pròpies de gestió, les despeses financeres, les d'amortització tècnica i un excedent empresarial que permeti una adequada retribució dels socis. L'amortització tècnica es farà d'acord amb la vida útil dels actius.

L'AMB fixarà i aprovarà les tarifes del Servei d'acord amb el principi d'autofinançament de l'activitat desenvolupada per la Societat i de l'equilibri econòmic de la mateixa. Les tarifes hauran de cobrir les despeses indicades en el paràgraf anterior. En el supòsit que l'AMB, en exercici de les seves potestats administratives, aprovi tarifes inferiors al llindar de costos indicats, procedirà a arbitrar els mecanismes de compensació necessaris per cobrir la part no finançada directament per ingressos tarifaris, d'acord amb el que estableixen els articles 298.2 i 302.3 del ROAS. Si els mecanismes de compensació afecten a l'Agència Catalana de l'Aigua (d'ara endavant ACA), hauran de disposar prèviament de la seva aprovació.

L'AMB fixarà la retribució pel servei de depuració i reutilització, tenint en compte l'establert a la Disposició addicional 14 del Text Refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya, aprovat per Decret Legislatiu 3/2003, de 4 de novembre.

5.2.2 Cànon anual

La Societat, en raó de la titularitat referent a l'abastament d'aigua, ha comptabilitzat en l'exercici 2020 un cànon de 15.000.000 d'euros a satisfer a l'AMB, dels quals 12.500.000 euros s'han desemborsat durant el mateix exercici i la resta, 2.500.000 d'euros, durant el mes de gener del 2021.

5.2.3 Inversions

La Societat, d'acord amb la tarifa aprovada per l'AMB, ha de realitzar inversions corresponents a:

- Obres per el manteniment i conservació de les instal·lacions afectes al Servei, necessàries per a l'efectiva explotació i prestació d'aquest.
- Obres de millora i ampliació necessàries pel bon funcionament del Servei.

Les altres inversions imposades per l'AMB com a titular del servei d'acord amb l'article 248 i concordants del ROAS, incloses les que puguin derivar del Pla de reposicions, millores, i noves inversions pels serveis públics de sanejament, hauran d'anar acompanyades del corresponent finançament complementari.

5.2.4 Termini de l'acord

El període d'encàrrec de gestió indirecte del Servei del cicle integral de l'aigua per part de la Societat finalitzarà el 2 de juny de 2047.

Arribat el termini de la finalització de l'encàrrec, l'AMB haurà de determinar el que correspongui sobre la continuïtat en la gestió de l'abastament i de les prestacions del servei, tenint en compte els títols de SGAB.

A la finalització del contracte, es produirà la reversió a favor de l'AMB de les instal·lacions afectes al servei d'aigua en baixa. Amb caràcter previ l'AMB abonarà a la Societat l'import no recuperat en la tarifa, en base a criteris d'amortització tècnica en vida útil, del actius afectes als Serveis aportats inicialment per SGAB o executats per la Societat durant la vigència del Conveni.



001249024

CLASE 8.^a

L'esmentat en el paràgraf anterior, s'aplicarà sens perjudici de la reversió, l'any 2055, de les instal·lacions de la xarxa Ter-Llobregat enumerades a l'Annex 1 del Decret Legislatiu 3/2003 a la Generalitat de Catalunya de conformitat amb l'article 35.2 de l'esmentat Decret Legislatiu, segons s'estableix a la resolució de l'Agència Catalana de l'Aigua de 16 de juny de 2014, de revisió de títols concessional.

En cas d'extinció anticipada de l'acord per qualsevol motiu diferent a la resolució per incompliment o rescat, i excepte pacte exprés en sentit contrari, es reintegraran a les Parts les aportacions que hagin efectuat a la Societat, per tal de que quedin en la situació jurídica de partida. L'AMB continuarà la depuració i SGAB continuarà mitjançant la Societat com a gestor indirecte de l'abastament d'aigua en baixa aplicant la tarifa vigent en el moment en que es produeixi l'extinció anticipada del conveni, i continuarà gestionant els seus títols concessional, d'acord amb l'article 35.2 del Decret Legislatiu 3/2003, prèvia autorització de la corresponent transmissió per part de l'ACA, si fos el cas.

Les parts hauran de compensar-se en proporció a la seva participació pels actius no amortitzats de la Societat executats durant la vida de la Societat que, com a conseqüència de l'extinció anticipada de l'acord, els hi correspongui per raó del servei que gestionin.

6. Arrendaments

6.1 La Societat com a arrendadora

Al tancament de l'exercici 2020 la Societat no té contractats arrendaments.

6.2 La Societat com a arrendatària

A tancament de l'exercici 2020, els contractes d'arrendament operatiu sumen un total d'1.163.758 euros anuals (1.191.578 euros a l'exercici 2019). Els més significatius corresponen a l'espai ocupat per les diferents Direccions de zona de la companyia.

La Societat té contractades amb els arrendadors les següents quotes d'arrendament mínimes, d'acord amb els actuals contractes en vigor, sense tenir en compte la repercussió de despeses comunes, els increments futurs per IPC i les actualitzacions futures de rendes pactades contractualment, en euros:

Arrendaments operatius quotes mínimes	2020	2019
	Valor Nominal	Valor Nominal
Menys d'un any	1.394.172	1.460.435
Entre un i cinc anys	4.051.550	3.667.062
Més de cinc anys	-	4.340
Total	5.445.722	5.131.837

7. Actius financers

7.1 Inversions en empreses del grup

El moviment de l'exercici 2020 dels comptes de l'epígraf 'Inversions financeres en empreses del grup' és el següent, en euros:



001249025

CLASE 8.^a

	Saldo a 1 de gener de 2020	Addicions o dotacions	Baixes o reversions	Saldo a 31 de desembre de 2020
Llarg termini				
Inversions en empreses del grup:				
Participacions en empreses del grup	60.000	-	-	60.000
Total	60.000	-	-	60.000

Durant els exercicis 2019 i 2020 les 'Inversions financeres en empreses del grup' no han sofert variacions.

La informació més rellevant relacionada amb l'empresa on la Societat posseeix participació a 31 de desembre de 2020 i 2019, és la següent:

Societat	Domicili	Activitat
Aigües de Barcelona Finance, S.A.U.	c/ General Batet, 1-7 Barcelona	Obtenció de finançament així com la concessió de finançament a tercers

	Participació directa	Capital	Prima d'emissió i Reserves	Resultat negatiu exercici anterior	Resultat exercici	Total patrimoni	Dividends rebuts	Valor net en llibres
Exercici 2020								
Aigües de Barcelona Finance, S.A.U.	100%	60.000	83.624	(16.277)	(3.395)	123.952	-	60.000
Total								60.000
Exercici 2019								
Aigües de Barcelona Finance, S.A.U.	100%	60.000	83.624	-	(16.277)	127.347	-	60.000
Total								60.000

7.2 Inversions financeres

El saldo dels comptes de l'epígraf 'Inversions financeres a llarg termini' a tancament dels exercicis 2020 i 2019 és el següent, en euros:

	2020	2019
Llarg termini		
Altres actius financers:		
Fiances i dipòsits	17.395.702	17.126.441
Altres	100.100	100.100
Total	17.495.802	17.226.541



001249026

CLASE 8.^a

L'Apartat de 'Fiances i dipòsits' recull principalment l'import de les fiances rebudes dels clients que es troben dipositades a l'Institut Català del Sòl (Nota 10).

7.3 Informació sobre naturalesa i nivell de risc dels instruments financers

Les polítiques de gestió de riscos de la Societat estan establertes pels Administradors. Sobre la base d'aquestes polítiques, els Administradors han establert una sèrie de procediments i controls per identificar i gestionar els riscos als quals s'enfronta la mateixa.

A continuació s'indiquen els principals riscos financers que impacten a la Societat:

Risc de crèdit

El risc de crèdit és el potencial incompliment de la contrapartida financera. Amb caràcter general, la Societat manté la seva tresoreria i actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici i no existeix una concentració significativa del risc de crèdit amb tercers.

Risc de liquiditat

El risc de liquiditat es produeix per la possibilitat que la Societat no pugui disposar de fons líquids o accedir-hi en la quantia suficient i a un cost raonable, per fer front en tot moment a les seves obligacions de pagament.

Amb la finalitat d'assegurar la liquiditat i poder atendre tots els compromisos de pagament que es deriven de la seva activitat, la Societat disposa de tresoreria com mostra el seu balanç.

Risc de tipus d'interès

La Societat no assumeix risc de tipus d'interès significatiu ja que els contractes que manté dels seus instruments financers no es troben referenciats a tipus variables. La Societat no manté instruments financers de cobertura.

Risc tipus de canvi

La Societat no manté operacions financeres ni comercials significatives que impliquin exposició al risc de tipus de canvi.

7.4 Correccions valorativesDeutors comercials i altres comptes a cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2020 i 2019, és la següent, en euros:

	2020	2019
Clients per vendes i prestació de serveis	90.660.749	74.954.915
Clients, empreses del grup	1.107.369	136.969
Deutors diversos	6.937	11.367
Personal	13.832	48.750
Actius per impost corrent	317.840	1.126.173
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	7.537.819	5.897.840
	99.644.546	82.176.014

El valor raonable d'aquests actius financers, calculats en base al mètode de descompte de fluxos d'efectiu, no difereix significativament del seu valor comptable.



CLASE 8.^a



001249027

Correccions valoratives

El saldo de la partida "Clients per vendes i prestacions de serveis" es presenta net de les correccions valoratives per deteriorament. El moviment d'aquestes correccions ha estat el següent, en euros:

	2020	2019
Saldo inicial	12.759.919	17.264.788
Dotacions netes	5.398.757	(4.504.869)
Saldo final	18.158.676	12.759.919

8. Efectiu i altres actius líquids equivalents

A 31 de desembre de 2020 i 2019, el detall d'aquest epígraf és el següent, en euros:

	2020	2019
Tresoreria	96.640.505	93.902.208
Efectiu i altres actius líquids equivalents	96.640.505	93.902.208

A 31 de desembre de 2020 i 2019, no han existit restriccions per a la disponibilitat d'aquest saldo.

9. Patrimoni net

9.1 Capital subscrit

El capital social és de 337.000.000 d'euros, i es troba íntegrament subscrit i desemborsat, representat per 337.000 accions nominatives de 1.000 euros de valor nominal cadascuna i dividit en tres classes:

- La Classe A, constituïda per 50.550 accions (números de l'1 al 50.550).
- La Classe B1, constituïda per 235.900 accions (números 50.551 al 286.450).
- La Classe B2, constituïda per 50.550 accions (números 286.451 al 337.000).

Les accions de Classe A representen el capital de titularitat pública i estan atribuïdes a l'AMB. Les accions de Classe B, representen el capital de titularitat privada i estan atribuïdes les de classe B1 a SGAB i les de classe B2 a Criteria Caixa, S.A.U. (Nota 1.1).

Cada acció confereix al seu legítim titular la condició d'accionista i li atribueix els drets reconeguts en la Llei i en els estatuts. Cada acció dona dret a un vot.

Les accions són indivisibles. El règim de copropietat i la constitució dels drets reals sobre les accions serà l'establert en els articles 126 i següents de la Llei de Societats de Capital.

9.2 Reserva legal

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



001249028

CLASE 8.ª

La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per la finalitat esmentada anteriorment i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només es podrà destinar a la compensació de pèrdues en cas que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquesta finalitat.

9.3 Reserva voluntària

La Societat té constituïda una reserva voluntària, procedent del resultat no distribuït de l'exercici 2013, per import de 299.850 euros.

9.4 Altres reserves

Durant l'exercici 2020 s'han registrat a 'Altres reserves' 201.668 euros de diferències actuàries per compromisos amb el personal, resultant un total de 28.292 euros. A 31 de desembre de 2019 el saldo va ser de 229.960 euros.

9.5 Informació en relació amb el dret de separació de l'accionista per falta de distribució de dividends (article 348 bis del text refós de la Llei de Societats de Capital)

La societat ha repartit com a mínim un 25% dels beneficis legalment distribuïbles dels darrers 5 exercicis. Aquests es detallen a continuació:

Exercici 2019:	20.645.431 euros.
Exercici 2018:	25.642.005 euros.
Exercici 2017:	24.966.743 euros.
Exercici 2016:	26.188.015 euros.
Exercici 2015:	18.854.172 euros.

10. Passius financers

El saldo dels comptes dels epígrafs 'Deutes a llarg termini' i 'Deutes a curt termini' a tancament dels exercicis 2020 i 2019, és el següent, en euros:

	2020			2019		
	Llarg termini	Curt termini	Total	Llarg termini	Curt termini	Total
Deutes amb empreses del grup (Nota 14.1):						
Préstec	-	197.389.222	197.389.222	196.000.000	1.383.749	197.383.749
Interessos	-	196.000.000	196.000.000	196.000.000	-	196.000.000
	-	1.389.222	1.389.222	-	1.383.749	1.383.749
Altres Passius financers:	19.907.485	2.934.432	22.841.917	19.588.887	2.949.596	22.538.483
Fiances i dipòsits	19.155.325	-	19.155.325	18.819.564	-	18.819.564
Altres	752.160	2.934.432	3.686.592	769.323	2.949.596	3.718.919
Deutes amb entitats de crèdit	-	22.507	22.507	-	17.266	17.266
Total passius financers	19.907.485	200.346.161	220.253.646	215.588.887	4.350.611	219.939.498



CLASE 8.^a



001249029

L'epígraf 'Deutes amb empreses del grup' a 31 de desembre de 2020 recull el préstec rebut d'Aigües de Barcelona Finance, S.A.U. per valor de 196.000.000 euros i els interessos meritats. En aquest exercici el mencionat préstec s'ha reclassificat de llarg a curt termini donat que el seu venciment està previst pel mes de setembre de 2021. La societat està analitzant diferents alternatives de finançament per tal d'establir una nova estructura de deute a llarg termini la qual estarà plenament vigent a la data de venciment establerta dins de les condicions de l'actual préstec. En aquest sentit, la societat ja disposa dels corresponents acords de confidencialitat signats amb les tres entitats financeres seleccionades per l'obtenció de les oportunes propostes de finançament a llarg termini. Tanmateix, en base a: i) la solidesa dels resultats obtinguts, tant en anys anteriors, com en l'exercici en curs malgrat la desfavorable situació excepcional d'entorn, ii) les projeccions de tresoreria en base a la sòlida generació de caixa inherent a l'activitat, i iii) el manteniment de la qualitat creditícia de la companyia obtinguda mitjançant el rating recentment actualitzat per part de l'agència de qualificació, la societat preveu obtenir el finançament per a fer front a l'amortització del préstec dins del període establert.

El préstec rebut d'Aigües de Barcelona Finance, S.A.U. de 196.000.000, es va formalitzar en règim de pagament ajornat, el qual s'haurà de fer efectiu, com a màxim, a la data en què es compleixin set anys des de la data d'emissió dels bons per Aigües de Barcelona Finance, S.A.U. (15 de setembre de 2014). Mentre el préstec no sigui satisfet, el tipus d'interès anual serà el mateix que les obligacions emeses per Aigües de Barcelona Finance, S.A.U. més un marge de 40 punts bàsics que seran pagats en les dates i divisa que permetin a Aigües de Barcelona Finance, S.A.U. fer front a les seves obligacions de pagament d'interessos en virtut de les Obligacions Emeses. No obstant l'anterior, en el supòsit que, per qualsevol circumstància, els costos associats a l'emissió de les Obligacions variessin, les Parts acorden modificar el marge (ja sigui augmentant o disminuint) en la major brevetat possible als efectes de garantir que Aigües de Barcelona Finance, S.A.U. pugui, en tot cas, fer front de forma íntegra i puntual a qualsevol dels costos derivats de la referida emissió de les Obligacions.

El tipus d'interès aplicat des de gener del 2020 és del 2,402%.

Les despeses financeres meritades per aquest finançament en aquest exercici han estat de 4.707.920 euros (4.676.560 euros a l'exercici 2019) (Notes 13.4 i 14.1).

L'epígraf 'Altres passius financers' a llarg termini, inclou bàsicament les fiances rebudes de clients registrades pel seu valor nominal (Nota 7.2).

11. Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni

En els exercicis 2017 i 2019 Suez va posar en marxa els seus plans globals de participació anomenats 'Sharing'. Aquests programes d'accions per treballadors formen part de la política per augmentar la participació i enfortir la relació entre Suez i els seus treballadors, oferint-los la possibilitat d'estar més estretament relacionats amb el creixement del Grup Suez i el seu rendiment.

Sharing 2017

Existeixen dues fórmules, les característiques principals són:

- 'Classic': Inclou un descompte d'un 20% sobre el preu de referència de l'acció, definit com la mitjana del preu d'obertura de les accions de Suez a la borsa Euronext de París durant les 20 jornades borsàries anteriors al 9 de novembre de 2017, essent el preu de subscripció de 12,31 euros per acció. El treballador està exposat als moviments de preu de l'acció segons l'evolució del mercat.
- 'Múltiple': La diferència amb l'anterior modalitat és que els guanys són assegurats mitjançant un contracte swap amb l'entitat bancària, en el qual es garanteix el major import entre una rendibilitat garantida de l'1,5% anual sobre l'aportació i 18,3 vegades l'alça mitjana protegida per cada acció subscripta.

En el pla Classic existeix una concessió complementària d'accions gratuïtes de Suez fins a un màxim de 25 accions.

Aquest pla, impulsat i finançat per Suez, no suposa cap impacte patrimonial per la Societat.



CLASE 8.^a



001249030

Sharing 2019

Existeixen dues fórmules, les característiques principals són:

- 'Classic': Inclou un descompte d'un 20% sobre el preu de referència de l'acció, definit com la mitjana del preu d'obertura de les accions de Suez a la borsa Euronext de París durant les 20 jornades borsàries anteriors a l'11 de desembre de 2019, essent el preu de subscripció de 10,52 euros per acció. El treballador està exposat als moviments de preu de l'acció segons l'evolució del mercat.
- 'Múltiple': Inclou un descompte d'un 10% sobre el preu de referència de l'acció, definit com la mitjana del preu d'obertura de les accions de Suez a la borsa Euronext de París durant les 20 jornades borsàries anteriors a l'11 de desembre de 2019, essent el preu de subscripció d'11,84 euros per acció. A diferència de l'anterior, està garantida l'aportació personal més l'import major entre la rendibilitat mínima garantida del 3% anual sobre l'aportació o un guany de 9,4 vegades l'alça mitjana protegida per cada acció subscrita.

En el pla Classic existeix una concessió complementària d'accions gratuïtes de Suez fins a un màxim de 25 accions.

Aquest pla, impulsat i finançat per Suez, no suposa cap impacte patrimonial per la Societat.

12. Situació fiscal

Des de l'1 de gener de 2015, la Societat tributa en l'Impost sobre Societats en el Règim especial de consolidació fiscal, previst en el Títol VII, Capítol VI de la Llei 27/2014, de 27 de novembre de l'Impost sobre Societats, com a societat dominant del Grup 49/15. El grup fiscal està vinculat a tributar pel règim de consolidació de manera indefinida, en tant que no es renunciï al mateix o bé deixin d'acomplir-se els requisits per aplicar el règim.

Conciliació entre el resultat comptable i la despesa per impost de societats meritat

La despesa per l'Impost sobre Societats es calcula a partir del resultat econòmic o comptable, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.

Tot seguit es detalla la conciliació entre el resultat abans d'impostos i la base comptable de l'impost, i el càlcul de la despesa meritada per Impost sobre Societats, en euros:

	2020	2019
Resultat comptable de l'exercici (abans d'impostos)	5.053.572	30.489.258
Diferències permanents	4.205.339	7.816.829
Base comptable de l'impost	9.258.911	38.306.087
Diferències temporànies	(1.719.901)	1.217.399
Base imposable (resultat fiscal)	7.539.010	39.523.486

Les diferències permanents es deuen, principalment, als ajustos positius per les aportacions realitzades a la Fundació Agbar i a CETaqua, Centro Tecnológico del Agua per un total de 4.154.328 euros (4.354.328 euros a l'exercici 2019).



001249031

CLASE 8.^a

SOCIETATS

Les principals diferències temporànies es deuen a l'ajust negatiu per 2.097.468 euros (mateix import que l'exercici anterior) corresponent a la recuperació dels ajustos positius efectuats en els exercicis 2013 i 2014 pel 30% d'amortització comptabilitzada que fiscalment es va considerar no deduïble per aplicació de la Llei 16/2012. També s'inclou l'ajust positiu per l'amortització comptable registrada durant l'exercici dels elements de l'immobilitzat acollits a la llibertat d'amortització regulada pel Real Decret Llei 13/2010 per import de 982.431 euros (984.200 euros a l'exercici 2019), així com l'ajust negatiu per la diferència de provisions no considerades fiscalment deduïbles en anys anteriors per import de 1.408.100 euros.

La conciliació entre la despesa per Impost sobre Societats i el resultat de multiplicar els tipus de gravamen aplicables a la base comptable de l'impost dels exercicis 2020 i 2019 s'ha efectuat de la manera següent, en euros:

	2020	2019
Base comptable de l'impost	9.258.911	38.306.087
Quota al 25%	2.314.728	9.576.522
Deduccions exercici	(263.865)	(1.383.322)
Altres ajustos	(880.311)	74.163
Despesa per Impost sobre Societats	1.170.552	8.267.363

El càlcul de l'Impost sobre Societats a pagar és el següent, en euros:

	2020	2019
Impost corrent	1.516.014	8.392.676
Retencions	-	(179)
Pagaments a compte	(1.833.854)	(7.843.733)
Impost sobre Societats a pagar / (retornar)	(317.840)	548.764

El detall de les deduccions meritades i comptabilitzades és el següent:

	2020	2019
Deducció per donatius	263.865	1.383.322
Deduccions	263.865	1.383.322

Impostos diferits i crèdits fiscals

A causa de les diferències temporànies entre els criteris d'imputació comptable i fiscal de determinats ingressos i despeses, com també de deduccions en relació amb l'Impost sobre Societats, a 31 de desembre de 2020, s'havien originat les partides següents, que s'han registrat en els comptes d'actius i passius per impost diferit dels comptes anuals, en euros:



CLASE 8.^a



001249032

	Saldo a 1 de gener de 2020	Variacions	Saldo a 31 de desembre de 2020
Actius per impost diferit			
Amortització no deduïble Llei 16/2012	3.146.202	(629.240)	2.516.962
Drets de crèdit per impost diferit	3.118.845	(779.712)	2.339.133
Compromisos amb el personal	76.653	(67.223)	9.430
Venda participació 15%	733.803	(83.465)	650.338
Insolvències	153.387	105.335	258.722
Altres provisions	1.535.606	(350.998)	1.184.608
Sharing	7.229	6.415	13.644
Long-Term Incentive Plan Suez	17.057	(2.862)	14.195
Sistemes de previsió social	304.191	56.010	360.201
	9.092.973	(1.745.740)	7.347.233
Passius per impost diferit			
Llibertat Amortització RDL 2/85	2.913	(2.597)	316
Llibertat Amortització Llei 12/88	34.525	(16.781)	17.744
Amortització DL 3/93	775.890	(92.155)	683.735
Llibertat Amortització RDL 13/2010	3.236.210	(254.224)	2.981.986
Venda participació 15%	90.321	(31.914)	58.407
	4.139.859	(397.671)	3.742.188

A 31 de desembre de 2019, s'havien originat les partides següents, que es van registrar en els comptes d'actius i passius per impost diferit dels comptes anuals, en euros:

	Saldo a 1 de gener de 2019	Variacions	Saldo a 31 de desembre de 2019
Actius per impost diferit			
Amortització no deduïble Llei 16/2012	3.775.443	(629.241)	3.146.202
Drets de crèdit per impost diferit	3.898.555	(779.710)	3.118.845
Compromisos amb el personal	84.500	(7.847)	76.653
Venda participació 15%	803.309	(69.506)	733.803
Insolvències	360.306	(206.919)	153.387
Altres provisions	1.062.920	472.686	1.535.606
Sharing	7.229	-	7.229
Long-Term Incentive Plan Suez	18.770	(1.713)	17.057
Sistemes de previsió social	245.819	58.372	304.191
	10.256.851	(1.163.878)	9.092.973



001249033

CLASE 8.^a

	Saldo a 1 de gener de 2019	Variacions	Saldo a 31 de desembre de 2019
Passius per impost diferit			
Llibertat Amortització RDL 2/85	16.911	(13.998)	2.913
Llibertat Amortització Llei 12/88	51.306	(16.781)	34.525
Amortització DL 3/93	871.418	(95.528)	775.890
Llibertat Amortització RDL 13/2010	3.508.140	(271.930)	3.236.210
Venda participació 15%	105.375	(15.054)	90.321
	4.553.150	(413.291)	4.139.859

El detall dels saldos relatius a actius i passius fiscals a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent, en euros:

	2020		2019	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Impost diferit	7.347.233	3.742.188	9.092.973	4.139.859
Impost sobre Societats	317.840	-	1.126.173	548.764
Altres saldos amb Administracions Públiques:				
IVA	7.537.819	-	5.897.840	-
IRPF	-	1.263.636	-	1.125.136
Seguretat Social Creditora	-	1.912.029	-	1.833.114
Taxes	-	38.779.451	-	25.864.437
Altres	-	463.142	-	823.680
	15.202.892	46.160.446	16.116.986	34.334.990

A 31 de desembre de 2013, s'havien originat les partides següents, que es van registrar en els comptes d'actius i passius per impost diferit dels comptes anuals, en euros:

	Saldo a 1 d'agost de 2013 (data d'inici) (Nota 1.3)	Variacions	Saldo a 31 de desembre de 2013
Actius per impost diferit			
Amortització no deduïble Llei 16/2012	1.706.074	1.279.784	2.985.858
Drets de crèdit per impost diferit	7.797.111	-	7.797.111
Provisió remuneracions	-	66.282	66.282
Altres provisions	-	590.834	590.834
	9.503.185	1.936.900	11.440.085
Passius per impost diferit			
Llibertat Amortització RDL 2/85	125.249	(13.805)	111.444
Llibertat Amortització Llei 12/88	171.919	(14.185)	157.734
Amortització DL 3/93	1.693.235	(102.255)	1.590.980
Llibertat Amortització RDL 13/2010	5.957.636	(216.660)	5.740.976
	7.948.039	(346.905)	7.601.134



001249034

CLASE 8.^a

El saldo a l'1 d'agost de 2013 corresponia a aquells actius i passius per impostos diferits associats al patrimoni aportat per SGAB (Nota 1.3).

En relació a l'aportació realitzada per Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A., esmentada a la Nota 1, la Societat va optar per acollir-se, en relació a aquesta aportació, al règim fiscal especial de neutralitat impositiva contingut en el Capítol VIII del Títol VII del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost de Societats, i especialment, a la figura jurídic-tributària de les "aportacions no dineràries especials", continguda en l'article 94 d'aquest text normatiu. I tot això en compliment del disposat a l'article 96.1.b) del citat text legal. Quant a les obligacions formals d'àmbit tributari de caràcter informatiu referides als elements adquirits, ens remetem a la informació continguda en els CCAA consolidats.

Exercicis oberts a inspecció

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció, actualment establert en quatre anys. Per tant, la Societat té oberts a inspecció els darrers quatre anys per a tots els impostos que li són aplicables. En opinió dels Administradors de la Societat, així com dels seus assessors fiscals, no existeixen contingències fiscals d'import significatiu que poguessin derivar-se, en cas d'inspecció, de possibles interpretacions diferents de la normativa fiscal aplicable a les operacions realitzades per la Societat.

Impostos reconeguts en el Patrimoni Net

El detall dels impostos reconeguts directament en el Patrimoni en els exercicis 2020 i 2019 és el següent en euros:

	2020			2019		
	Saldo inicial	Variació	Saldo final	Saldo inicial	Variació	Saldo final
Per impost diferit:						
Compromisos amb el personal	76.653	(67.223)	9.430	84.500	(7.847)	76.653
Impostos reconeguts a Patrimoni	76.653	(67.223)	9.430	84.500	(7.847)	76.653

13. Ingressos i despeses**13.1 Import net de la xifra de negocis**

La distribució de l'import net de la xifra de negocis de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent, en euros:

	2020	2019
Venda d'aigua	300.026.575	322.824.837
Ingressos per treballs i drets d'escomesa	4.097.926	5.908.650
Vendes d'altres treballs, subproductes i residus	1.125.811	766.388
Prestacions de serveis	52.610.423	55.288.608
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	37.729.482	40.515.769
Total	395.590.217	425.304.252

La Societat opera en el mercat nacional.



001249035

CLASE 8.^a

13.2 Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu

El desglossament dels 'Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu' a 31 de desembre de 2020 i 2019 és els següent, en euros:

	2020	2019
Treballs d'altres empreses	29.288.455	32.394.299
Consum de materials	1.401.659	1.863.165
Despeses de personal	1.167.030	1.617.815
Altres	5.872.338	4.640.490
Total	37.729.482	40.515.769

13.3 Despeses de personal

El detall de les despeses de personal a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent, en euros:

	2020	2019
Sous i salaris	54.440.014	51.934.227
Indemnitzacions	36.858	35.501
Càrregues socials:		
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	16.189.320	15.598.454
Altres despeses socials	4.167.455	4.969.962
Provisions	694.171	1.041.199
Total	75.527.818	73.579.343

L'epígraf 'Altres despeses socials' inclou les despeses assumides per plans de pensions.

El nombre de persones empleades a 31 de desembre de 2020 i 2019 distribuït per categories i sexe ha estat el següent:

Categories	2020				2019			
	Homes	Dones	Número mig de persones empleades a l'exercici	Número mig de persones amb discapacitat >33%	Homes	Dones	Número mig de persones empleades a l'exercici	Número mig de persones amb discapacitat >33%
Personal titulat	158	73	228	2	158	67	221	2
Comandaments intermedis i encarregats	240	95	339	3	245	91	330	2
Oficials	336	99	443	15	330	104	430	14
Ajudants i auxiliars	60	22	88	4	64	25	82	5
Total	794	289	1.098	24	797	287	1.063	23



001249036

CLASE 8.^a

13.4 Resultat financer

El desglossament per naturalesa del resultat financer a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent, en euros:

	2020	2019
Ingressos financers amb tercers	106	(17)
Ingressos financers	106	(17)
Despeses financeres amb empreses del grup	(4.707.920)	(4.676.560)
Despeses financeres amb tercers	(276.116)	(67.177)
Despeses financeres	(4.984.036)	(4.743.737)
Diferències de canvi	(791)	(1.088)
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	-	(23.250)
Total Resultat Financer	(4.984.721)	(4.768.092)

Les 'Despeses financeres' recullen bàsicament els interessos derivats del deute amb Aigües de Barcelona Finance, S.A.U. (Nota 10) i les comissions bancàries per manteniment d'efectiu.

13.5 Honoraris d'auditoria

Els honoraris percebuts per l'auditor de la Societat han estat els següents, en euros:

	2020	2019
Auditoria	54.455	54.061
Altres treballs	77.660	65.200
Total Honoraris	132.115	119.261

En l'apartat 'Altres treballs' s'inclouen principalment les revisions de l'Informe de Sostenibilitat i de l'Estat d'Informació No Financera.

14. Operacions i saldos amb parts vinculades

14.1 Operacions amb parts vinculades

Les operacions realitzades amb parts vinculades durant l'exercici 2020 són pròpies del gir o tràfic ordinari i han estat realitzades en condicions normals de mercat.



001249037

CLASE 8.^a**a) Saldos i transaccions amb empreses del Grup**

Les operacions realitzades amb entitats participades s'han efectuat en condicions normals de mercat, considerant la contraprestació que estaria disposada a pagar una entitat que no estigués vinculada per la contractació dels diversos serveis que s'assenyalen. La política de preus seguida per a les principals operacions vinculades és la següent:

Préstecs:

Atesa la naturalesa d'aquestes transaccions, el mètode de valoració més adequat per justificar la remuneració pactada és el mètode del preu lliure comparable. Pel que fa a això, la política general és la d'establir tipus d'interès referenciats a un tipus base, Euríbor o deute de l'Estat, a l'efecte de mitigar qualsevol impacte derivat d'una variació dels tipus de mercat.

Serveis de gestió i administració prestats per altres societats vinculades:

La retribució d'aquest tipus de serveis es determina basant-se en un model definit per aplicació d'un percentatge sobre la xifra de negocis.

Arrendaments:

El preu dels arrendaments s'estableix basant-se en el m² arrendat, tenint com a mètode de valoració el preu lliure comparable.

Tot seguit es detallen les empreses vinculades amb la Societat segons la naturalesa de vinculació, pels exercicis 2020 i 2019:

	Naturalesa de vinculació 2020
Aigües de Barcelona Finance, S.A.U.	Empresa del grup
Aquae Security, S.A.U.	Empresa del grup
Aqualogy Business Software, S.A.	Empresa del grup
Aqualogy Solutions, S.A.U.	Empresa del grup
Aquambiente, Servicios para el Sector del Agua, S.A.U.	Empresa del grup
Aquatec, Proyectos para el Sector del Agua, S.A.U.	Empresa del grup
Àrea Metropolitana de Barcelona	Accionista
CETaqua, Centro Tecnológico del Agua, Fundación Privada	Empresa del grup
Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.	Empresa del grup
Criteria Caixa, S.A.U.	Accionista
Fundació Agbar	Empresa del grup
Interlab Laboratorios, S.L.U.	Empresa del grup
Labaqua, S.A.U.	Empresa del grup
Logistium Servicios Logísticos, S.A.	Empresa del grup
Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.U.	Accionista
SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U.	Empresa del grup
Suez Spain, S.L.	Empresa del grup
Synectic Tecnologías de la Información, S.A.U.	Empresa del grup
UTE Co-lectors Àrea Metropolitana II	Empresa del grup
UTE Transport	Empresa del grup



001249038

CLASE 8.ª

	Naturalesa de vinculació 2019
Aigües de Barcelona Finance, S.A.U.	Empresa del grup
Aquae Security, S.A.U.	Empresa del grup
Aqualogy Business Software, S.A.	Empresa del grup
Aqualogy Solutions, S.A.U.	Empresa del grup
Aquambiente, Servicios para el Sector del Agua, S.A.U.	Empresa del grup
Aquatec, Proyectos para el Sector del Agua, S.A.U.	Empresa del grup
Àrea Metropolitana de Barcelona	Accionista
CETaqua, Centro Tecnológico del Agua, Fundación Privada	Empresa del grup
Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.	Empresa del grup
Criteria Caixa, S.A.U.	Accionista
Drenatges Urbans del Besòs, S.L.	Empresa del grup
Fundació Agbar	Empresa del grup
Interlab Laboratorios, S.L.U.	Empresa del grup
Labagua, S.A.U.	Empresa del grup
Logistium Servicios Logísticos, S.A.	Empresa del grup
Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.U.	Accionista
SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U.	Empresa del grup
Suez Agua, Concesiones Ibérica, S.L.U.	Empresa del grup
Suez Spain, S.L.	Empresa del grup
Synectic Tecnologías de la Información, S.A.U.	Empresa del grup
UTE Col.lectors Àrea Metropolitana	Empresa del grup
UTE Instal.lacions Sanejament Àrea Metropolitana	Empresa del grup
UTE Transport	Empresa del grup

El detall de les principals transaccions amb impacte en el compte de pèrdues i guanys al 31 de desembre de 2020 i al 31 de desembre de 2019, així com els saldos mantinguts amb entitats vinculades és el següent, en euros:

Exercici 2020	Accionistes	Empreses del grup
Aprovisionaments	-	(3.235.263)
Arrendaments	(753.772)	(53.463)
Serveis prestats	44.643.012	3.022.375
Serveis rebuts	(26.528.377)	(16.429.531)
Interessos pagats	-	(4.702.447)
Dividends pagats	(19.999.705)	-
Clients	303.125	872.533
Proveïdors	(5.070.480)	(2.318.007)
Deutes a llarg termini	-	-
Deutes a curt termini	-	(197.389.222)



001249039

CLASE 8.ª

Exercici 2019	Accionistes	Empreses del grup
Aprovisionaments	-	(4.662.525)
Arrendaments	(891.530)	(147.640)
Serveis prestats	44.633.750	3.159.908
Serveis rebuts	(26.845.725)	(18.627.560)
Interessos pagats	-	(4.676.560)
Dividends pagats	(20.645.431)	-
Clients	57.949	209.776
Proveïdors	(4.768.516)	(1.472.860)
Deutes a llarg termini	-	(196.000.000)
Deutes a curt termini	-	(1.383.749)

b) Saldos i transaccions amb personal clau de la Direcció de la Societat

La Societat no ha dut a terme durant l'exercici 2020 operacions de cap tipus ni manté saldos ni compromisos a 31 de desembre de 2020 amb personal clau de la Direcció de la Societat addicionals a les incloses a la Nota 14.2.

14.2 Retribucions i compromisos al Consell d'Administració i a l'Alta Direcció**a) Retribucions i compromisos amb l'Alta Direcció**

A efectes d'informació en aquest apartat, la Societat considera com personal d'Alta Direcció a aquells directius que no formen part del Consell d'Administració, però ocupen els càrrecs de major responsabilitat dintre de la Companyia. Ara bé, aquesta denominació, ho és a efectes informatius, no s'ajusta a allò establert al Reial Decret 1382/85, d'1 d'agost, que regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'Alta Direcció.

La retribució de l'Alta Direcció durant l'exercici 2020 ha suposat un cost anual equivalent de 662 milers d'euros, 1.271 milers d'euros l'exercici 2019. La diferència respecte l'exercici anterior és resultat dels canvis a l'estructura directiva amb la finalitat d'adaptar-la a les noves necessitats de gestió.

b) Retribucions i compromisos amb els membres del Consell d'Administració

Durant els exercicis 2020 i 2019, els membres del Consell d'Administració de la Societat no han meritat cap import en concepte de retribució com a membres del Consell, ni de dietes ni d'atencions estatutàries.

No obstant, la retribució del Secretari del Consell d'Administració de la Societat fins a 15 de juny de 2020 ha estat de 52.500 euros, 90.000 euros en l'exercici 2019. A partir d'aquesta data el nou Secretari no ha percebut cap retribució per la prestació d'aquest servei.

Durant els exercicis 2020 i 2019, la Societat no ha remunerat a persones físiques per representar-la en òrgans d'administració de societats en les que la Societat pogués ser persona jurídica administradora.

Durant els exercicis 2020 i 2019, la Societat no ha aportat cap import a plans de pensions i a pòlisses dels Membres del Consell d'Administració.

Durant els exercicis 2020 i 2019, la Societat no ha satisfet cap prima d'assegurança de responsabilitat civil.

c) Informació conforme a l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital

En relació a si en el període al que es refereixen aquests comptes anuals i fins a la data de formulació dels mateixos, és a dir entre 1 de gener de 2020 i 10 de març de 2021, consellers i/o persones a ells vinculades, han incorregut



CLASE 8.^a



001249040

en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat, es manifesta, amb base a la informació per aquells comunicada a la Societat, que els consellers, ni persones a ells vinculades, d'acord amb la informació de la qual tenen coneixement, i que han pogut obtenir diligentment, no han incorregut en cap situació de conflicte d'interès amb la Societat.

15. Compromisos per premi de jubilació

L'anàlisi del moviment de les obligacions i del valor raonable dels actius afectes a compromisos de prestació definida per premi de jubilació de l'exercici 2020 es mostra a continuació, en euros:

	Desembre 2020	Resultats (Despesa) / Ingrés	Reserves (Pèrdua) / Benefici	Tresoreria (Cobraments) / Pagaments
Valor actual de les obligacions a 1 gener de 2020	5.157.507	(70.707)	761.188	-
Moviments de l'any	(690.481)			
Valor actual de les obligacions a 31 desembre de 2020	4.467.026			
Valor raonable dels actius afectes al pla a 1 gener de 2020	4.933.765			
Moviments de l'any	(469.260)			
Valor raonable dels actius afectes al pla a 31 desembre de 2020	4.464.505	(146.270)	(492.297)	169.307
Actiu / (Passiu) net registrat a 31 desembre de 2020	(2.521)			
Impactes totals als EEF a 31 de desembre de 2020		(216.977)	268.891	169.307

El detall de prestació definida per premi de jubilació de l'exercici 2019 va ser, en euros:

	Desembre 2019	Resultats (Despesa) / Ingrés	Reserves (Pèrdua) / Benefici	Tresoreria (Cobraments) / Pagaments
Valor actual de les obligacions a 1 gener de 2019	4.306.224	(101.638)	(749.645)	216.257
Moviments de l'any	851.283			
Valor actual de les obligacions a 31 desembre de 2019	5.157.507			
Valor raonable dels actius afectes al pla a 1 gener de 2019	4.033.500			
Moviments de l'any	900.265			
Valor raonable dels actius afectes al pla a 31 desembre de 2019	4.933.765	(97.024)	781.032	216.257
Actiu / (Passiu) net registrat a 31 desembre de 2019	(223.742)			
Impactes totals als EEF a 31 de desembre de 2019		(198.662)	31.387	216.257



001249041

CLASE 8.^a**16. Informació sobre medi ambient i compromís social amb el territori**

A 31 de desembre de 2020, la Societat té diversos elements en el seu immobilitzat, la finalitat dels quals és ajudar a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. El detall d'aquests elements i el seu valor net comptable al tancament de l'exercici 2020 i 2019 és el següent, en euros:

	2020	2019
Pla millora rendiment xarxa	27.268.364	27.634.781
Planta tractament fangs ETAP St. Joan Despí	698.482	709.560
Altres actius mediambientals	22.536.791	20.082.577
Total	50.503.637	48.426.918

A la segona clàusula de l'Acord Marc, s'estableixen tres objectius estratègics per tal de garantir el nivell de servei dins l'àmbit de gestió d'Aigües de Barcelona i un d'aquests objectius és la gestió ambiental i la sostenibilitat.

Durant l'exercici 2020, la Societat ha incorregut en diverses despeses amb l'objectiu de protegir i millorar en aquest àmbit per un import total de 4.546.846 euros (6.656.549 euros al 2019).

D'altra banda, la Societat ha realitzat diverses aportacions a fundacions i societats de recerca relacionades amb aspectes mediambientals, de les quals destaquen:

- Aportacions a la Fundació Agbar per un import total de 1.641.000 euros a l'exercici 2020, 1.741.000 euros a l'exercici 2019. Aquesta fundació dedica una part significativa del seu pressupost anual a projectes relacionats amb la protecció i millora del medi ambient, al compromís social amb el territori i a la millora de la qualitat de vida de les persones.
- Aportacions a CETaqua, Centro Tecnológico del Agua per un import de 2.513.328 euros a l'exercici 2020, 2.613.328 euros a l'exercici 2019.

La Societat disposa de pòlisses d'assegurança així com de plans de seguretat que permeten assegurar raonablement la cobertura de qualsevol possible contingència que es pogués derivar de la seva actuació mediambiental.

17. Informació sobre el període mig 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 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 lluita contra la morositat a 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 a la memòria dels comptes anuals en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials estableix la informació a subministrar en relació amb el període mig de pagament a proveïdors, en base a la metodologia de càlcul establerta en la mateixa resolució, essent la informació per l'exercici 2020 i 2019 la següent:



CLASE 8.ª



001249042

	Exercici 2020	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors (1)	40	42
Rati d'operacions pagades (2)	41	42
Rati d'operacions pendents de pagament (3)	33	39

	Exercici 2020	Exercici 2019
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	382.992.321	417.061.492
Total pagaments pendents	41.572.528	35.516.779

- (1) Període mig de pagament a proveïdors: S'entendrà com la mitjana ponderada entre el rati d'operacions pagades i el rati d'operacions no pagades.
- (2) Rati d'operacions pagades: S'entendrà per la diferència ponderada entre els dies naturals que hagin transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant, a falta de informació fiable sobre el moment en què es produeix aquesta circumstància, es prendrà la data de la factura) fins el pagament material de l'operació.
- (3) Rati d'operacions pendents de pagament: S'entendrà per la diferència ponderada entre, els dies naturals que hagin transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant, a falta de informació fiable sobre el moment en què es produeix aquesta circumstància, es prendrà la data de la factura) fins l'últim dia del període al que es refereixen els comptes anuals.

18. Fets posteriors

Des del 31 de desembre de 2020 fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals, no s'han produït fets rellevants addicionals que requereixin l'ampliació o modificació del seu contingut.

19. Formulació i aprovació dels comptes anuals

Els comptes anuals de l'exercici 2020 han estat formulats pel Consell d'Administració de la Societat i es sotmetran a l'aprovació de la Junta General Ordinària d'Accionistes de la Societat, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.



CLASE 8.^a



001249043

Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A.

Informe de Gestió corresponent a l'exercici anual acabat el 31 desembre de 2020

1. Anàlisi de resultats

L'Import net de la xifra de negocis de l'exercici 2020 és de 395.590.217 euros, i el volum d'aigua consumida ha assolit els 155,8 Hm³.

El Resultat d'explotació se situa en 10.038.293 euros i el Resultat Net del període ascendeix a 3.883.020 euros.

2. Anàlisi de l'evolució dels negocis

En data 29 d'octubre de 2019, el Consell Metropolità de l'Àrea Metropolitana de Barcelona va aprovar definitivament l'Ordenança reguladora de les prestacions patrimonials públiques no tributàries aplicables a la prestació del servei públic d'abastament d'aigua potable en l'àmbit territorial de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, que incorpora al seu Annex II noves tarifes per l'àmbit d'abastament d'Aigües de Barcelona, d'aplicació a partir de l'1 de gener de 2020 amb una baixada de la mateixa del 4,95%.

El volum total d'inversions previst per la Societat durant l'exercici 2021 és de 44 milions d'euros destinat principalment a inversions en infraestructura hidràulica a l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Efectes de la pandèmia Covid19 en l'activitat de la Societat

L'11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (Covid19) a pandèmia internacional. L'evolució dels fets, a escala nacional i internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents que ha impactat en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Durant l'exercici 2020 s'han adoptat una sèrie de mesures per a fer front a l'impacte econòmic i social que ha generat aquesta situació, que entre altres aspectes han suposat restriccions a la mobilitat de les persones. En particular, el Govern d'Espanya va procedir, entre altres mesures, a la declaració de l'estat d'alarma mitjançant la publicació del Reial decret 463/2020, de 14 de març, que va ser aixecat l'1 de juliol de 2020, i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del Covid19, mitjançant, entre altres, el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març. A la data de formulació dels presents comptes anuals està en vigor l'estat d'alarma declarat pel Govern d'Espanya mitjançant el Reial decret 926/2020, de 25 d'octubre, aprovat inicialment fins al 9 de novembre de 2020, i que mitjançant el Reial decret 956/2020, de 3 de novembre, ha estat prorrogat fins a 9 de maig de 2021.

L'evolució de la pandèmia està tenint conseqüències per a l'economia en general i per a les operacions de la Societat, els efectes de la qual en els pròxims mesos són incerts i dependran en gran manera de l'evolució i extensió de la pandèmia.

Així mateix, l'exercici 2020 ha estat negativament impactat per la crisi sanitària Covid19 en diferents aspectes: el consum d'aigua durant el 2020 ha estat directament impactat per les conseqüències de l'estat d'alarma i les mesures associades de confinament i restricció de la mobilitat, les quals han afectat la pràctica totalitat dels usos del subministrament domiciliari en baixa. Així, el volum d'aigua al 2020 ha estat de 155,8 Hm³ el que representa una reducció del 4,3% respecte del volum del 2019, de 162,7 Hm³. De la mateixa manera aquesta aplicació de l'estat d'alarma també ha afectat negativament a la cartera de clients per la paralització del procés de gestió dels impagats, la qual ha suposat una interrupció del cicle ordinari de reclamació del deute i conseqüentment del cobrament associat, durant la major part de l'exercici 2020.

En el mateix sentit, la crisi generada per la Covid19 també ha comportat un increment en el nivell de la despesa del servei, degut a la necessitat de garantir el correcte funcionament d'aquest en tot moment, a la vegada que



CLASE 8.^a



001249044

garantir la seguretat dels nostres treballadors i treballadores mitjançant l'aplicació de mesures estrictes en matèria de seguretat i salut laboral. Així, s'ha adaptat el model d'operacions en cada moment a les indicacions de l'autoritat sanitària. En temps de l'estat d'alarma, les nostres instal·lacions estratègiques van operar amb presència permanent en torns de dues setmanes. L'adaptació a la nova realitat ha suposat l'establiment d'un protocol d'ús intensiu d'equips de protecció (mascaretes, guants i hidrogel), així com la desinfecció tant del conjunt de les instal·lacions de treball com dels vehicles de flota.

Adicionalment i amb el compromís d'Aigües de Barcelona de garantir una ampla cobertura als col·lectius més vulnerables en l'àmbit del subministrament de serveis essencials com l'aigua, i en base a les mesures reguladores establertes per part de les autoritats del país, en la realització de les estimacions i hipòtesis necessàries per a la preparació dels Comptes Anuals, com pot ser la provisió d'insolvències, s'ha reavaluat a l'alça el risc d'incobrabilitat de factures a partir de la millor informació prospectiva existent i tenint en compte la situació actual.

3. Recerca i Desenvolupament i Compromís social amb el territori

Els nostres principis ens exigeixen un desenvolupament del negoci de manera sostenible i la recerca constant de solucions innovadores que siguin útils per a la societat i que estiguin orientades a un present i un futur amb més qualitat de vida. Per aquest motiu la Societat ha realitzat aportacions a la Fundació Agbar i a CETaqua, Centro Tecnológico del Agua, encarregades de portar a terme aquestes activitats, per import de 1.641.000 euros i 2.513.328 euros, respectivament. Les despeses per recerca i desenvolupament han ascendit a 1.892.613 euros durant l'exercici 2020, 1.777.406 euros en l'exercici 2019.

4. Negocis sobre accions pròpies

No ha existit cap operació amb les accions de la Societat que hagi donat lloc a l'existència d'accions pròpies en poder de la Societat.

5. Avaluació del risc dels instruments financers

Les polítiques de gestió de riscos de la Societat estan establertes pels Administradors. Sobre la base d'aquestes polítiques, els Administradors de la Societat han establert una sèrie de procediments i controls per identificar i gestionar els riscos als quals s'enfronta la Societat.

A continuació s'indiquen els principals riscos financers que impacten a la Societat:

Risc de crèdit

El risc de crèdit és el potencial incompliment de la contrapartida financera. Amb caràcter general, la Societat manté la seva tresoreria i actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici i no existeix una concentració significativa del risc de crèdit amb tercers.

Risc de liquiditat

El risc de liquiditat es produeix per la possibilitat que la Societat no pugui disposar de fons líquids o accedir-hi en la quantia suficient i a un cost raonable, per fer front en tot moment a les seves obligacions de pagament.

Amb la finalitat d'assegurar la liquiditat i poder atendre tots els compromisos de pagament que es deriven de la seva activitat, la Societat disposa de tresoreria i inversions financeres a curt termini com mostra el seu balanç.

Risc de tipus d'interès

La Societat no assumeix risc de tipus d'interès significatiu ja que els contractes que manté dels seus instruments financers es troben referenciats a tipus fixos. La Societat no manté instruments financers de cobertura.



CLASE 8.ª



001249045

Risc tipus de canvi

La Societat no manté operacions financeres ni comercials significatives que impliquin exposició al risc de tipus de canvi.

6. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors

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 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 lluita contra la morositat a 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 a la memòria dels comptes anuals en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials estableix la informació a subministrar en relació amb el període mig de pagament a proveïdors, en base a la metodologia de càlcul establerta en la mateixa resolució, essent la informació per l'exercici 2020 i 2019 la següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors (1)	40	42
Rati d'operacions pagades (2)	41	42
Rati d'operacions pendents de pagament (3)	33	39

	Exercici 2020	Exercici 2019
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	382.992.321	417.061.492
Total pagaments pendents	41.572.528	35.516.779

- (1) Període mig de pagament a proveïdors: S'entendrà com la mitjana ponderada entre el rati d'operacions pagades i el rati d'operacions no pagades.
- (2) Rati d'operacions pagades: S'entendrà per la diferència ponderada entre els dies naturals que hagin transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant, a falta de informació fiable sobre el moment en què es produeix aquesta circumstància, es prendrà la data de la factura) fins el pagament material de l'operació.
- (3) Rati d'operacions pendents de pagament: S'entendrà per la diferència ponderada entre, els dies naturals que hagin transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant, a falta de informació fiable sobre el moment en què es produeix aquesta circumstància, es prendrà la data de la factura) fins l'últim dia del període al que es refereixin els comptes anuals.

7. Principals riscos i incerteses

La finalitat de la Política General de Riscos de la Societat és generar valor per els seus grups de relació. Per aquest motiu, els factors crítics associats als diferents negocis i localitzacions són considerats, en la seva doble vessant de generadors de riscos (a evitar, reduir, compartir o acceptar) i d'oportunitats. Constitueix un repte permanent dels Òrgans de Govern i Direcció de la Societat, en l'establiment de la seva estratègia, la determinació de l'equilibri òptim entre riscos i oportunitats que permeti la maximització de valor.

En aquest context complex, i a la vegada canviant, la política de riscos seguida per la Societat té per objecte la consecució de la seguretat raonable de que els principals riscos es trobin adequadament identificats, valorats,



CLASE 8.ª



001249046

gestionats i controlats, establint els mecanismes i principis per a una correcta gestió del binomi risc/oportunitat que permeti assolir els objectius fixats en el Pla Estratègic, salvaguardant els resultats, reputació i imatge de la Societat i defensant els interessos dels diferents grups d'interès de la Societat.

La Gestió de Riscos a la Societat s'entén com un procés efectuat per persones integrades en tots els nivells de la organització consistent en la identificació, avaluació i prioritització dels riscos als que es troba sotmesa la Societat, amb l'objectiu de mitigar-los fins aconseguir un nivell que es consideri acceptable, d'acord a una política definida, implantant les salvaguardes necessàries.

El procés d'identificació, avaluació, control i mitigació de riscos té el seu reflex final en el Mapa de Riscos que realitza la Direcció, on es mostren els principals riscos als que ha de fer front la Societat com a conseqüència de la seva activitat, així com de la seva evolució. Els diferents riscos identificats en el Mapa de Riscos es troben englobats en tres categories clarament diferenciades: riscos estratègics, riscos financers i riscos operatius.

En el mateix sentit, el Consell d'Administració exerceix funcions de supervisió de l'evolució dels negocis i de seguiment periòdic dels sistemes implantats per al control intern i gestió de riscos.

En dates 9 i 10 de març de 2016 el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ("TSJC"), sala del contenciós-administratiu, va dictar 4 sentències anul·lant els Acords de l'Àrea Metropolitana de Barcelona de 6 de novembre de 2012 i de 21 de maig de 2013, que tenen per objecte l'aprovació de: (i) l'establiment del servei del cicle integral de l'aigua, que integra els serveis de titularitat de l'AMB d'abastament d'aigua en baixa, de sanejament en alta i depuració d'aigües residuals, i de regeneració d'aigües residuals (Servei del Cicle Integral); (ii) la memòria justificativa, el projecte d'establiment i el reglament del règim jurídic de la prestació del Servei del Cicle Integral; (iii) l'establiment del sistema de gestió del Servei del Cicle Integral mitjançant una societat d'economia mixta, sota la modalitat de conveni amb la societat preexistent, Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A. ("SGAB"); i (iv) els estatuts de la nova societat d'economia mixta denominada Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. ("AB") i el conveni entre l'AMB i SGAB sobre la seva condició de societat existent.

Els recursos estimats pel TSJC van ser els següents:

- Recurs contenciós-administratiu nº404/2012 interposat per Aqualia, Gestión Integral del Agua, S.A. ("AQUALIA");
- Recurs contenciós-administratiu nº 27/2013 interposat per Acciona Agua, S.A. ("ACCIONA");
- Recurs contenciós-administratiu nº 364/2012 interposat per la Sociedad Española de Abastecimientos, S.A. ("SEASA");
- Recurs contenciós-administratiu nº 371/2012 interposat per Aguas de Valencia, S.A. ("AVSA");

Contra les sentències dictades pel TSJC van interposar-se per SGAB i AB recursos de cassació davant del Tribunal Suprem:

- Recurs de cassació nº 1437/2016, part contrària AQUALIA
- Recurs de cassació nº 1434/16, part contrària ACCIONA
- Recurs de cassació nº 1435/16, part contrària SEASA
- Recurs de cassació nº 1430/16 part contrària AVSA

La decisió d'interposar els corresponents recursos de cassació davant del Tribunal Suprem va ser adoptada en considerar que existien motius raonats i suficients que sustentaven la seva viabilitat jurídica, als efectes d'aconseguir la revocació de les sentències en estimació dels dits recursos per l'Alt Tribunal.

Aquestes sentències, que no eren fermes fins que es pronunciés el Tribunal Suprem, van ser anul·lades i cassades per la Sala Tercera (contenciós administratiu), secció cinquena del Tribunal Suprem que, resolent els recursos de cassació interposats, en data 20 de novembre de 2019 va dictar les Sentències següents:



CLASE 8.^a



001249047

- Sentència núm. 1611/2019 (Rekurs de cassació nº 1437/16, part contrària AQUALIA), declarada ferma a través de la Diligència d'ordenació d'aquella mateixa Sala de data 28 de novembre de 2019.
- Sentència núm. 1612/2019 (Rekurs de cassació nº 1434/16, part contrària ACCIONA), declarada ferma a través de la Diligència d'ordenació d'aquella mateixa Sala de data 5 de desembre de 2019.
- Sentència núm. 1613/2019 (Rekurs de cassació nº 1435/16, part contrària SEASA), declarada ferma a través de la Diligència d'ordenació d'aquella mateixa Sala de data 12 de desembre de 2019.
- Sentència núm. 1610/2019 (Rekurs de cassació nº 1430/16 part contrària AVSA), declarada ferma a través de la Diligència d'ordenació d'aquella mateixa Sala de data 10 de desembre de 2019.

Aquestes Sentències del Tribunal Suprem van confirmar la validesa i legalitat dels acords metropolitans de data 6 de novembre de 2012 i de 21 de maig de 2013 abans esmentats, de manera que va quedar així consolidada la concessió.

Única i exclusivament contra la Sentència núm. 1612/2019, de data 20 de novembre de 2019, ACCIONA va presentar en data 18 de desembre de 2019 incident de nul·litat d'actuacions davant el propi Tribunal Suprem per presumpta vulneració del dret fonamental a la tutela judicial efectiva de l'article 24.1 de la Constitució Espanyola i va sol·licitar que en cas d'estimar-se l'incident de nul·litat, es dictés nova sentència desestimatòria del recurs de cassació i que també es deixessin sense efecte les altres tres sentències.

Havent-se admès a tràmit, el Tribunal Suprem va dictar Interlocutòria de data 11 de maig de 2020, desestimat l'incident de nul·litat d'actuacions plantejat, de manera que ha quedat plenament confirmada la Sentència de data 20 de novembre de 2019, i per tant, la concessió.

8. Fets posteriors

Des del 31 de desembre de 2020 fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals, no s'han produït fets rellevants addicionals que requereixin l'ampliació o modificació del seu contingut.

9. Estat d'informació no financera (Llei 11/2018, de 28 de desembre, en matèria d'informació no financera i diversitat)

En informe separat es formula pels membres del Consell d'Administració l'Estat d'informació no financera, que forma part d'aquest Informe de Gestió.



CLASE 8.^a



001249048

Els presents comptes anuals (integrats pel Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanyos, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria) i l'Informe de Gestió d'Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana de Gestió del Cicle Integral de l'Aigua, S.A. corresponents a l'exercici 2020, formulats pel Consell d'Administració de la Societat en data 10 de març de 2021, consten de 46 folis de paper timbrat de l'Estat, classe 8^a nombres 001249002 a 001249047, tots dos inclosos, i en els folis de la mateixa classe 8^a nombres 001249048 a 001249050 en els quals figuren les signatures dels Consellers que els subscriuen.

Barcelona, 10 de març de 2021

Sr. Àngel Simon Grimaldos
President

Sociedad General de Aguas de Barcelona,
S.A.U. (Sr. Albert Martínez Lacambra)
Conseller delegat

Sr. Manuel Cermeron Romero
Vicepresident

Sr. Narciso Berberana Sáenz
Conseller



CLASE 8.^a



001249049

Sr. Felipe Campos i Rubio
Conseller

Sra. Marta Colet Gonzalo
Consellera

Sra. Montserrat Colldeforns i Sol
Consellera

Sr. Ramon Folch Guillén
Conseller

Sra. Asunción Martínez García
Consellera

Sra. Clara Navarro Colomer
Consellera



CLASE 8.^a



001249050

Sra. Marta Palàcio Canal
Consellera

Sr. Jordi Parés i Grahit
Conseller

Sr. Miquel Roca i Junyent
Conseller

Sr. Jordi Ros Faura
Conseller

Sr. Ciril Rozman Jurado
Conseller

Sr. Jordi Serra Isern
Conseller