

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.
(SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: A-7.322

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe dels auditors	2
Comptes anuals i informe de gestió.....	6

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

A l'Accionista únic de
Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A.U.**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Aspecte rellevant**Procediments aplicats***Ingressos per prestacions de serveis i subvencions (nota 11 de la memòria)*

L'activitat de la Societat es finança majoritàriament amb subvencions rebudes per l'Accionista únic, que es detallen en la nota 16 de la memòria, i amb la prestació de serveis a altres entitats, vinculats amb l'activitat principal. La naturalesa d'aquests ingressos, i la seva significació en el conjunt dels comptes anuals motiven que hagin estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació del control intern de la Societat, la realització de procediments substantius amb un abast significatiu, entre els quals s'inclou la revisió dels contractes de prestació de serveis amb tercers, la sol·licitud de confirmacions externes d'una mostra representativa dels saldos de clients, així com la realització de proves destinades a verificar la correcta imputació temporal dels ingressos que inclou la revisió dels registres comptables posteriors al tancament de l'exercici auditat.

Respecte de les operacions amb l'Ajuntament de Barcelona, hem obtingut per part d'aquest el detall del volum d'operacions de l'exercici així com del saldo pendent a 31 de desembre de 2019 i hem conciliat aquesta informació amb els registres comptables de la Societat.

Altra informació: Informe de gestió

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

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

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

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.



- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Barcelona, 30 de març de 2020

Faura-Casas Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/20/02135 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya."

M^a Josep Arasa Alegre
Nº ROAC 15397



BARCELONA CICLE DE L'AIGUA S.A.

Comptes anuals i informe de gestió
Exercici 2019

Documentació Annexa

Consell d'Administració Barcelona Cicle de l'Aigua, SA

Barcelona, a 12 de març de 2020



**Ajuntament
de Barcelona**

Formulació de comptes 2019



**Ajuntament
de Barcelona**

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

NIF: 01010 A66168303

LEI: 01009

Forma jurídica: SA: 01011 X SL: 01012
Forma jurídica: Otras: 01013

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)
Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.

Domicilio social: 01022 CARRER ACER, 16

Municipio: 01023 BARCELONA Provincia: 01025 BARCELONA

Código Postal: 01024 08038 Teléfono: 01031 932896800

Dirección de e-mail de contacto de la empresa 01037 mabadc@bcn.cat

Pertenencia a un grupo de sociedades: DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL NIF / NIF

Sociedad dominante directa:	01041	01040
Sociedad dominante última del grupo:	01061	01060

ACTIVIDAD
ACTIVITAT

Actividad principal: 02009 Recogida y tratamiento de aguas residuales (1)
Código CNAE: 02001 3700 (1)

PERSONAL ASALARIADO
PERSONAL ASSALARIAT

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato, y empleo con discapacidad:
Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:

	EJERCICIO 2019 EXERCICI (2)	EJERCICIO 2018 EXERCICI (3)
FIJO: FIX (4):	04001 99,83	97,58
NO FIJO: NO FIX (5):	04002 5,75	5,92

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):
Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):

04010	2,17	2
-------	------	---

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:
Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:

	EJERCICIO 2019 EXERCICI (2)	EJERCICIO 2018 EXERCICI (3)
FIJO: FIX:	04120 64	04121 35
NO FIJO: NO FIX:	04122 4	04123 2

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTES

	EJERCICIO 2019 EXERCICI (2)	EJERCICIO 2018 EXERCICI (3)
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: Data d'inici a la qual van referits els comptes:	01102 2019 01 01	2018 01 01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: Data de tancament a la qual van referits els comptes:	01101 2019 12 31	2018 12 31

Número de páginas presentadas al depósito:
Nombre de pàgines presentades al depòsit:

01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:
En el cas que no figuren consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa:

01903

UNIDADES
UNITATS

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos
que integran sus cuentas anuales:
Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren
els vostres comptes anuals:

Euros:	09001 X
Miles de euros:	09002
Millones de euros:	09003

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). / Segons les classes (quatre dígitos) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada pel Reial decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007).
(2) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.
(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: / Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els criteris següents:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. / Si durant l'any no hi ha hagut moviments importants de la plantilla, indiqueu aquí la semisuma dels fijos al començament i al final de l'exercici.
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. / Si hi ha hagut moviments, calculeu la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i dividiu-la per dotze.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponga a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada. / Si hi ha haver regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal afectat s'ha d'incloure com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de l'any efectivament treballada.
(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior): / Podeu calcular el personal no fix mitjà sumant el total de setmanes que han treballat els vostres empleats no fijos i dividint per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior):
n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas / nombre de persones contractades x nombre mitjà de setmanes treballades

SOCIEDAD / SOCIETAT BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		NIF A66168303
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL CARRER ACER 16		
MUNICIPIO / MUNICIPI BARCELONA	PROVINCIA / PROVÍNCIA BARCELONA	EJERCICIO / EXERCICI 2019

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).**

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **NO hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).**



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).**

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **SÍ existeixen partides de naturalesa mediambiental, i han estat inclosos en l'apartat 15 de la memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).**



FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES / SIGNATURES I NOMS DELS ADMINISTRADORS

555

2019

(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1 / Nota: En aquest cas és prou la presentació única d'aquest full A1)

% del capital social
/ % del capital social

PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículo 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital) / Accions o participacions recíproques (article 151 i seqüents de la Llei de Societats de Capital).

DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL DECLARACIÓ D'IDENTIFICACIÓ DEL TITULAR REAL (1)

TR

666

La sociedad está obligada a presentar la identificación del titular real por no cotizar en un mercado regulado de la UE o de un país tercero equivalente.

Si

La societat està obligada a presentar la identificació del titular real per no cotitzar en un mercat regulat de la UE o d'un país tercer equivalent.

La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real.

No

La societat presenta per primera vegada o actualitza les dades d'identificació del titular real.

I. Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

Titular real persona física amb percentatge de participació superior al 25%

NOMBRE Y APELLIDOS NOM I COGNOMS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO DNI/CODI D'IDENTIFICACIÓ ESTRANGER	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) DATA DE NAIXEMENT (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO NACIONALITAT/ CODI (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO PAÍS DE RESIDÈNCIA/ CODI (2)	% PARTICIPACIÓN % PARTICIPACIÓ	
					DIRECTA DIRECTA	INDIRECTA INDIRECTA (3)
1	2	3	4	5	6	7

II. Titular real persona física asimilada

Titular real persona física assimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

Si no hi ha una persona física que tingui o controli un percentatge superior al 25% del capital o els drets de vot, indiqueu els titulars reals; en aquest cas, administrador o responsable de la direcció, de conformitat amb el que estableix l'article 8 del Reglament de la Llei 10/2010, de 28 d'abril.

NOMBRE Y APELLIDOS NOM I COGNOMS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO DNI/CODI D'IDENTIFICACIÓ ESTRANGER	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) DATA DE NAIXEMENT (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO NACIONALITAT/ CODI (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO PAÍS DE RESIDÈNCIA/ CODI (2)
1	2	3	4	5

III. Detalle de las sociedades intervinientes en la cadena de control

Detall de les societats que intervenen en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

En cas de titularitat real indirecta, detall de la cadena de control.

DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO DNI/CODI D'IDENTIFICACIÓ ESTRANGER	NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL NIVELL EN LA CADENA DE CONTROL	DENOMINACIÓN SOCIAL DENOMINACIÓ SOCIAL	NIF/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO NIF/CODI D'IDENTIFICACIÓ ESTRANGER	NACIONALIDAD/ CÓDIGO NACIONALITAT/ CODI (2)	DOMICILIO SOCIAL DOMICILI SOCIAL	DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO) DADES REGISTRALS/ LEI (SI ESCAU)
1	2	3	4	5	6	7

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de esta hoja. / **Nota:** Si és necessari, utilitzeu tants exemplars com siguin requerits d'aquest full.

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes. / S'exclouen les societats que cotitzin en un mercat regulat de la Unió Europea o de països tercers equivalents.

(2) Código-país según ISO 3166-2. / Codi-país segons l'ISO 3166-2.

(3) Detallar en el cuadro III las sociedades intervinientes. / Cal detallar en el quadre III les societats intervinents.

<div>NIF: NIF:</div> <div>A66168303</div>				<div>UNIDAD / UNITAT (1)</div> <div>Euros: Euros:</div> <div>09001</div> <div>X</div> <div>Miles: Milers:</div> <div>09002</div> <div></div> <div>Millones: Milions:</div> <div>09003</div> <div></div>	
<div>DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:</div> <div>BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.</div>		<div>Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors</div>			
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (2)	EJERCICIO EXERCICI 2018 (3)	
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT		11000	273.302,18	276.792,04	
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible		11100	39.718,01	51.647,30	
1. Desarrollo Desenvolupament		11110	0,00	0,00	
2. Concesiones Concessions		11120	0,00	0,00	
3. Patentes, licencias, marcas y similares Patents, llicències, marques i similars		11130	0,00	0,00	
4. Fondo de comercio Fons de comerç		11140	0,00	0,00	
5. Aplicaciones informáticas Aplicacions informàtiques		11150 (6)	39.718,01	51.647,30	
6. Investigación Investigació		11160	0,00	0,00	
7. Propiedad intelectual Propietat intel·lectual		11180	0,00	0,00	
8. Otro inmovilizado intangible Altre immobilitzat intangible		11170	0,00	0,00	
II. Inmovilizado material Immobilitzat material		11200	144.613,91	134.816,44	
1. Terrenos y construcciones Terrenys i construccions		11210	0,00	0,00	
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		11220 (5)	144.613,91	134.816,44	
3. Inmovilizado en curso y anticipos Immobilitzat en curs i bestretes		11230	0,00	0,00	
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries		11300	0,00	0,00	
1. Terrenos Terrenys		11310	0,00	0,00	
2. Construcciones Construccions		11320	0,00	0,00	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		11400	0,00	0,00	
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		11410	0,00	0,00	
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses		11420	0,00	0,00	
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		11430	0,00	0,00	
4. Derivados Derivats		11440	0,00	0,00	
5. Otros activos financieros Altres actius financers		11450	0,00	0,00	
6. Otras inversiones Altres inversions		11460	0,00	0,00	
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini		11500	74.857,80	74.857,80	
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		11510	0,00	0,00	
2. Créditos a terceros Crèdits a tercers		11520	0,00	0,00	
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		11530	0,00	0,00	
4. Derivados Derivats		11540	0,00	0,00	
5. Otros activos financieros Altres actius financers		11550 (8)	74.857,80	74.857,80	
6. Otras inversiones Altres inversions		11560	0,00	0,00	
<div>(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. / Marqueu la casella corresponent segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals s'han d'elaborar en la mateixa unitat.</div> <div>(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.</div> <div>(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.</div>					

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors			
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:					
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.					
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2018 (2)	
VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit		11600	(10)	14.112,46	15.470,50
VII. Deudas comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents		11700		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT		12000		1.522.812,23	1.551.152,86
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda		12100		0,00	0,00
II. Existencias Existències		12200		0,00	0,00
1. Comerciales Comercial		12210		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos Matèries primeres i altres aprovisionaments		12220		0,00	0,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo Matèries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini		12221		0,00	0,00
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo Matèries primeres i altres aprovisionaments a curt termini		12222		0,00	0,00
3. Productos en curso Productes en curs		12230		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción De cicle llarg de producció		12231		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción De cicle curt de producció		12232		0,00	0,00
4. Productos terminados Productes acabats		12240		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción De cicle llarg de producció		12241		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción De cicle curt de producció		12242		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados Subproductes, residus i materials recuperats		12250		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores Bestretes a proveïdors		12260		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar		12300	(8)	872.568,48	1.484.857,65
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis		12310		171.102,03	595.489,32
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		12311		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		12312		171.102,03	595.489,32
2. Clientes empresas del grupo y asociadas Clients empreses del grup i associades		12320	(16)	630.593,75	867.220,50
3. Deudores varios Deutors varis		12330		70.867,90	21.929,40
4. Personal Personal		12340		4,80	218,43
5. Activos por impuesto corriente Actius per impost corrent		12350		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas Altres crèdits amb les administracions públiques		12360		0,00	0,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		12370		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		12400		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		12410		0,00	0,00
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses		12420		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		12430		0,00	0,00
4. Derivados Derivats		12440		0,00	0,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF: A66168303				
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2018 (2)
5. Otros activos financieros Altres actius financers	12450		0,00	0,00
6. Otras inversiones Altres inversions	12460		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini	12500		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni	12510		0,00	0,00
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses	12520		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	12530		0,00	0,00
4. Derivados Derivats	12540		0,00	0,00
5. Otros activos financieros Altres actius financers	12550		0,00	0,00
6. Otras inversiones Altres inversions	12560		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	12600		58.943,80	12.216,73
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents	12700		591.299,95	54.078,48
1. Tesorería Tresoreria	12710		591.299,95	54.078,48
2. Otros activos líquidos equivalentes Altres actius líquids equivalents	12720		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B)	10000		1.796.114,41	1.827.944,90

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF:
NIF: A66168303DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:BARCELONA CICLE DE
L'AIGUA, S.A.Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2019 EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO 2018 EXERCICI 2018 (2)
A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000		119.915,68	115.841,58
A-1) Fondos propios Fons propis	21000		119.915,68	115.841,58
I. Capital Capital	21100		60.000,00	60.000,00
1. Capital escriturado Capital escripturat	21110	(9)	60.000,00	60.000,00
2. (Capital no exigido) (Capital no exigit)	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión Prima d'emissió	21200		0,00	0,00
III. Reservas Reserves	21300	(9)	55.841,58	51.086,39
1. Legal y estatutarias Legal i estatutàries	21310		5.584,16	5.108,64
2. Otras reservas Altres reserves	21320		50.257,42	45.977,75
3. Reserva de revalorización Reserva de revalorització	21330		0,00	0,00
4. Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500		0,00	0,00
1. Remanente Romanent	21510		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	21520		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700	(3)	4.074,10	4.755,19
VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta Actius financers disponibles per a la venda	22100		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura Operacions de cobertura	22200		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	22300		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión Diferència de conversió	22400		0,00	0,00
V. Otros Altres	22500		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	31110		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales Actuacions mediambientals	31120		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración Provisions per reestructuració	31130		0,00	0,00
4. Otras provisiones Altres provisions	31140		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	31210		0,00	0,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF:		A66168303			
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2019 EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO 2018 EXERCICI 2018 (2)	
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	31220	0,00	0,00	
3.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	31230	0,00	0,00	
4.	Derivados Derivats	31240	0,00	0,00	
5.	Otros pasivos financieros Altres passius financers	31250	0,00	0,00	
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	31300	0,00	0,00	
IV.	Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit	31400	0,00	0,00	
V.	Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini	31500	0,00	0,00	
VI.	Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents	31600	0,00	0,00	
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini	31700	0,00	0,00	
C)	PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT	32000	1.676.198,73	1.712.103,32	
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	32100	0,00	0,00	
II.	Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini	32200	22.846,70	0,00	
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle	32210	0,00	0,00	
2.	Otras provisiones Altres provisions	32220	22.846,70	0,00	
III.	Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300	17.770,42	4.101,25	
1.	Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	32310	0,00	0,00	
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	32320	0,00	0,00	
3.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	32330	0,00	0,00	
4.	Derivados Derivats	32340	0,00	0,00	
5.	Otros pasivos financieros Altres passius financers	32350	17.770,42	4.101,25	
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	32400	0,00	0,00	
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500	(8) 1.552.421,34	1.650.912,55	
1.	Proveedores Proveïdors	32510	778.798,43	368.501,24	
a)	Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32511	0,00	0,00	
b)	Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32512	778.798,43	368.501,24	
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas Proveïdors, empreses del grup i associades	32520	25.676,68	26.548,00	
3.	Acreedores varios Creditors varis	32530	390.951,18	838.154,85	
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) Personal (remuneracions pendents de pagament)	32540	22.874,33	-2,79	
5.	Pasivos por impuesto corriente Passius per impost corrent	32550	0,00	0,00	
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas Altres deutes amb les administracions públiques	32560	(10) 334.120,72	417.711,25	
7.	Anticipos de clientes Bestretes de clients	32570	0,00	0,00	
VI.	Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600	83.160,27	57.089,52	
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo Deute amb característiques especials a curt termini	32700	0,00	0,00	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		30000	1.796.114,41	1.827.944,90	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2019 EXERCICI (1)	EJERCICIO 2018 EXERCICI (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS OPERACIONS CONTINUADES				
1. Importe neto de la cifra de negocios Import net de la xifra de negocis		40100	1.456.932,03	1.482.083,76
a) Ventas Vendes		40110	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios Prestacions de serveis		40120	1.456.932,03	1.482.083,76
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding Ingressos de caràcter financer de les societats holding		40130	0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		40200	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		40300	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos Aprovisionaments		40400 (11)	(534.561,31)	(526.392,94)
a) Consumo de mercaderías Consum de mercaderies		40410	0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		40420	(188.056,20)	(188.440,02)
c) Trabajos realizados por otras empresas Treballs realitzats per altres empreses		40430	(346.505,11)	(337.952,92)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments		40440	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación Altres ingressos d'explotació		40500 (11)	5.577.927,27	5.252.713,81
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		40510	15.830,44	12.742,17
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		40520 (14)	5.562.096,83	5.239.971,64
6. Gastos de personal Despeses de personal		40600 (11)	(5.291.171,69)	(4.955.441,94)
a) Sueldos, salarios y asimilados Sous, salaris i assimilats		40610	(3.976.468,92)	(3.739.649,30)
b) Cargas sociales Càrregues socials		40620	(1.314.702,77)	(1.215.792,64)
c) Provisiones Provisions		40630	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación Altres despeses d'explotació		40700 (11)	(1.127.971,40)	(1.173.724,08)
a) Servicios exteriores Serveis exteriors		40710	(1.126.217,73)	(1.244.261,79)
b) Tributos Tributs		40720	(1.753,67)	(5.830,59)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		40730	0,00	76.368,30
d) Otros gastos de gestión corriente Altres gastos de gestió corrent		40740	0,00	0,00
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero Despeses per emissió de gasos d'efecte hivernacle		40750	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado Amortització de l'immobilitzat		40800 (5) (6)	(75.679,37)	(72.898,27)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		40900	0,00	0,00
10. Excesos de provisiones Excessos de provisions		41000	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		41100	0,00	0,00
a) Deterioro y pérdidas Deteriorament i pèrdues		41110	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras Resultats per alienacions i altres		41120	0,00	0,00
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding Deterioració i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding		41130	0,00	0,00
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals. (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.				

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2019 EXERCICI (1)	EJERCICIO 2018 EXERCICI (2)
12.	Diferencia negativa de combinaciones de negocio Diferència negativa de combinacions de negoci	41200	0,00	0,00
13.	Otros resultados Altres resultats	41300	0,00	0,00
A.1)	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	5.475,53	6.340,34
14.	Ingresos financieros Ingressos financers	41400	0,00	0,00
a)	De participaciones en instrumentos de patrimonio De participacions en instruments de patrimoni	41410	0,00	0,00
a 1)	En empresas del grupo y asociadas En empreses del grup i associades	41411	0,00	0,00
a 2)	En terceros En tercers	41412	0,00	0,00
b)	De valores negociables y otros instrumentos financieros De valors negociables i altres instruments financers	41420	0,00	0,00
b 1)	De empresas del grupo y asociadas D'empreses del grup i associades	41421	0,00	0,00
b 2)	De terceros De tercers	41422	0,00	0,00
c)	Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	41430	0,00	0,00
15.	Gastos financieros Despeses financeres	41500	(38,56)	0,00
a)	Por deudas con empresas del grupo y asociadas Per deutes amb empreses del grup i associades	41510	0,00	0,00
b)	Por deudas con terceros Per deutes amb tercers	41520	(38,56)	0,00
c)	Por actualización de provisiones Per actualització de provisions	41530	0,00	0,00
16.	Variación de valor razonable en instrumentos financieros Variació de valor raonable en instruments financers	41600	0,00	0,00
a)	Cartera de negociación y otros Cartera de negociació i altres	41610	0,00	0,00
b)	Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda	41620	0,00	0,00
17.	Diferencias de cambio Diferències de canvi	41700	(4,83)	(0,09)
18.	Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	41800	0,00	0,00
a)	Deterioros y pérdidas Deterioraments i pèrdues	41810	0,00	0,00
b)	Resultados por enajenaciones y otras Resultats per alienacions i altres	41820	0,00	0,00
19.	Otros ingresos y gastos de carácter financiero Altres ingressos i despeses de caràcter financer	42100	0,00	0,00
a)	Incorporación al activo de gastos financieros Incorporació a l'actiu de despeses financeres	42110	0,00	0,00
b)	Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores Ingressos financers derivats de convenis de creditors	42120	0,00	0,00
c)	Resto de ingresos y gastos Resta d'ingressos i despeses	42130	0,00	0,00
A.2)	RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	(43,39)	(0,09)
A.3)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	49300	5.432,14	6.340,25
20.	Impuestos sobre beneficios Impostos sobre beneficis	41900	(10)	(1.585,06)
A.4)	RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)	49400	4.074,10	4.755,19

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF:		A66168303		DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores <i>Espai destinat per a les signatures dels administradors</i>	
		(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA		EJERCICIO 2019 <i>EXERCICI</i> (1)		EJERCICIO 2018 <i>EXERCICI</i> (2)	
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS OPERACIONS INTERROMPUDES									
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos									
		42000				0,00		0,00	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)		49500		(3)		4.074,10		4.755,19	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referits els comptes anuals.*

(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: NIF:		A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors			
DENOMINACIÓN SOCIAL:		BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.					
DENOMINACIÓ SOCIAL:							
		CAPITAL CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ			
		ESCRITURADO ESCRIPTURAT	(NO EXIGIDO) (NO EXIGIT)				
		01	02	03			
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017 (1)		511	60.000,00	0,00	0,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2017 (1) i anteriors		512	0,00	0,00	0,00		
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2017 (1) i anteriors		513	0,00	0,00	0,00		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018 (2)		514	60.000,00	0,00	0,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts		515	0,00	0,00	0,00		
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris		516	0,00	0,00	0,00		
1. Aumentos de capital Augments de capital		517	0,00	0,00	0,00		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital		518	0,00	0,00	0,00		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)		519	0,00	0,00	0,00		
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends		520	0,00	0,00	0,00		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)		521	0,00	0,00	0,00		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis		522	0,00	0,00	0,00		
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris		523	0,00	0,00	0,00		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net		524	0,00	0,00	0,00		
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)		531	0,00	0,00	0,00		
2. Otras variaciones Altres variacions		532	0,00	0,00	0,00		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 (2)		511	60.000,00	0,00	0,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2018 (2)		512	0,00	0,00	0,00		
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2018 (2)		513	0,00	0,00	0,00		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 (3)		514	60.000,00	0,00	0,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts		515	0,00	0,00	0,00		
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris		516	0,00	0,00	0,00		
1. Aumentos de capital Augments de capital		517	0,00	0,00	0,00		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital		518	0,00	0,00	0,00		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)		519	0,00	0,00	0,00		
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends		520	0,00	0,00	0,00		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)		521	0,00	0,00	0,00		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis		522	0,00	0,00	0,00		
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris		523	0,00	0,00	0,00		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net		524	0,00	0,00	0,00		
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)		531	0,00	0,00	0,00		
2. Otras variaciones Altres variacions		532	0,00	0,00	0,00		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (3)		525	60.000,00	0,00	0,00		

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A66168303				
NIF:				
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
		RESERVAS RESERVES	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO		24.750,79	0,00	0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores				
Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2017 (1) i anteriors	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores				
Ajusts per errors de l'exercici 2017 (1) i anteriors	513	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO		24.750,79	0,00	0,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos		0,00	0,00	0,00
Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios		0,00	0,00	0,00
Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital		0,00	0,00	0,00
Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital		0,00	0,00	0,00
(-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		0,00	0,00	0,00
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos		0,00	0,00	0,00
(-) Distribució de dividends	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		0,00	0,00	0,00
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios		0,00	0,00	0,00
Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto		26.335,60	0,00	0,00
Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización		0,00	0,00	0,00
Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones		26.335,60	0,00	0,00
Altres variacions	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO		51.086,39	0,00	0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio		0,00	0,00	0,00
Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2018 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio		0,00	0,00	0,00
Ajusts per errors de l'exercici 2018 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO		51.086,39	0,00	0,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos		0,00	0,00	0,00
Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios		0,00	0,00	0,00
Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital		0,00	0,00	0,00
Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital		0,00	0,00	0,00
(-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		0,00	0,00	0,00
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos		0,00	0,00	0,00
(-) Distribució de dividends	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		0,00	0,00	0,00
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios		0,00	0,00	0,00
Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto		4.755,19	0,00	0,00
Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización		0,00	0,00	0,00
Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones		4.755,19	0,00	0,00
Altres variacions	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO		55.841,58	0,00	0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (3)	525			
(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2. (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1). (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N). (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.				

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIÀS	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTE)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017 (1)	511	0,00	26.335,60	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2017 (1) i anteriors	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2017 (1) i anteriors	513	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018 (2)	514	0,00	26.335,60	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	4.755,19	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends	520	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	-26.335,60	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions	532	0,00	-26.335,60	0,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 (2)	511	0,00	4.755,19	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2018 (2)	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2018 (2)	513	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 (3)	514	0,00	4.755,19	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	4.074,10	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends	520	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	-4.755,19	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions	532	0,00	-4.755,19	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (3)	525	0,00	4.074,10	0,00

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A66168303 NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017 (1)	511	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2017 (1) i anteriors	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2017 (1) i anteriors	513	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018 (2)	514	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends	520	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions	532	0,00	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 (2)	511	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2018 (2)	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2018 (2)	513	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 (3)	514	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends	520	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions	532	0,00	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (3)	525	0,00	0,00	0,00

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A66168303			
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:			
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
		TOTAL TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017 (1)	511	111.086,39	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajuts per canvis de criteri de l'exercici 2017 (1) i anteriors	512	0,00	
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajuts per errors de l'exercici 2017 (1) i anteriors	513	0,00	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018 (2)	514	111.086,39	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	4.755,19	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends	520	0,00	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	
2. Otras variaciones Altres variacions	532	0,00	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 (2)	511	115.841,58	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajuts per canvis de criteri en l'exercici 2018 (2)	512	0,00	
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajuts per errors de l'exercici 2018 (2)	513	0,00	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 (3)	514	115.841,58	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	4.074,10	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends	520	0,00	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	
1. Movimiento de la reserva de revalorización Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.	531	0,00	
2. Otras variaciones Altres variacions	532	0,00	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (3)	525	119.915,68	

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors																									
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: BARCELONA CICLE DE																											
		CAPITAL CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ		RESERVAS RESERVES		(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) / PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIES)		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIÀS		RESULTADO DEL EJERCICIO DEL EJERCICI RESULTAT DE L'EXERCICI		(DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPT)		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET		AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR		SUBVENCIONES, Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS		TOTAL TOTAL			
		01		02		03		04		05		06		07		08		09		10		11		12		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (1)		511																									
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici i anteriors (1) i anteriors		512																									
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici (1) i anteriors		513																									
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (2)		514																									
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts		515																									
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris		516																									
1. Aumentos de capital Augments de capital		517																									
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital		518																									
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)		519																									
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends		520																									
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)		521																									
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis		522																									
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris		523																									
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net		524																									
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)		531																									
2. Otras variaciones Altres variacions		532																									

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

21

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors														
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		BARCELONA CICLE DE														
VIENE DE LA PÁGINA PN2.1 / VE DE LA PÀGINA PN2.1																
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI	511	CAPITAL CAPITAL			PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ	RESERVAS RESERVES	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
		ESCRITURADO ESCRITURAT	(NO EXIGIDO) (NO EXIGIT)	02												
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici	512															
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici	513															
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI	514															
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515															
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516															
1. Aumentos de capital Augments de capital	517															
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518															
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519															
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends	520															
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521															
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522															
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523															
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524															
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització	531															
2. Otras variaciones Altres variacions	532															
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI	525															

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

22

NIF: A66168303			
NIF:			
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:			
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	

	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2019 EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO 2018 EXERCICI 2018 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos Resultat de l'exercici abans d'impostos	61100 (10)	5.432,14	6.340,25
2. Ajustes del resultado Ajusts del resultat	61200	98.569,46	-3.469,94
a) Amortización del inmovilizado (+) Amortització de l'immobilitzat (+)	61201 (5) (6)	75.679,37	72.898,27
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	61202	0,00	-76.368,30
c) Variación de provisiones (+/-) Variació de provisions (+/-)	61203 (12)	22.846,70	0,00
d) Imputación de subvenciones (-) Imputació de subvencions (-)	61204	0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	61205	0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	61206	0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-) Ingressos financers (-)	61207	0,00	0,00
h) Gastos financieros (+) Despeses financeres (+)	61208	38,56	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-) Diferències de canvi (+/-)	61209	4,83	0,09
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	61210	0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+) Altres ingressos i despeses (-/+)	61211	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente Canvis en el capital corrent	61300	493.625,60	22.222,38
a) Existencias (+/-) Existències (+/-)	61301	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	61302	612.773,13	753.134,92
c) Otros activos corrientes (+/-) Altres actius corrents (+/-)	61303	-46.727,07	9.132,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	61304	-98.491,21	-699.246,49
e) Otros pasivos corrientes (+/-) Altres passius corrents (+/-)	61305	26.070,75	-40.798,05
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) Altres actius i passius no corrents (+/-)	61306	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	61400	-38,56	-111,48
a) Pagos de intereses (-) Pagaments d'interessos (-)	61401	-38,56	0,00
b) Cobros de dividendos (+) Cobraments de dividends (+)	61402	0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+) Cobraments d'interessos (+)	61403	0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	61404	0,00	-111,48
e) Otros pagos (cobros) (-/+) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	61405	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	61500	597.588,64	24.981,21

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A66168303 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-top: 5px;"> BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A. </div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> Espacio destinado para las firmas de los administradores <i>Espai destinat per a les signatures dels administradors</i> </div>
--	---

	NOTAS DE LA MEMORIA <i>NOTES DE LA MEMÒRIA</i>	EJERCICIO <i>EXERCICI</i> 2019 <small>(1)</small>	EJERCICIO <i>EXERCICI</i> 2018 <small>(2)</small>
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagos por inversiones (-) Pagaments per inversions (-)	62100	-60.362,34	-163.791,28
a) Empresas del grupo y asociadas <i>Empreses del grup i associades</i>	62101	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible <i>Immobilitzat intangible</i>	62102	0,00	-38.183,37
c) Inmovilizado material <i>Immobilitzat material</i>	62103	-60.362,34	-59.774,41
d) Inversiones inmobiliarias <i>Inversions immobiliàries</i>	62104	0,00	0,00
e) Otros activos financieros <i>Altres actius financers</i>	62105	0,00	-65.833,50
f) Activos no corrientes mantenidos para venta <i>Actius no corrents mantinguts per a venda</i>	62106	0,00	0,00
g) Unidad de negocio <i>Unitat de negoci</i>	62107	0,00	0,00
h) Otros activos <i>Altres actius</i>	62108	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+) Cobraments per desinversions (+)	62200	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas <i>Empreses del grup i associades</i>	62201	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible <i>Immobilitzat intangible</i>	62202	0,00	0,00
c) Inmovilizado material <i>Immobilitzat material</i>	62203	0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias <i>Inversions immobiliàries</i>	62204	0,00	0,00
e) Otros activos financieros <i>Altres actius financers</i>	62205	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta <i>Actius no corrents mantinguts per a venda</i>	62206	0,00	0,00
g) Unidad de negocio <i>Unitat de negoci</i>	62207	0,00	0,00
h) Otros activos <i>Altres actius</i>	62208	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	62300	-60.362,34	-163.791,28

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referits els comptes anuals.*

(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

NIF: NIF:		A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:						
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.						
				NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2019 EXERCICI	EJERCICIO 2018 EXERCICI
					(1)	(2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT						
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni				63100	0,00	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) Emissió d'instruments de patrimoni (+)				63101	0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) Amortització d'instruments de patrimoni (-)				63102	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)				63103	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)				63104	0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)				63105	0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer				63200	0,00	0,00
a) Emisión Emissió				63201	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+) Obligacions i altres valors negociables (+)				63202	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+) Deutes amb entitats de crèdit (+)				63203	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) Deutes amb empreses del grup i associades (+)				63204	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (+) Deutes amb característiques especials (+)				63205	0,00	0,00
5. Otras deudas (+) Altres deutes (+)				63206	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de Devolució i amortització de				63207	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-) Obligacions i altres valors negociables (-)				63208	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-) Deutes amb entitats de crèdit (-)				63209	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) Deutes amb empreses del grup i associades (-)				63210	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (-) Deutes amb característiques especials (-)				63211	0,00	0,00
5. Otras deudas (-) Altres deutes (-)				63212	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni				63300	0,00	0,00
a) Dividendos (-) Dividends (-)				63301	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)				63302	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)				63400	0,00	0,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio Efecte de les variacions dels tipus de canvi				64000	-4,83	-0.09
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)				65000	537.221,47	-138.810,16
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio Efectiu o equivalents al començament de l'exercici				65100	54.078,48	192.888,64
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio Efectiu o equivalents al final de l'exercici				65200	591.299,95	54.078,48
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.						
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.						

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A., en endavant la Societat o BCASA, és una Societat Mercantil 100% de l'Excm. Ajuntament de Barcelona, amb domicili fiscal i domicili social en el carrer Acer, nº 16. 08038 Barcelona.

La Societat va ser constituïda amb data 25 de novembre de 2013, va iniciar la seva activitat l'1 de gener del 2014 i li van ser traspassats actius per valor de 2.371.082,49 € i passius per valor d'1.577.427,25 € de la Societat Mixta extingida Clavegueram de Barcelona, S.A.. A continuació es mostra un quadre resum de les partides d'actiu i passiu que van ser traspassades a la Societat, el criteri seguit va ser establert en l'Escriptura Pública d'Execució d'Acords Socials núm. 2774 de data 30 de desembre del 2013.

ACTIU	IMPORT	PASSIU	IMPORT
Immobilitzat (cost)	809.839,12	Fiances rebudes	21.480,00
Amortització acumulada	(766.134,38)	Proveïdors	784.332,64
Fiances i Dipòsits	28.054,30	Creditors i remuneracions pendents	185.306,56
Clients i Deutors	2.127.152,09	Administracions Públiques	586.308,05
Caixa i Banc	172.171,36		
TOTAL	2.371.082,49	TOTAL	1.577.427,25

A l'Escriptura Pública d'Execució d'Acords Socials núm. 2774 de data 30 de desembre del 2013, s'indica que totes aquelles contingències de qualsevol índole anteriors a aquesta data, en respondran solidàriament els socis de la Societat Mixta extingida Clavegueram de Barcelona, S.A.

BCASA té com objecte social la gestió del cicle de l'aigua així com la realització d'activitats i la prestació de serveis relacionats directament o indirectament amb el cicle de l'aigua, les platges, el litoral i el medi ambient, que li siguin encomanades.

Per executar aquests encàrrecs, la Societat desenvolupa les següents activitats:

- a) La planificació, explotació, manteniment, neteja, renovació, ampliació, nova implantació, millora, control i supervisió de les fonts públiques i ornamentals, de la xarxa de clavegueram de Barcelona, i altres infraestructures, instal·lacions, equipaments, sistemes informàtics i altres béns i elements integrats en aquests.
- b) La gestió, el manteniment i el control del litoral de Barcelona en els termes del Conveni entre el Ministerio de Medio Ambiente, la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona per la gestió integrada del litoral de Barcelona en compliment de l'article 6.3 de

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

la Llei 1/2006 de 13 de març, per la que es regula el Règim Especial del Municipi de Barcelona.

- c) La redacció de projectes, direcció i execució de les obres que siguin necessàries per a la gestió, conservació, manteniment, renovació, ampliació, nova implantació i millora de les infraestructures, instal·lacions, equipaments, sistemes informàtics i altres béns i elements compresos en la lletra a).
- d) La gestió, planificació, explotació, conservació, manteniment, neteja, renovació, ampliació, nova implantació, millora, control i supervisió dels múltiples usos de les infraestructures pròpies del cicle de l'aigua.
- e) L'emissió d'informes, control i supervisió de disseny i qualitat dels projectes urbans i de les obres que afectin algun dels elements del cicle de l'aigua.
- f) La recerca, la formació, la difusió, l'assessorament i la col·laboració en estudis i en activitats relacionats amb el medi ambient i el cicle de l'aigua.
- g) La realització de serveis, obres i subministraments relacionats amb el cicle de l'aigua.
- h) La venda, cessió de l'ús, arrendament, concessió o qualsevol altra forma d'explotació o comercialització del coneixement, les tecnologies desenvolupades i els aprofitaments alternatius de les infraestructures i recursos del cicle de l'aigua, bé directament o bé mitjançant acords o contractes o convenis amb tercers.
- i) Les funcions i serveis relacionats amb els anteriors que l'Ajuntament li pogués assignar o que, en virtut del corresponent contracte, acord o conveni, li poguessin encarregar altres entitats públiques o privades.

BCASA desenvolupa principalment les seves activitats en el carrer Acer, núm. 16. 08038 Barcelona.

D'acord amb l'article 1 dels estatuts socials vigents a 31 de desembre de 2019, la Societat té la consideració de mitjà propi instrumental i servei tècnic respecte l'Ajuntament de Barcelona, així com de les entitats que en depenen o s'hi vinculen i resta obligada a executar els serveis i treballs que aquest li encarregui en les activitats esmentades anteriorment.

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de drets públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic, és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

l'entitat que fa l'encàrrec, i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte i amb la circular conjunta de 22 de març de 2019, de l'Advocacia General de l'Estat i de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, sobre criteris pel càlcul del còmput del requisit d'activitat exigít per la LCSP en aquelles entitats que siguin considerades mitjans propis, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negoci, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec.

D'acord amb l'esmentat precepte i circular, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts.

Barcelona Cicle de l'Aigua, SA, realitza altres activitats diferents els encàrrecs rebuts de l'Ajuntament de Barcelona i de les funcions previstes en els seus estatuts com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada del propi Ajuntament. En particular, aquestes activitats consisteixen en el "servei de gestió integral de la xarxa de clavegueram de l'Autoritat Portuària de Barcelona" i "projectes d' R+D+i". El volum d'ingressos generats per aquestes activitats i el percentatge que aquestes suposen sobre el total d'ingressos han estat els següents:

Tipus ingrés	Import 2017	% 2017	Import 2018	% 2018	Import 2019	% 2019
Ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada	4.855.000,00 €	73,93	5.055.000,00 €	75,20	5.344.000,00 €	76,13
Altres ingressos per activitats motivades per encàrrecs a mitjans propis	1.067.527,41 €	16,26	1.052.111,90 €	15,65	901.788,91 €	12,85
Altres ingressos per servei de gestió integral de la xarxa de clavegueram de l'Autoritat Portuària de Barcelona	576.773,36 €	8,78	591.344,37 €	8,80	600.143,11	8,55
Altres ingressos per projectes d'R+D+i	48.995,00 €	0,75	23.599,14	0,35	173.096,83	2,47
Altres ingressos per serveis a tercers	18.407,75 €	0,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos	6.566.703,52 €	100	6.722.055,41 €	100	7.019.028,85 €	100

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
 (Expressat en Euros)

Com s'observa en el quadre anterior, en els tres exercicis, el percentatge dels ingressos obtinguts en l'exercici de les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats, i d'aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts, supera en tots ells el 80% previst en l'article 32 de la LCSP.

En relació al càlcul anterior, cal indicar que l'anteriorment esmentada circular conjunta de la IGAE i l'Advocacia de l'Estat estableix que únicament es computaran els ingressos derivats de l'exercici de la potestat administrativa o funció pública encomanada a l'entitat, si aquestes activitats revesteixen caràcter d'obligatorietat i són compensades en base a una estructura de tarifes. A la data de formulació dels presents comptes anuals, els ingressos obtinguts (la major part dels ingressos obtinguts) pel desenvolupament de l'objecte social no són compensats mitjançant un sistema de tarifes, de manera que no podrien ser computats en el càlcul indicat. BCASA és un ens instrumental de l'Ajuntament i la seva activitat respon a mandats confiats pel mateix Consell Municipal. Existeix la voluntat per part de l'Ajuntament d'establir un sistema de tarifes que compensi l'exercici de les activitats que siguin susceptibles de formular-se com a encàrrecs a mitjà propi. Al no donar-se aquest requisit a 31 de desembre de 2019, el càlcul hauria de ser realitzat en base a les següents variables:

Tipus ingrés	Import 2017	% 2017	Import 2018	% 2018	Import 2019	% 2019
Ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada compensades via tarifa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per activitats motivades per encàrrecs amb mitjans propis	1.067.527,41 €	16,26	1.052.111,90€	15,65	901.788,91 €	12,85
Altres ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada	4.855.000,00 €	73,93	5.055.000,00 €	75,20	5.344.000,00 €	76,13
Altres ingressos per servei de gestió integral de la xarxa de clavegueram de l'Autoritat Portuària de Barcelona	576.773,36 €	8,78	591.344,37 €	8,80	600.143,11	8,55
Altres ingressos per projectes d'R+D+i	48.995,00 €	0,75	23.599,14	0,35	173.096,83	2,47
Altres ingressos per serveis a tercers	18.407,75 €	0,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos	6.566.703,52 €	100	6.722.055,41 €	100	7.019.028,85 €	100

Com s'observa en el quadre anterior, la mitjana del percentatge dels ingressos obtinguts en els tres darrers anys en l'exercici de les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

confiats, no supera la mitjana del 80% previst en l'article 32 de la LCSP. Aquesta circumstància comportaria la pèrdua de la condició de mitjà propi, si bé tal i com anteriorment s'ha esmentat, BCASA és un ens instrumental de l'Ajuntament i la seva activitat respon a mandats confiats pel mateix Consell Municipal i és voluntat de l'Ajuntament establir un sistema de compensació en base a tarifes de les activitats que siguin susceptibles de formular-se com a encàrrecs a mitjà propi, de manera que en aquest cas podrien incorporar-se la totalitat d'aquests ingressos en el càlcul del percentatge, superant aleshores la mitjana del 80%.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals han estat elaborats a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre del 2019 i es presenten d'acord amb la normativa vigent en matèria mercantil i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant Reial Decret 1514/2007 així com la resta de desenvolupaments normatius vigents en matèria comptable, inclosa la modificació introduïda pel Reial Decret 602/2016 de 2 de desembre de 2016 (BOE 17-12-2016) el que ha portat a fer que els comptes anuals reflecteixin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Aquests comptes anuals, formulats pels Administradors de la Societat, se sotmetran a l'aprovació de l'Accionista Únic, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

Les xifres contingudes en tots els estats comptables que formen part dels comptes anuals (balanç, compte de pèrdues i guanys, estat de canvi de patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i memòria) estan expressades en euros, que és la moneda de presentació i funcional de la Societat.

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu als comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

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

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests són avaluats contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

c) Comparació de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2019 no presenten cap problema de comparabilitat amb els de l'exercici 2018. L'estructura dels comptes no ha sofert cap variació d'un any a l'altre, i no existeix cap altre causa que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els comptes del precedent.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La Societat presenta per l'exercici 2019 un resultat positiu de 4.074,10 €. La proposta de distribució de resultats de l'exercici, formulada pels Administradors de la Societat i que es presenta a l'Accionista Únic per a la seva aprovació és la següent:

	Import 2019	Import 2018
Base de repartiment		
Pèrdues i guanys	4.074,10 €	4.755,19 €
Aplicació		
Reserva Legal	407,41 €	475,52 €
Reserva Voluntària	3.666,69 €	4.279,67 €

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels presents comptes anuals han estat les següents:

4.1 Immobilitzat Intangible

La Societat reconeix els seus actius intangibles quan es compleixen els següents requeriments:

- Són actius segons la definició d'actiu donada pel Pla General de Comptabilitat en l'article 4t del Marc Conceptual de la Comptabilitat.
- Compleixen els requisits imposats per l'article 5è del mateix Marc Conceptual de la Comptabilitat per al registre o reconeixement comptable dels elements dels comptes anuals.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

- Són identificables, en el sentit que, o bé són susceptibles de ser separats de l'empresa, o bé sorgeixen de drets legals o contractuals.

En concret, la Societat només comptabilitza com actius intangibles els programes d'ordinador, els quals són valorats inicialment al seu preu d'adquisició. Atenent a la vida útil estimada, aquests actius són amortitzats íntegrament en tres anys.

Només es practiquen correccions valoratives als actius que el seu valor recuperable és inferior al seu valor comptable. Fins a la data no s'ha donat aquesta situació.

4.2 Immobilitzat Material

La Societat reconeix inicialment el seu immobilitzat material pel seu preu d'adquisició. A partir del reconeixement inicial, que es produeix en el moment en que els elements compleixen amb els criteris recollits en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, els immobilitzats materials són objecte d'amortització.

Els actius s'amortitzen de forma sistemàtica, atenent a la depreciació que pateixen, durant la vida útil de l'actiu.

Per a la realització de la seva activitat la Societat ha utilitzat actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu, són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficiïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable, es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

En l'avaluació del deteriorament del valor dels actius, la Societat ha considerat l'existència d'una única unitat d'explotació vinculada a la Societat.

No s'han practicat correccions de valor per deteriorament, ja que la Societat no té actius que el seu valor recuperable sigui inferior al seu valor comptable.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudi.

Les vides útils estimades són:

Mobiliari: 10 anys.

Equips de procés d'informació: 4 anys.

Elements de transport: 7 anys.

Altres equips d'oficina: 7 anys.

Altres instal·lacions: 10 anys.

Immobilitzat per compte de l'Ajuntament de Barcelona

Amb data 18 de juny de 2008, l'Ajuntament de Barcelona va aprovar, mitjançant Decret de l'Alcaldia, el procediment aplicable a les inversions realitzades per organismes públics i privats per encàrrec d'aquest.

Segons aquest Decret, i d'acord amb el procediment aplicable a les inversions a realitzar per les empreses i organismes públics per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, aprovat el 30 de gener de 2012, i amb la normativa aplicable reguladora de les Hisendes Locals, la Llei Especial de Barcelona i els Estatuts de la Societat, quan els esmentats organismes disposin de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta, les lliuraran a l'Ajuntament o a l'entitat corresponent mitjançant una relació, a fi i efecte de la seva incorporació a l'inventari municipal. Aquests lliuraments d'actius es formalitzen mitjançant les corresponents factures a càrrec de l'Ajuntament i entitats del grup.

D'acord amb la normativa aplicable, la Societat registra comptablement aquestes transaccions utilitzant comptes de balanç sense afectar el compte de pèrdues i guanys.

Arrendaments Operatius

Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat, es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu, la Societat, els carrega en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici, que es reporten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

4.3 Instruments Financers

Actius Financers

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament.

Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

Els actius financers de la Societat es classifiquen íntegrament en la categoria de préstecs i partides a cobrar, en aquesta categoria es classifiquen els crèdits per operacions comercials, que són aquells originats en les operacions habituals de venda de béns i prestació de serveis de l'empresa i els crèdits per operacions no comercials, que inclouen els actius financers no derivats que atorguen el dret a cobraments de quanties determinades o determinables, que no es negocien en mercats actius i que no tenen origen comercial.

Els actius inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu valor nominal, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Els crèdits per operacions comercials poden ser minorats, en el seu cas, per la corresponent correcció per deteriorament, quan existeix evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de l'import endeutat, amb efecte al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Formen part de l'actiu corrent, excepte, per a venciments superiors a 12 mesos des de la data del balanç, que es classifiquen com a actius no corrents.

La Societat presenta com actius financers:

Dipòsits i fiances realitzades d'acord amb la legislació vigent, registrats pel seu valor nominal.

Comptes a cobrar per operacions comercials, els quals, com hem comentat en els paràgrafs precedents, es valoren pel valor nominal del seu deute que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. I al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor quan es produeixin circumstàncies que permetin raonablement la seva qualificació, fent l'ajust corresponent en l'Impost sobre Societats si arribat el moment de meritació d'aquest, no hagués transcorregut el termini de sis mesos des del venciment de l'obligació.

Periòdicament, i almenys de forma anual, la Societat avalua si existeix evidència objectiva de deteriorament de valor dels seus actius financers no valorats a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys. Es considera que existeix evidència objectiva de deteriorament quan el valor en llibres del crèdit és major que el valor actual dels fluxos futurs esperats.

La Societat dóna de baixa els seus actius financers quan, atenen a la realitat econòmica d'una operació, es produeix una transferència significativa dels riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu. Es considera, que s'han cedit de forma substancial els riscos i beneficis d'un

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

actiu, quan l'exposició a la variació de fluxos de caixa estimats deixa de ser significativa en relació amb la variació total dels fluxos de l'actiu.

Passius Financers

Els passius financers de la Societat es classifiquen íntegrament en dèbits i partides a pagar, en aquesta categoria es classifiquen els dèbits per operacions comercials, que són aquells que s'originen en la compra de béns i serveis en el curs de l'activitat habitual de l'empresa, i dèbits per operacions no comercials, que són els passius financers que no tenen origen comercial i no són instruments derivats.

La Societat presenta com a passius financers:

Dèbits per operacions comercials: corresponents als saldos de creditors per prestació de serveis.

Partides a pagar per operacions no comercials: S'inclouen entre altres, proveïdors d'immobilitzat, personal, etc.

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa en cada data de tancament. Aquesta classificació depèn de la finalitat per les quals aquests passius han estat formalitzats.

El deute financer es reconeix inicialment per l'import del valor raonable, registrant-se també les despeses necessàries per a la seva obtenció. En períodes posteriors, la diferència entre els fons obtinguts (nets de les despeses necessàries per a la seva obtenció) i el valor de reemborsament, en el cas que l'hi hagués i fóra significativa, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys durant la vida del deute d'acord amb el tipus d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Amb caràcter general, la Societat dóna de baixa els seus passius financers quan les obligacions que les generen s'extingeixen.

4.4 Impostos sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici.

La despesa per impost corrent es registra en el compte de pèrdues i guanys.

La Societat aplica els següents criteris pel reconeixement dels actius i passius per impostos diferits:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

- Passius: amb caràcter general, es reconeixen quan existeixen diferències temporànies imposables, que són les que donen lloc a menors quantitats a tornar per impostos en exercicis futurs.
- Actius: en la mesura en què s'estima probable l'obtenció de guanys fiscals futurs, amb caràcter general es reconeix un actiu per impostos diferits per les diferències temporànies deduïbles; el dret a compensar en exercicis posteriors les pèrdues fiscals; i les deduccions i altres avantatges fiscals pendents d'aplicar.

La valoració dels actius i passius es realitza per l'import nominal que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals d'acord amb la normativa tributària aplicable.

4.5 Ingressos i despeses

Els criteris generals de reconeixement dels ingressos i despeses vénen marcats per les definicions d'aquests elements.

Els ingressos són increments en el patrimoni net de l'empresa durant l'exercici, que no tenen el seu origen en aportacions dels socis o propietaris en la seva condició com a tal. D'aquesta manera, el reconeixement d'un ingrés té lloc com a conseqüència d'un increment dels recursos de l'empresa, sempre que la seva quantia es pugui determinar amb fiabilitat. El reconeixement d'un ingrés porta aparellat el reconeixement o increment d'un actiu, la desaparició o disminució d'un passiu, o el reconeixement d'una despesa.

Les despeses són decrements en el patrimoni de l'empresa durant l'exercici, que no tenen el seu origen en distribucions als socis o propietaris en la seva condició com a tal. D'aquesta manera, el reconeixement d'una despesa té lloc com a conseqüència d'una disminució dels recursos de l'empresa, sempre que la seva quantia pugui determinar-se o estimar-se amb fiabilitat. El reconeixement d'una despesa porta aparellat el reconeixement o increment d'un passiu, la desaparició o disminució d'un actiu o el reconeixement d'un ingrés o d'una partida de patrimoni net.

Els ingressos d'explotació principals que té la Societat, així com el seu reconeixement són els següents:

1. Ingrés per subvencions procedents de l'Ajuntament de Barcelona.
2. Ingressos procedents del manteniment de Fibra Òptica.
3. Ingressos procedents del manteniment dels Ports (Port de Barcelona, Port 2000, Nova Bocana, Corio).
4. Altres ingressos de projectes de recerca.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

En concret, els ingressos per prestacions de serveis només es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per això el percentatge de realització del servei.

Les despeses es reconeixen en funció del criteri de meritament.

4.6 Provisions i contingències

La Societat valora les seves provisions pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari, per cancel·lar o transferir a un tercer, l'obligació que genera cada provisió. Els ajustos sorgits per l'actualització de la provisió, es reconeixen com una despesa financera.

Per la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada al fet que ocorri o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

4.7 Despeses de personal

La Societat comptabilitza les retribucions a curt termini com a despesa de l'exercici en el que s'ha prestat el servei, reconeixent un passiu quan s'han meritat serveis no pagats, i un actiu quan s'han satisfet serveis que encara no s'han meritat.

4.8 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions poden tenir caràcter de reintegrables o no reintegrables.

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins a complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren al compte de pèrdues i guanys com ingressos directament imputats al patrimoni net, i es reconeixen com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables que es cobrarà. Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions no monetàries pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

La societat ha estat beneficiària de diferents tipus de subvencions no reintegrables que han sigut comptabilitzades segons els criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat.

La Societat rep les següents subvencions:

- a) Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

Es tracta de subvencions no reintegrables que l'Ajuntament de Barcelona entrega a la Societat com a compensació del dèficit de marge per prestació de serveis. El seu pagament es produeix a mesura que es van prestant els serveis, i es reconeix en l'exercici en el qual es concedeixen.

Les activitats desenvolupades per la Societat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el que preveu la legislació vigent (Llei Reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis de les entitats locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, la Societat rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix l'epígraf d'ingressos "subvencions d'explotació" del compte de pèrdues i guanys. Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada d'acord amb els supòsits d'equilibri pressupostari previstos a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

b) Transferències de l'Ajuntament de Barcelona destinades al finançament d'actuacions inversores (veure nota 14).

Es tracta de transferències no reintegrables. D'acord amb la normativa aplicable, la Societat registra comptablement aquestes transaccions utilitzant comptes de balanç sense afectar el compte de pèrdues i guanys.

c) Transferències corrents per Projectes d'R+D+i realitzades per tercers.

Es tracta de subvencions no reintegrables atorgades per organismes oficials per tal de poder desenvolupar projectes de Recerca, Investigació i Desenvolupament. Es registren inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en l'epígraf de rendiments i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb els costos derivats de la subvenció.

4.9 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre empreses del grup es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si escau, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les normes corresponents.

Les operacions realitzades amb empreses del grup es comptabilitzen utilitzant les normes específiques per aquestes transaccions, tal com disposa la norma de registre i valoració 21a del Pla General de Comptabilitat.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

En la nota 16a d'aquesta memòria s'ofereix un detall exhaustiu de les transaccions realitzades amb parts vinculades.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Anàlisi del moviment durant l'exercici actual i l'exercici 2018 de cada un d'aquests epígrafs del balanç i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulades:

Estat de moviments del immobilitzat material de l'exercici 2019	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2019	854.267,96
(+) Entrades	56.424,80
(-) Disminucions per baixes	-152.360,92
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2019	758.331,84
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2019	719.451,52
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	46.627,33
(-) Disminucions per Baixes	-152.360,92
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2019	613.717,93
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2019	144.613,91

Estat de moviments del immobilitzat material de l'exercici 2018	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018	807.502,80
(+) Entrades	60.647,91
(-) Disminucions per Baixes	-13.882,75
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018	854.267,96
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018	683.240,18
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	50.094,09
(-) Disminucions per Baixes	-13.882,75
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018	719.451,52
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2018	134.816,44

Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2019 corresponen a l'adquisició de mobiliari per 371,22 € (13.040,90 € a l'exercici 2018), equips de procés d'informació per 47.393,48 € (47.607,01 € a l'exercici 2018),

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

equips d'oficina per 2.835,84 € (0 € a l'exercici 2018) i un equip de climatització per 5.824,26 € (0 € a l'exercici 2018).

Les disminucions per baixes de l'exercici 2019 han estat 152.360,92 € corresponent a equips de procés d'informació i equips d'oficina amb valor net comptable zero. Les disminucions per baixes de l'exercici 2017 van ser 13.882,75 €.

Béns totalment amortitzats

A 31/12/2019 existeixen elements de l'immobilitzat material amb un cost original de 540.220,69 € (589.427,51 € a l'exercici 2018) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús:

	2019	2018
Mobiliari	221.883,19 €	219.274,03 €
Equips procés d'informació	223.943,06 €	308.562,14 €
Elements de transport	22.487,84 €	22.487,84 €
Altres equips d'oficina	36.527,25 €	39.103,50 €
Total	504.841,34 €	589.427,51 €

Assegurances

La Societat té contractada una pòlissa d'assegurances d'actius amb la companyia SegurCaixa Adeslas per import de 1.003,21 €.

Correccions valoratives

La Societat no ha registrat cap correcció valorativa durant els exercicis 2019 i 2018 sobre els diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Anàlisi del moviment durant l'exercici actual i l'exercici 2018 de cada un d'aquests epígrafs del balanç i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulades. La Societat com a immobilitzat intangible només comptabilitza aplicacions informàtiques:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2019	Aplicacions Informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2019	85.255,41
(+) Entrades	17.122,75
(-) Disminucions per Baixes	0,00
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2019	102.378,16
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2019	33.608,11
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	29.052,04
(-) Disminucions per Baixes	0,00
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2019	62.660,15
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2019	39.718,01

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2018	Aplicacions Informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018	47.072,04
(+) Entrades	38.183,37
(-) Disminucions per Baixes	0,00
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018	85.255,41
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018	10.803,93
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	22.804,18
(-) Disminucions per Baixes	0,00
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018	33.608,11
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2018	51.647,30

Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2019 corresponen a l'adquisició de programes d'ordinador per 17.122,75 € (38.183,37 € a l'exercici 2018).

Les disminucions per baixes de l'exercici 2019 i 2018 han estat zero.

Actius intangibles totalment amortitzats

A 31/12/2019 no existeixen elements de l'immobilitzat intangible que estiguin totalment amortitzats:

	2019	2018
Aplicacions informàtiques	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

Assegurances

La Societat te contractada una pòlissa d'assegurances d'actius amb la companyia SegurCaixa Adeslas per import de 1.003,21 €.

Correccions valoratives

La Societat no ha registrat cap correcció valorativa durant els exercicis 2019 i 2018 sobre els diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu.

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Arrendaments operatius

Flota de vehicles de la Societat

En el compte de pèrdues i guanys s'han inclòs despeses per arrendament operatiu corresponents al rènting de la flota de vehicles que la Societat fa servir per a poder desenvolupar la seva activitat per import de 99.319,20 € (97.495,57 € a l'exercici 2018). Seguint amb aquesta situació l'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables seria:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables, dels quals:	223.468,20 €	315.536,05 €
- Fins a un any	99.319,20 €	98.961,60 €
- Entre un i cinc anys	124.149,00 €	216.574,45 €
- Més de cinc anys	0,00 €	0,00 €

El segon semestre del 2017 la Societat va realitzar un procediment obert per tal de licitar el subministrament de 15 vehicles en la modalitat d'arrendament operatiu per la renovació i millora ambiental del parc mòbil de la Societat amb mesures de contractació pública sostenible, l'adjudicació va ser durant el mes de novembre del 2017 per un import de 340.747,68 més l'IVA corresponent. La durada del contracte és per 48 mesos i ha començat a estar operatiu a partir del mes de març del 2018.

L'objectiu ha estat substituir la flota dels vehicles amb motoritzacions d'altres emissions contaminants, per vehicles de tracció elèctrica/híbrids.

Local d'oficina

En el compte de pèrdues i guanys s'han inclòs despeses per arrendament operatiu corresponents al lloguer d'un local d'oficina que la Societat fa servir per a poder desenvolupar

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
 (Expressat en Euros)

la seva activitat de claveguerons, es tracta d'una planta baixa de fàcil accés i ben comunicada per tal de poder oferir aquest servei al ciutadà, l'arrendament es va iniciar al novembre del 2017, l'import a l'exercici 2019: 25.682,95 € i a l'exercici 2018: 25.092,72 €.

Seguint amb aquesta situació l'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables seria:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables, dels quals:	75.134,15 €	98.279,82 €
- Fins a un any	25.760,28 €	25.092,72 €
- Entre un i cinc anys	49.373,87 €	73.187,10 €
- Més de cinc anys	0,00 €	0,00 €

8. INSTRUMENTS FINANCERS

Informació relacionada amb el balanç

8.1 Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers, es desglossa a continuació:

Categories	Classes	Instruments financers a llarg termini						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres			
		Ex 2019	Ex 2018	Ex 2019	Ex 2018	Ex 2019	Ex 2018	Ex 2019	Ex 2018
Préstecs i partides a cobrar		0,00	0,00	0,00	0,00	74.857,50	74.857,50	74.857,50	74.857,50
Total		0,00	0,00	0,00	0,00	74.857,50	74.857,50	74.857,50	74.857,50

Categories	Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres			
		Ex 2019	Ex 2018	Ex 2019	Ex 2018	Ex 2019	Ex 2018	Ex 2019	Ex 2018
Préstecs i partides a cobrar		0,00	0,00	0,00	0,00	872.568,48	1.484.857,65	872.568,48	1.484.857,65
Total		0,00	0,00	0,00	0,00	872.568,48	1.484.857,65	872.568,48	1.484.857,65

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

Els actius financers no inclouen els saldos amb les administracions públiques d'import 0,00 € euros de l'exercici 2019 i 0,00 € euros de l'exercici 2018, registrats a l'epígraf "Altres crèdits amb les Administracions Públiques".

8.2 Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers, es desglossa a continuació:

Categories	Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres			
		Ex 2019	Ex 2018	Ex 2019	Ex 2018	Ex 2019	Ex 2018	Ex 2019	Ex 2018
Dèbits i partides a pagar		0,00	0,00	0,00	0,00	1.236.071,04	1.237.302,55	1.236.071,04	1.237.302,55
Total		0,00	0,00	0,00	0,00	1.236.071,04	1.237.302,55	1.236.071,04	1.237.302,55

Els passius financers no inclouen els saldos amb les administracions públiques d'import 334.120,72 euros de l'exercici 2019 i 417.711,25 euros de l'exercici 2018, registrats a l'epígraf "Altres deutes amb les Administracions Públiques". Tampoc inclouen els passius per impost corrent d'import 0,00 euros de l'exercici 2019, 0,00 euros a l'exercici 2018, registrats a l'epígraf "Passius per impost corrent" (veure nota 10.1).

8.3 Classificació dels actius i passius financers per venciments

Detall dels actius financers per venciments en poder de la Societat:

Venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2019	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Actiu financer a llarg termini	0,00	0,00	69.433,50	0,00	0,00	5.424,30	74.857,80
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	872.568,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	872.568,48
Clients per vendes i prestació de serveis	171.102,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients, empreses del grup i associades	630.593,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors varis	70.867,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	4,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	872.568,48	0,00	69.433,50	0,00	0,00	5.424,30	947.426,28

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

Venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2018	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Actiu financer a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.857,80	74.857,80
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.484.857,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.484.857,65
Clients per vendes i prestació de serveis	595.489,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595.489,32
Clients, empreses del grup i associades	867.220,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867.220,50
Deutors varis	21.929,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.929,40
Personal	218,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,43
TOTAL	1.484.857,65	0,00	0,00	0,00	0,00	74.857,80	1.559.715,45

Detall dels passius financers per venciments en poder de la Societat:

Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2019	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.236.071,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.236.071,04
Proveïdors	810.182,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810.182,53
Altres creditors	425.888,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425.888,51
TOTAL	1.236.071,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.236.071,04

Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2018	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Altres deutes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.237.302,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.237.302,55
Proveïdors	399.150,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.150,49
Altres creditors	838.152,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838.152,06
TOTAL	1.237.302,55	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	1.237.302,55

9. FONS PROPIS

9.1 Capital Social

El capital social a 31 de desembre de 2019 i 2018 es fixa en seixanta mil euros amb zero cèntims (60.000,00 €) que inclou 600 accions nominatives de cent euros amb zero cèntims de valor

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

nominal cadascuna (100,00 €), representades per títols, numerats correlativament de l'1 al 600, ambdós inclosos, totalment desemborsats.

Les accions representatives del capital social estan íntegrament subscrites i desemborsades per l'únic accionista que és, l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant aportació dinerària.

Societat	Nombre d'accions	Percentatge de participació
Ajuntament de Barcelona	600,00	100%

La Societat està inscrita en el Registre Mercantil com a Societat Unipersonal, i en la Memòria adjunta, s'expliquen totes les relacions econòmiques que aquesta ha tingut amb la Societat matriu.

9.2 Reserves

Els moviments de les reserves dels exercicis 2019 i 2018 han estat els següents:

	Reserva Legal	Reserves voluntàries	Total Reserves
A 1 de gener de 2018	2.475,08	22.275,71	24.750,79
Aplicació del resultat de l'exercici 2017	2.633,56	23.702,04	26.335,60
A 31 de desembre de 2018	5.108,64	45.977,75	51.086,39
A 1 de gener de 2019	5.108,64	45.977,75	51.086,39
Aplicació del resultat de l'exercici 2018	475,52	4.279,67	4.755,19
A 31 de desembre de 2019	5.584,16	50.257,42	55.841,58

Reserva Legal

La reserva legal ha estat dotada de conformitat amb l'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, que estableix que, en tot cas, una xifra igual al 10 per 100 del benefici de l'exercici es destinarà a aquesta fins que arribi a, almenys, el 20 per 100 del capital social.

No pot ser distribuïda, i si és usada per a compensar pèrdues, en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a tal fi, ha de ser reposada amb beneficis futurs.

Reserva voluntària

Les reserves voluntàries són de lliure disposició.

10. INFORMACIÓ DE CARÀCTER FISCAL

Són susceptibles d'inspecció tots els impostos i tributs no prescrits, és a dir, als exercicis que comprenen des del 01 de gener del 2016 a l'exercici actual.

Com a conseqüència de les diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a conseqüència d'una eventual inspecció tributària. En

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

tot cas, els Administradors de la Societat consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no afectaran significativament als comptes anuals.

10.1 Saldos amb Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2019 i 2018 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	2019		2018	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
<u>No corrent</u>				
Actius per impostos diferits	14.112,46	-	15.470,50	-
Passius per impostos diferits	-	-	-	-
	14.112,46	-	15.470,50	-
<u>Corrents</u>				
<u>Altres deutes amb les administracions Públiques</u>				
Hisenda Pública per IVA	-	21.460,59	-	93.032,40
Hisenda Pública ret. Professionals	-	512,59	-	0,00
Hisenda Pública per IRPF	-	193.500,70	-	198.382,34
Hisenda Pública per arrendaments	-	1.043,43	-	1.026,00
Organismes de la Seguretat Social	-	117.603,41	-	125.270,51
	-	334.120,72	-	417.711,25
<u>Actius i passius per Impost corrent</u>				
Hisenda Pública per Impost de Societats	-	-	-	-
	-	-	-	-
	14.112,46	334.120,72	15.470,50	417.711,25

10.2 Despeses per Impost sobre Societats

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2019 amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici 2019	4.074,10
	Augments
	Disminucions
Impost sobre societats	1.358,04
Diferències temporànies:	
- amb origen en l'exercici	0,00
- amb origen en exercicis anteriors	515,99
Compensació de bases imposables negatives	4.916,15
Base imposable (resultat fiscal)	0,00

La despesa per impost sobre societats s'ha obtingut al realitzar el següent càlcul:

(1) Benefici comptable abans d'impostos	5.432,14
(2) Diferències permanents	0,00
(3)=(1)+(2) Benefici comptable abans d'impostos ajustat	5.432,14
(4) Tipus impositiu (%)	25%
(5) =(3)x(4) Despesa per impost brut	1.358,04
(6) Deduccions i bonificacions	0,00
(7) Beneficis fiscals no activats en exercicis anteriors	0,00
(8)=(5)+(6)+(7) Despesa reconeguda per impost sobre beneficis	1.358,04

La despesa per l'Impost sobre Societats dels exercicis 2019 i 2018 es troba format per:

	2019	2018
Impost corrent	0,00	0,00
Passius per impostos diferit	-	-
Actius per impostos diferits	129,00	16.039,06
Crèdit per compensació de BI (-)	1.229,04	(14.454,00)
	1.358,04	1.585,06

L'import a pagar a l'Administració tributària per l'Impost de Societats de l'exercici 2019 és 0 € (per l'Impost sobre Societats del 2018 l'import a pagar va ser 0 €).

A l'exercici del 2018 degut a la reversió dels actius per impostos diferits s'ha generat un crèdit per compensació de BI (-) per 14.454,00 € a aplicar a exercicis futurs. Les retencions i ingressos a

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

compte meritats van ser 0 € al 2018. A l'exercici del 2019 s'ha aplicat part del crèdit per compensació de BI (-) generat a l'exercici 2018 per import de 1.229,04 €. Les retencions i ingressos a compte meritats han estat 0 € al 2019.

10.3 Imposts diferits

El detall dels impostos diferits dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

	2019	2018
Actius per impostos diferits:		
- Diferències temporànies	887,50	1.016,50
- Crèdits per bases imposables negatives	13.224,96	14.454,00
- Altres crèdits fiscals	-	-
Passius per impostos diferits:		
- Diferències temporànies	-	-
Total Imposts diferits	14.112,46	15.470,50

La societat té bases imposables negatives pendents de compensar generades el 2018 per import de 52.899,84 € al final de l'exercici 2019.

El moviment brut en els impostos diferits dels exercicis 2019 i 2018 ha estat el següent:

	2019	2018
Saldo inicial	15.470,50	29.062,79
Càrrega en el compte de p i g	-	14.454,00
Abonament en el compte de p i g	1.358,04	28.046,29
Impost carregat amb abonament en el patrimoni net	-	-
Saldo final	14.112,46	15.470,50

10.4 Altres tributs

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Actualment, l'Entitat té pendent d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels Administradors de l'Entitat no s'espera que, com a conseqüència d'una eventual inspecció, es derivin obligacions addicionals a les ja previstes.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

11. INGRESSOS I DESPESES

Desglossament de les partides "Aprovisionaments", "Despeses de personal" i "Altres despeses d'explotació"

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2019	Exercici 2018
1. Aprovisionaments	534.561,31	526.392,94
a) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	188.056,20	188.440,02
- nacionals	188.056,20	188.440,02
b) Treballs realitzats per altres empreses	346.505,11	337.952,92
2. Despeses de personal	5.291.171,69	4.955.441,94
a) Sous i salaris	3.976.468,92	3.739.649,30
b) Càrregues socials	1.314.702,77	1.215.792,64
- Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.242.932,92	1.150.260,78
- Altres càrregues socials	71.769,85	65.531,86
3. Altres despeses d'explotació	1.127.971,40	1.173.724,08
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	0,00	(76.368,30)
b) Resta de despeses d'explotació	1.127.971,40	1.250.092,38

Desglossament de "Altres ingressos d'explotació"

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2019	Exercici 2018
Transferències correntes rebudes de l'Ajuntament de Barcelona (Nota 14 i 16)	5.389.000,00	5.216.372,50
Transferències correntes rebudes per Projectes de Recerca (Nota 14)	173.096,83	23.599,14
Total subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	5.562.096,83	5.239.971,64
Altres ingressos de gestió	15.830,44	12.742,17
TOTAL	5.577.927,27	5.252.713,81

12. CONTINGÈNCIES

A data de tancament de l'exercici 2019 hi ha un litigi en què la Societat figura com a part demandada i implica un passiu contingent de 3.000 €, corresponents 2.532,06 € a l'import demandat i una estimació de les costes del judici de 467,94 €, la demanda ha estat interposada per una de les dues anteriors companyies de renting de la flota de vehicles de BCASA, Lease Plan Servicios, S.A, el sinistre de referència és seguit en el Jutjat de Primer Instància núm. 31 de Barcelona, Judici Verbal 354/19. També a data de tancament de l'exercici 2019 s'ha comptabilitzat un altre passiu contingent per import de 19.846,70 € corresponent a una reclamació formal de l'altra companyia de renting de la flota de vehicles de BCASA, Arval Service Lease, SA, companyia que actualment tampoc presta el seu servei de renting de la flota a BCASA,

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

en la seva reclamació sol·licita l'abonament en concepte de recondicionament dels vehicles i ajust de kilòmetres, l'import ascendeix a 19.846,70 €, és per aquest motiu que s'ha comptabilitzat una provisió a curt termini per poder fer front durant el 2020 a aquestes despeses per import de 22.846,70 €.

13. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDIAMBIENT

BCASA té com objecte social la gestió del cicle de l'aigua així com la realització d'activitats i la prestació de serveis relacionats directament o indirectament amb el cicle de l'aigua, les platges, el litoral i el medi ambient, que li siguin encomanades.

Totes les despeses i inversions que realitza BCASA tenen com a finalitat la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Societat rep les següents subvencions:

Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona (Administració Local).

Les activitats desenvolupades per la Societat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el que preveu la legislació vigent (Llei Reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis de les entitats locals).

Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, la Societat rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Altres ingressos d'exploració" del compte de pèrdues i guanys (veure Nota 11). Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada d'acord amb els supòsits d'equilibri pressupostari previstos a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Subvencions, donacions i llegats rebuts	Exercici 2019	Exercici 2018
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	5.389.000,00	5.216.372,50

Transferències de l'Ajuntament de Barcelona destinades al finançament d'actuacions inversores.

Amb data 18 de juny de 2008, l'Ajuntament de Barcelona va aprovar, mitjançant Decret d'Alcaldia, el procediment aplicable a les inversions realitzades per organismes públics i privats per encàrrec d'aquest.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
 (Expressat en Euros)

Segons aquest Decret, i d'acord amb el procediment aplicable a les inversions a realitzar per les empreses i organismes públics per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, aprovat el 30 de gener de 2012, i amb la normativa aplicable reguladora de les Hisendes Locals, la Llei Especial de Barcelona i els Estatuts de la Societat, quan els esmentats organismes disposin de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta, les lliuraran a l'Ajuntament o a l'entitat corresponent mitjançant una relació, a fi i efecte de la seva incorporació a l'inventari municipal. Aquests lliuraments d'actius es formalitzen mitjançant les corresponents factures a càrrec de l'Ajuntament i entitats del grup.

D'acord amb la normativa aplicable, la Societat registra comptablement aquestes transaccions utilitzant comptes de balanç sense afectar el compte de pèrdues i guanys.

A 31 de desembre del 2019 el volum d'operacions ha estat el següent:

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
Ajuntament de Barcelona	648.368,44 €	P11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora.
Ajuntament de Barcelona	85.130,95 €	P11.6091.03 Xarxa freàtica. Rehabilitació, millora i posada en servei instal·lacions.
Ajuntament de Barcelona	63.706,55 €	P.11.6103.04 Fonts Ornamentals. Sistema de Telecontrol.
Ajuntament de Barcelona	599.601,58 €	P.06.6086.01 Millores piscina Creueta del Coll.
Total	1.396.807,52 €	

A 31 de desembre del 2018 el volum d'operacions ha estat el següent:

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
Ajuntament de Barcelona	217.104,41 €	P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora, posada en servei instal·lacions
Ajuntament de Barcelona	200.000,00 €	P11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora
Ajuntament de Barcelona	161.120,26 €	P11.6093.03 Xarxa de drenatge clavegueram. Pla Director clavegueram. Actualització
Ajuntament de Barcelona	212.748,04 €	P.11.6103.03 Fonts Ornamentals. Rehabilitació, millora i posada en servei
Ajuntament de Barcelona	69.598,85 €	P.11.6103.04 Fonts Ornamentals. Sistema de Telecontrol. FEDER
Ajuntament de Barcelona	11.053,88 €	P.07.6072.03 Rehabilitació i millora de l'estació d'aigua residual CAAB
Ajuntament de Barcelona	60.740,61 €	P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16
Total	932.366,05 €	

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
 (Expressat en Euros)

Moviment de la inversió per part de l'Ajuntament de Barcelona:

Exercici 2019	Saldo inicial	Inversió gestionada	Transferències cobrades	Saldo final
P.11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora	200.000,00 €	648.368,44 €	848.368,44 €	0,00
P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora i posada en servei d'instal·lacions.	80.238,81 €	85.130,95 €	149.099,24 €	16.270,52 €
P.11.6093.03 Pla Director de Clavegueram.	161.120,26 €	0,00 €	161.120,26 €	0,00 €
P.11.6103.03 Fonts Ornamentals. Rehabilitació, millora i posada en servei.	166.776,13 €	0,00 €	166.776,13 €	0,00 €
P.11.6103.04 Fonts Ornamentals. Sistema de Telecontrol.	69.598,85 €	63.706,55 €	69.598,85 €	63.706,55 €
P.07.6072.03 Rehabilitació i millora estació depuradora aigua residual CAAB	6.090,18 €	0,00 €	6.090,18 €	0,00 €
P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16	60.740,61 €	0,00 €	60.740,61 €	0,00 €
P.06.6086.01 Millores Piscina Creueta del Coll	0,00 €	599.601,58 €	80.339,59 €	519.261,99 €
Total	744.564,84 €	1.396.807,52 €	1.542.133,30 €	599.239,06 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
 (Expressat en Euros)

Exercici 2018	Saldo inicial	Inversió gestionada	Transferències cobrades	Saldo final
P.11.6091.02 Xarxa Freàtica. Increment i millora	40.226,75 €	0,00 €	40.226,75 €	0,00 €
P.11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora	73.504,59 €	200.000,00 €	73.504,59 €	200.000,00 €
P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora i posada en servei d'instal·lacions.	332.276,23 €	217.104,41 €	469.141,83 €	80.238,81 €
P.11.6093.03 Pla Director de Clavegueram.	56.231,85 €	161.120,26 €	56.231,85 €	161.120,26 €
P.11.6093.04 Xarxa de drenatge i clavegueram. Sistemes d'Informació.	53.603,18 €	0,00 €	53.603,18 €	0,00 €
P.11.6103.03 Fonts Ornamentals. Rehabilitació, millora i posada en servei	412.971,17 €	212.748,04 €	458.943,08 €	166.776,13 €
P.11.6173.01 Pla Director de Recursos Hídrics Alternatius.	126.040,70 €	0,00 €	126.040,70 €	0,00 €
P.11.6103.04 Fonts Ornamentals. Sistema de Telecontrol.	44.374,34 €	69.598,85 €	44.374,34 €	69.598,85 €
P.07.6072.03 Rehabilitació i millora estació depuradora aigua residual CAAB	25.003,04 €	11.053,88 €	29.966,74 €	6.090,18 €
P.11.6209.01 Sistemes d'Informació del Cicle de l'Aigua. Renovació i millora	164.581,01 €	0,00 €	164.581,01 €	0,00 €
P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16	34.870,30 €	60.740,61 €	34.870,30 €	60.740,61 €
Total	1.363.683,16 €	932.366,05 €	1.551.484,37 €	744.564,84 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

Transferències corrents per Projectes d'R+D+i realitzades per tercers.

A 31 de desembre del 2019 les subvencions imputades per aquest concepte al compte de pèrdues i guanys són les següents:

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
European Comission	5.850,49 €	Projecte R+D+i ECHORD++
Generalitat de Catalunya	-2.207,63 €	Projecte de recerca aplicada a la hidrologia de Barcelona
European Comission	73.871,94 €	Projecte I bathwater
European Comission	31.914,71 €	Projecte Scorewater
European Comission	27.429,34 €	Projecte UIA03-264, GBG_AS2C
European Comission	36.237,98 €	Projecte Resccue
Total	173.096,83 €	

A 31 de desembre del 2018 les subvencions imputades per aquest concepte al compte de pèrdues i guanys són les següents:

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
European Comission	16.549,14 €	Projecte Resccue
Generalitat de Catalunya	7.050 €	Projecte de recerca aplicada a la hidrologia de Barcelona
TOTAL	23.599,14 €	

15. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici 2019 que suposin una modificació substancial respecte a les dades expressades en la present memòria.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Entitat dominant

El desglossament dels **saldos pendents** amb l'Ajuntament de Barcelona dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

	31 de desembre de 2019					
	Actius financers					
	Transferències corrents		Inversions		Altres actius financers	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	0,00 €	0,00 €	0,00 €	599.239,06 €	0,00 €	0,00 €

	31 de desembre de 2018					
	Actius financers					
	Transferències corrents		Inversions		Altres actius financers	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	0,00 €	79.904,00 €	0,00 €	744.564,84 €	0,00 €	0,00 €

El desglossament dels **saldos pendents** amb l'Ajuntament de Barcelona dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

31 de desembre de 2019	Passius financers a curt termini
Ajuntament de Barcelona	12.402,68 €
Total	12.402,68 €

31 de desembre de 2018	Passius financers a curt termini
Ajuntament de Barcelona	12.063,00 €
Total	12.063,00 €

Les transaccions mantingudes per la Societat amb l'entitat dominant durant els exercicis 2019 i 2018 són les següents:

Ingressos

	31 de desembre de 2019			
	Transferències rebudes	Lliurament obres	Serveis realitzats i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	5.389.000,00 €	1.154.386,38 €	0,00 €	0,00 €

	31 de desembre de 2018			
	Transferències rebudes	Lliurament obres	Serveis realitzats i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	5.216.372,50	770.550,45	0,00	0,00

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
 (Expressat en Euros)

Despeses

	31 de desembre de 2019		
	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	12.948,66 €	0,00 €	0,00 €

	31 de desembre de 2018		
	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	12.063,00 €	0,00 €	0,00 €

Altres empreses del grup

S'entén com empreses vinculades, les societats dependents de l'Accionista únic de la Societat, és a dir, de l'Ajuntament de Barcelona.

El desglossament dels saldos pendents amb empreses vinculades de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

31 de desembre de 2019	Actius financers a curt termini
I.M Parcs i Jardins de Barcelona	31.354,69 €
Total	31.354,69 €

31 de desembre de 2018	Actius financers a curt termini
I.M Parcs i Jardins de Barcelona	38.867,24 €
Barcelona Infraestructures Municipals, S.A.	3.884,42 €
Total	42.751,66 €

El desglossament dels saldos pendents amb empreses vinculades de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

31 de desembre de 2019	Passius financers a curt termini
Institut Municipal d'Informàtica	13.274,00 €
Total	13.274,00 €

31 de desembre de 2018	Passius financers a curt termini
Institut Municipal d'Informàtica	26.548,00 €
Total	26.548,00 €

Les transaccions mantingudes per la Societat amb societats vinculades durant els exercicis 2019 i 2018 són els següents:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

Ingressos

2019	Serveis realitzats i altres ingressos
Barcelona Infraestructures Municipals, S.A.	-2.516,13 €
I.M Parcs i Jardins de Barcelona	111.017,00 €
Total	108.500,87 €

2018	Serveis realitzats i altres ingressos
Barcelona Infraestructures Municipals, S.A.	3.884,42 €
I.M Parcs i Jardins de Barcelona	119.359,65 €
Total	123.244,07 €

Despeses

2019	Serveis rebuts i altres despeses
Institut Municipal d'Informàtica	26.548,00 €
Total	26.548,00 €

2018	Serveis rebuts i altres despeses
Institut Municipal d'Informàtica	26.548,00 €
Total	26.548,00 €

Administradors i Alta Direcció

El càrrec de membre del Consell d'Administració a la Societat, no merita ni sous, ni dietes, ni remuneracions de qualsevol tipus, incloent-hi aportacions a sistemes de pensions, es tracta d'un càrrec no retribuït, de caràcter gratuït.

La remuneració total, incloent-hi qualsevol tipus de remuneracions, corresponent a l'exercici 2019 i 2018 del personal d'Alta Direcció, entenent aquest com la directora general i personal de direcció que depengui de la mateixa en primera línia jeràrquica, ha ascendit a 431.239,96 € en el 2019 i a 406.630,00 € en el 2018, per a tots els conceptes.

Altra informació referent al Consell d'Administració

Situacions de conflictes d'interessos dels administradors

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix,

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
 (Expressat en Euros)

tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.

17. UNA ALTRA INFORMACIÓ

Nombre mitjà de persones ocupades

A continuació es presenta una taula en la qual es mostra el nombre mitjà de persones empleades durant l'exercici desglossat per categories:

Nombre mitjà de persones empleades en el curs de l'exercici per categories	Exercici 2019	Exercici 2018
Alts directius	6,42	6,17
Resta de personal directiu	12,00	12,00
Tècnics i professionals científics e intel·lectuals i de recolzament	36,00	36,75
Treballadors de tipus administratiu	7,50	7,17
Resta de personal qualificat	31,41	29,33
Treballadors no qualificats	12,25	12,08
Total mig de persones empleades	105,58	103,50

Nombre persones ocupades a tancament de l'exercici:

	TOTAL		HOMES		DONES	
Número de persones empleades a tancament de l'exercici per categories	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Alts directius	6,00	7,00	4,00	5,00	2,00	2,00
Resta de personal directiu	12,00	12,00	7,00	7,00	5,00	5,00
Tècnics i professionals científics e intel·lectuals i de recolzament	36,00	36,00	15,00	16,00	21,00	20,00
Treballadors de tipus administratiu	8,00	8,00	4,00	3,00	4,00	5,00
Resta de personal qualificat	31,00	29,00	26,00	26,00	5,00	3,00
Treballadors no qualificats	12,00	12,00	12,00	12,00	0,00	0,00
Total de persones ocupades a tancament de l'exercici	105,00	104,00	68,00	69,00	37,00	35,00

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb un grau de discapacitat major o igual al 33%:

Exercici 2019

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb un grau de discapacitat major o igual al 33%	HOME	DONA
Treballadors de tipus administratiu	1	0,17
Tècnics i professionals científics e intel·lectuals i de recolzament	1	0

Exercici 2018

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb un grau de discapacitat major o igual al 33%	HOME
Treballadors de tipus administratiu	1
Tècnics i professionals científics e intel·lectuals i de recolzament	1

Honoraris d'auditors de comptes

El Plenari del Consell Municipal, en sessió del dia 23-12-2016, en l'exercici de les seves competències reservades va NOMENAR auditors dels comptes anuals de la Societat per als exercicis 2016, 2017, 2018 a Faura Casas Auditors-Consultors, S.L. El Plenari del Consell Municipal, en la sessió de 29 de novembre de 2019 va aprovar el nomenament dels auditors per a l'exercici 2019 a Faura Casas Auditors-Consultors, S.L. condicionant la plena efectivitat d'aquest acord a la formalització de la pròrroga del contracte número 16005782-003 (Lot 3). La pròrroga ha estat formalitzada en data 7 de novembre de 2019 (expedient 2016/490).

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant els exercicis 2019 i 2018 per la companyia Faura Casas Auditors Consultors són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cada un dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

La companyia Faura Casas Auditors Consultors, SL no ha prestat cap altre servei durant els exercicis 2019 i 2018.

18. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSION DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE

Es considera activitat ambiental qualsevol operació amb el propòsit principal el qual sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

Donada la naturalesa de l'activitat de la Societat, no es considera que pugui existir risc mediambiental.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2019
(Expressat en Euros)

19. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ

ADDITIONAL TERCERA."DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

La informació que es presenta és la requerida segons Real Decret 1040/2017, de 22 de desembre, pel qual es modifica el Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, per la que es desenvolupa la metodologia del càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

A continuació es presenta la informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors corresponent a l'exercici 2019 i 2018.

	2019
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	43,51
Rati de les operacions pagades	39,80
Rati de les operacions pendents de pagament	54,39
	Import €
Total pagaments realitzats	3.270.183,50
Total pagaments pendents	1.117.081,35

	2018
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	34,82
Rati de les operacions pagades	42,50
Rati de les operacions pendents de pagament	10,03
	Import €
Total pagaments realitzats	3.540.362,14 €
Total pagaments pendents	1.097.608,76 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

1. PRESENTACIÓ

En els darrers anys hi ha hagut una transformació radical en vers l'aigua i el medi ambient. Les seves necessitats, expectatives i demandes han estat cada vegada més exigents, complexes i canviants. Això ha fet que calgués apostar per un nou model de gestió, flexible, àgil i especialitzat, que proporcionés serveis i productes de qualitat respectuosos amb el medi ambient.

Davant d'aquests nous reptes, l'1 de gener de 2014, l'Ajuntament de Barcelona va crear l'empresa municipal Barcelona Cicle de l'Aigua, SA (BCASA) que, conjuntament amb el Departament del Cicle de l'Aigua de l'Ajuntament de Barcelona, s'encarreguen de gestionar tot el cicle de l'aigua de la ciutat, realitzant activitats i prestant serveis relacionats directament o indirectament amb el cicle de l'aigua, les platges, el litoral i el medi ambient.

La visió per la qual es regeix BCASA és esdevenir l'empresa pública de referència en l'àmbit internacional en la gestió del cicle de l'aigua, responsable, eficient i compromesa amb els valors de l'Ajuntament.

La cultura de la nostra organització està orientada a l'estalvi dels recursos naturals i al seu consum responsable, a incrementar l'ús d'energies provinents de fonts renovables, a reduir les emissions de CO₂, a emprar les millors tecnologies disponibles, a fomentar l'R+D+i, i a establir els millors canals de comunicació i gestió del coneixement relacionats amb les nostres activitats.

La nostra organització participa en diversos projectes amb administracions públiques, entitats de recerca i organismes de cooperació, tant en l'àmbit local com internacional, amb l'objectiu comú de vetllar per la protecció del medi, destaquen Life iBathwater, SCOREwater i GBG_AS2C Green Blue Grey_Adapting schools to climate change actuacions en escoles per convertir-les en refugis climàtics, entre d'altres.

El model de gestió s'ha consolidat en el transcurs dels anys, gràcies al treball de col·laboració de totes les parts implicades i l'experiència adquirida, així com, amb el compliment dels requisits de les normes ISO 9001, 14001 i 50001 i OSHAS 18001, per totes les activitats de l'organització.

2. XARXA DE DRENATGE URBÀ

La gestió del drenatge urbà de la ciutat consisteix en vetllar per les infraestructures de sanejament, operar els elements hidromecànics i controlar i supervisar l'acompliment de les condicions establertes en els contractes entre l'Ajuntament de Barcelona i les empreses prestadores de serveis amb l'objectiu de millorar el drenatge de la ciutat, minimitzar les inundacions i garantir la qualitat de les aigües del medi receptor.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

En aquest sentit els projectes i obres de conservació de la xarxa de clavegueram tenen per objecte garantir l'estat estructural, el funcionament hidràulic i sanitari de tots els trams i elements que componen la xarxa de clavegueram de Barcelona, millorant-ne l'estat de conservació i el funcionament actual i allargant-ne la vida útil tenint en consideració criteris ambientals, d'eficiència energètica i emprant les millors tècniques disponibles en la seva execució.

La longitud de la xarxa de clavegueram municipal de Barcelona és de 1.620 km. Durant l'any 2019 han finalitzat 159 obres que han afectat la xarxa, i en les quals BCASA ha intervingut com a responsable d'espai públic realitzant un control d'inspecció d'obra, d'assessoria tècnica d'obra o de direcció d'obra. En total s'han construït 10.032 m de nova xarxa municipal, dels quals 840 m corresponen a xarxa visitable i 9.192 m són col·lectors tubulars. Per altra banda, s'han rehabilitat interiorment 2.222 m de claveguera visitable.

D'aquestes actuacions de rehabilitació i millora del clavegueram, les promogudes per BCASA destaquen:

- Rehabilitació del carrer del Carme (Doctor Dou i Rambles)
- Rehabilitació del carrer Àvila (Llull i Pujades)
- Diputació (Viladomat i Urgell)
- Millora del sistema de desodorització - ventilació del dipòsit de Taulat.

Respecte a les actuacions promogudes per altres operadors municipals, les assessories tècniques d'obra més significatives han estat:

- Espai lliure de la plaça de les Glòries. Canòpia urbana àmbit Clariana (BIMSA)
- Túnels viaris plaça de les Glòries (Túnel 1 i 2) (BIMSA)
- Accessos estació de la Sagrera (ADIF)
- Avinguda Meridiana (BIMSA)
- Millora del sistema de drenatge i reurbanització Fase 2: carrer Vila Vilà (BIMSA)

Durant el 2019, s'ha continuat l'aixecament i incorporació al SITE (Sistema d'Informació Territorial) de la xarxa de clavegueram de drenatge dels parcs urbans. S'estima que es destinaran 5 anys a realitzar aquesta tasca (juliol 2015 – juliol 2020), amb una estimació de xarxa a aixecar de 130 km.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

Així mateix, s'han incorporat al SITE totes les anomalies detectades per l'anàlisi de la seva distribució territorial i l'obtenció de plànols temàtics que permeten analitzar la tipologia i densitat d'incidències per barris.

L'any 2019 s'han construït 272 claveguerons nous i s'han atès 1.116 inspeccions per comprovar la correcta connexió del clavegueró particular a la xarxa municipal, amb la realització de proves de colorant. Aquest servei es realitza per informar a finques antigues per on evacuen al clavegueram municipal, o bé arran de queixes per diferents problemàtiques (obstruccions, enfonsaments puntuals, filtracions d'aigües fecals en soterranis o aparcaments, etc.).

Des del Servei de Gestió de Claveguerons s'ha realitzat una enquesta de satisfacció per avaluar la qualitat del servei i el grau de satisfacció de les persones usuàries amb el servei que ofereix, amb l'objectiu d'obtenir una informació que resulta molt valuosa per dissenyar i implementar estratègies de millora de la qualitat dels nostres serveis, en la qual va obtenir una nota mitjana sobre 10 de 9,8 punts, la qual cosa posa en relleu l'alt grau de satisfacció de la ciutadania.

En relació a la gestió del nombre d'incidències del ciutadà comunicades mitjançant la plataforma IRIS s'han reduït a unes 4.700 fitxes amb una mitjana de 392 fitxes mensuals. S'ha assolit el 97% dels Acords de Nivell de Servei (ANS), el temps de resposta de les fitxes s'ha incrementat a 2,7 dies, degut al tractament de les fitxes que no es resolen directament pel servei corresponent, durant els mesos posteriors a l'estiu i s'ha mantingut a nivells molt baixos el percentatge de fitxes de més de 30 dies. Tots els indicadors han complert amb els líndars establerts.

S'ha realitzat un total de 2.870 intervencions per part de l'equip d'actuacions urgents, entre les quals, s'inclouen inspeccions de tapes i/o reixes en mal estat, embornals embossats, recollida d'objectes caiguts al clavegueram, entre d'altres.

Des del Centre de Control de BCASA es realitza una explotació centralitzada del sistema de drenatge de Barcelona a través del sistema de telecontrol. Aquest sistema permet telesupervisar les diferents magnituds variables de la xarxa (nivells d'aigua, pluviometria, etc.), la teleoperació dels actuadors de la xarxa (comportes, dipòsits, etc.), així com la regulació avançada d'aquests actuadors gràcies a aplicacions de control automàtic. A més, gràcies al sistema de telecontrol i l'ús d'altres eines tecnològiques, s'ha pogut establir una sèrie d'avisos i alertes per pluja en funció del risc d'inundació i de la contaminació que els episodis de pluja poden provocar, avisos que serveixen de base per a l'activació d'alertes del Pla d'actuacions Municipal per Inundacions.

Durant l'any 2019 es va registrar a Barcelona (pluviòmetres de l'Ajuntament de Barcelona-BCASA) una precipitació total de 601 l/m² (o mm), quantitat lleugerament superior a la mitjana anual de 596 mm (registre 1914-2018). Hi va haver 43 dies de pluja significativa (> 1 mm) i 7 dies d'alta intensitat (I20 > 60 mm/h). L'any 2019 ha estat un any habitual de pluja a Barcelona.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

En total, es van declarar 10 estats de pre-alerta per pluja forta i 3 d'estat d'alerta per pluja molt forta, sense arribar en cap cas al nivell d'emergència. Durant els 43 dies de pluja significativa, els dipòsits del sistema de drenatge es van omplir fins a 29 vegades, arribant al màxim d'ompliment en tres ocasions, especialment el dia 27/07/2019 al dipòsit d'Urgell, i es van regular 4 milions de m³ d'aigua, evitant així l'abocament directe al mar d'unes 1.022 tones de matèria en suspensió.

En relació a la gestió de la xarxa de clavegueram de la ciutat - inspecció i neteja -, durant el 2019 s'ha consolidat el sistema de gestió amb la plataforma SEWERNET. La implantació d'aquest sistema ha permès optimitzar la neteja i els treballs de manteniment de la xarxa, amb una longitud de xarxa de clavegueram netejada equivalent a 1.268 km.

Davant els nous desafiaments socials que demanen que la ciutat esdevingui un entorn segur i mediambientalment sostenible, BCASA ha redactat el **Pla Director Integral de Sanejament de la ciutat de Barcelona (PDISBA)** com un instrument global capaç de preveure els efectes del canvi climàtic i planificar el conjunt d'actuacions urbanístiques orientades a disminuir els impactes derivats del desbordament del sistema de sanejament, protegint els béns, les persones i el medi ambient.

3. XARXA D'AIGUA FREÀTICA. APROFITAMENT DE RECURSOS HÍDRICS ALTERNATIUS

L'Ajuntament de Barcelona impulsa i promou l'aprofitament de recursos hídrics alternatius des de l'any 1998. És conscient de la importància que té l'aprofitament d'aquest recurs per a la ciutat, i és Barcelona Cicle de l'Aigua qui fa la gestió de manera eficaç i eficient de la xarxa d'aigua freàtica.

Es disposa d'un total de 89 km de xarxa d'aigua freàtica, 29 dipòsits d'abastaments i 29 hidrants que subministren aigua freàtica provinent dels aqüífers. El seu aprofitament redueix el consum d'aigua potable de determinats serveis municipals, com són: el reg de zones verdes, el reg d'arbrat viari o jardineres, l'ompliment de fonts ornamentals, la neteja de carrers, la neteja de monuments, la neteja de clavegueram i dipòsits pluvials.

Des del centre de control de BCASA es realitza l'explotació centralitzada del sistema d'aprofitament d'aigua freàtica de la ciutat a través del sistema de telecontrol. Aquest sistema permet obtenir informació en temps real de l'estat de l'aqüífer i de les instal·lacions d'aprofitament així com un seguiment dels consums per a un ús racional i eficient de recursos hídrics i energètics disponibles.

Durant l'any 2019 s'ha consumit un total d'1.265.000 m³ d'aigua freàtica, aplicant en tots els seus sistemes de subministrament els controls analítics i els protocols de manteniment i desinfecció establerts per garantir la qualitat i seguretat de l'aigua.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

Durant aquest any s'ha continuat amb les tasques de l'Encomana de Gestió amb Espais Verds per tal de vetllar pels criteris higiènic-sanitàries per a la prevenció i control de la legionel·losi de les instal·lacions de reg, per tal d'assegurar el compliment del RD 865/2003.

Així mateix, s'ha realitzat un seguiment i control de la qualitat de les fonts ornamentals de Barcelona, així com el compliment dels criteris higiènic-sanitàries per a la prevenció i control de la legionel·losi per tal d'assegurar el compliment del RD 865/2003.

L'índex de sostenibilitat, que relaciona el consum d'aigua provinent de recursos hídrics alternatius (RHA) amb el consum d'aigua potable total de l'Ajuntament de Barcelona, ha estat del 19 %.

BCASA com a responsable d'espai públic municipal, ha intervingut en la supervisió de diferents obres i en la inspecció d'una desena d'actuacions corresponents a ampliacions de la xarxa, durant el 2019, com per exemple, la construcció, encara no finalitzada, d'un nou dipòsit d'aigua freàtica a plaça de les Glòries, el dipòsit de la Canòpia, amb una capacitat de 1.500 m³, el més gran construït fins ara a Barcelona, actuacions que seguiran en curs durant el 2020.

BCASA inclou el nou Pla Tècnic per a l'aprofitament dels Recursos Hídrics Alternatius de Barcelona (PLARHAB) dintre de les accions de lluita contra el canvi climàtic, amb la proposta d'implementació de noves línies d'acció, centrada principalment en els Sistemes Urbans de drenatge Sostenible (SUDS) que afavoreixen una ciutat més verda, sostenible, saludable i segura.

L'objectiu del Pla és definir els criteris i planificar les actuacions necessàries per aprofitar al màxim i de forma sostenible, els recursos hídrics alternatius disponibles a la ciutat de Barcelona, per tal de disminuir el consum d'aigua potable per part dels diferents serveis municipals, afegint aspectes relatius a la protecció de les masses d'aigua subterrànies, l'adaptació i resiliència davant el canvi climàtic i l'aprofitament dels recursos de proximitat.

4. XARXA DE REG

La xarxa de reg de distribució d'aigua potable disposa de 1.576 escomeses per donar cobertura de subministrament a les 498 hectàrees de superfície verda i a l'arbrat de nova plantació a la ciutat de Barcelona.

BCASA gestiona el sistema de telegestió de la xarxa de reg, la qual cosa implica un esforç important per la dispersió del territori i la varietat de sistemes de telecontrol implementats al llarg del temps. Així BCASA té l'encàrrec d'unificar tota la gestió del reg de la ciutat en una sola aplicació i dotar-la d'un sistema intel·ligent d'autoregulació en funció de diferents paràmetres i càlculs del balanç hídric de la zona. Durant l'any 2019 s'ha integrat a la plataforma de reg a prop del 40 % de la superfície verda automatitzada de la ciutat.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

El qual coexisteix amb el primer sistema de reg telegestionat de la ciutat, anomenat SAMCLA, una solució propietària pendent d'integrar a la plataforma única de reg i que governa el 30 % de la superfície verda automatitzada de la ciutat.

5. XARXA DE RECOLLIDA PNEUMÀTICA

Iniciat l'any 1992 el desenvolupament del sistema de recollida pneumàtica de residus en diverses zones de la ciutat, Barcelona continua l'extensió de la xarxa que permetrà optimitzar les diferents centrals executades a Ciutat Vella, Sant Andreu i Sant Martí.

L'any 2019 es van portar a terme 10 assistències de suport a la redacció de projectes i 52 informes de revisió tècnica i qualificació de projectes. Les principals actuacions relacionades amb l'extensió de la xarxa van ser les corresponents a la central de Poblenou i les zones de 22@.

6. FONTS

A data 31 de desembre de 2019, Barcelona disposa de 1.712 fonts de beure a la ciutat de Barcelona, 12 més que l'any anterior, al mateix temps, s'han segregat de la xarxa de reg 34 fonts dotant-les d'escomesa d'aigua pròpia, garantint d'aquesta manera el seu funcionament ininterromput, resten per segregar 160 a la ciutat.

En relació a les fonts ornamentals, Barcelona disposa de 319. Destacar que al nou Parc del Doctor Pla i Armengol s'han posat en funcionament 7 noves fonts ornamentals, 4 d'elles naturalitzades.

Durant l'any 2019 s'ha seguit treballant en el desplegament del sistema de telecontrol de les fonts ornamentals de Barcelona que es va iniciar l'any 2014. Durant aquest any, s'han integrat en el sistema de telecontrol les fonts de Torre de les Aigües, Gran Via -Rambla Catalunya i Diagonal Mar.

S'ha finalitzat el projecte de telecontrol de 4 noves fonts ornamentals i iniciat la seva integració al sistema de telecontrol de: Font del desconsol-Parc de la ciutadella, Llac del parc de Pegaso, Llac de l'Espanya Industrial i Piscines Creueta del Coll.

Inclòs en les obres d'altres fonts ornamentals de la ciutat també s'ha iniciat la integració al sistema de telecontrol de les fonts de Mas Ravetllat, Dolors de Piera i Plaça Soller.

En un total es preveu que durant l'any 2020, es disposi d'un total de 26 fonts ornamentals telecontrolades.

El sistema de telecontrol permet telesupervisar i telegestionar les fonts ornamentals, per fer una gestió optimitzada d'aquestes. Aquest desplegament s'està realitzant amb l'ajuda del Programa Operatiu del Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER) Catalunya 2014-2020.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

Així mateix, la gestió de les fonts ornamentals, ha permès comunicar i fer partícip al ciutadà de diferents esdeveniments, mitjançant el joc de colors, aigua i llum i en certs casos música. En són un exemple el dia de l'Hora del Planeta i la benvinguda de l'any nou a la Font Màgica de Montjuïc.

7. PORT DE BARCELONA

Al Port de Barcelona, durant l'any 2019 s'ha continuat amb el servei contractat per part de l'Autoritat Portuària de Barcelona per la gestió de la xarxa de clavegueram del Port Comercial, realitzant la neteja de la xarxa, manteniment i neteja de les estacions de bombament i sistema de buit, explotació i manteniment de les instal·lacions i del sistema d'informació cartogràfica així com l'assistència tècnica a projectes i obres que afecten a aquesta xarxa de clavegueram.

En la zona del Port Vell s'ha continuat amb el servei contractat per Port Vell, realitzant el manteniment i neteja de les estacions de bombament així com l'explotació telecontrolada de les instal·lacions.

A banda de la gestió general del clavegueram, durant 2019 es van realitzar feines cartogràfiques per introduir-hi la nova xarxa, tasques d'inspecció amb circuit tancat de televisió (com ja és habitual als trams de xarxa no visitable) per conèixer l'estat de conservació en determinats punts, intervenció en la inspecció d'incidents d'abocament a la xarxa i tasques de suport ambiental amb preses de mostres i analítiques, també a petició de l'APB.

8. SISTEMA D'ALERTA HIDROLÒGICA DEL PARC FLUVIAL DEL RIU BESÒS

Davant la necessitat de donar un ús públic a la llera del riu Besòs conjuntament amb la recuperació ambiental de la zona i del riu, l'any 1998 es va iniciar la construcció del parc fluvial del riu Besòs, que es va executar en dues fases: fase I inaugurada l'any 2000 i fase II inaugurada l'any 2004.

El parc fluvial del riu Besòs és un espai que recorre els últims 9 km a banda i banda del riu Besòs, des de la confluència amb el riu Ripoll fins a la desembocadura al mar Mediterrani. El parc està format per una zona pavimentada d'ús públic, i per una zona no pavimentada d'ús no públic.

El sistema està integrat per 23 hectàrees de parc fluvial construït en la llera del riu Besòs (al seu pas per Barcelona i Sta. Coloma) amb 6 km de carril bici i 11 làmines d'aigua (preses inflables).

L'Ajuntament de Barcelona, en base al conveni de col·laboració entre Diputació de Barcelona, Ajuntament de Santa Coloma, Ajuntament de Montcada i Reixac i Consorci per la defensa de la conca del riu Besòs, gestiona mitjançant BCASA el sistema d'alerta del parc fluvial del riu Besòs.

Donat l'ús públic del parc fluvial i el perill de possibles avingudes del riu Besòs en el parc que provoquin inundacions, es va implementar un sistema d'alerta hidrològica per gestionar

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

aquestes avingudes i informar als usuaris del parc sobre l'estat d'alerta i la situació meteorològica i hidrològica en la conca del riu en qualsevol moment. Aquest sistema d'alerta consta de diversos elements instal·lats al llarg del parc tals com aforaments, avisadors òptics i acústics, panells informatius, càmeres de TV i un sistema de megafonia. Això permet evitar l'obertura del parc en cas de condicions meteorològiques adverses a la conca o en cas de risc d'avingudes, o bé realitzar una evacuació completa del parc en un temps prudencial.

L'any 2019 es van declarar 7 situacions d'alerta i 4 de crisi degudes a episodis intensos de pluja, les quals van implicar el tancament del parc per inundació de la zona d'accés. També es van declarar, de manera preventiva, 17 situacions de pre-alerta, que en van suposar el tancament parcial.

9. GESTIÓ DEL LITORAL I D'ALERTES DE LES PLATGES DE BARCELONA

La Directiva Europea 2006/7/CE de gestió de la qualitat de les aigües de bany va introduir nous reptes a la gestió de les platges, no només quant a la millora continuada de la qualitat sinó també pel que fa a la gestió en temps real i a l'obligació d'informar al públic.

Des del centre de control de BCASA es gestiona el sistema d'informació de platges, que permet informar al ciutadà de l'estat de la platja i les previsions meteorològiques, a través de la web municipal, els panells electrònics ubicats a les platges de Mar Bella, Barceloneta i Bogatell i a través de diferents aplicacions mòbils.

S'activen i coordinen també les alertes per abocaments a platges del sistema de sanejament i les alertes per episodi de mal estat de la mar lligades al Pla d'actuacions per emergències municipals per contaminació marina i al Pla d'actuacions per emergències municipals d'inundacions-protocol per estat de la mar.

Durant l'any 2019 s'ha declarat 14 situacions de pre-alerta i 1 situació d'alerta per abocament degut a episodis de pluja (abocament confirmat i possible afectació de la qualitat de les aigües de bany)

Respecte al protocol per estat de la mar, s'ha declarat 8 situacions de pre-alerta i 8 situacions d'alerta degut a temporals marins. Aquests nivells d'alerta impliquen la prohibició del bany i l'accés a les platges respectivament.

Així mateix, es disposa d'un dispositiu especial de neteja de residus flotants a la superfície de l'aigua del mar per tal de mantenir net el litoral de la ciutat. El dispositiu consta de quatre embarcacions operatives diàriament durant la temporada de platges. Aquestes embarcacions (dues Ona Safe i un Pelicà) ofereixen servei de 7:00 a 15:00 hores, retirant els residus flotants que es troben a la superfície de l'aigua de les platges de Barcelona, des de la zona de banys del

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

Fòrum fins a la platja de Sant Sebastià, al sud del litoral barceloní, i una brigada que neteja el trencant de forma manual amb salabre.

Pel que fa als residus recollits de la superfície del mar, l'any 2019, les embarcacions van recollir 15 m³ de residus flotants, xifra inferior als 36,45 m³ de l'any 2018, aquesta reducció es deu en part a l'eficàcia de les "pintes" que han impedit que els residus arribin al mar.

BCASA gestiona i coordina les tasques d'implementació, manteniment i operativa (neteja, informació, qualitat de l'aigua i la sorra) de l'àrea d'accés per a persones amb gossos a la platja de Llevant, amb una superfície al voltant de 1.250 m². Durant aquesta temporada han vingut 18.770 gossos, dels quals un 69% eren de Barcelona i el 31% restant de fora de Barcelona.

BCASA Cicle de l'Aigua col·labora amb el Centre de la Platja en el seu programa d'activitats educatives i el treball en xarxa amb els agents del litoral, el territori i altres equipaments i programes d'Educació per la Sostenibilitat de Barcelona. S'ha treballat continguts diversos, per exemple, una campanya de sensibilització demanant la col·laboració de totes les persones que participen en la revetlla de Sant Joan a les platges de Barcelona per separar els residus, emportar-se'ls o dipositar-los als contenidors que toca.

10. FIBRA ÒPTICA

L'any 1997 l'Ajuntament de Barcelona va aprovar el Pla especial d'implantació de xarxes de telecomunicacions a Barcelona en el qual es preveu i regula la utilització d'infraestructures municipals per al desplegament de comunicacions a la ciutat. A partir de l'any 1999 l'Ajuntament va establir convenis marc de col·laboració amb els operadors de fibra òptica per facilitar el seu desplegament aprofitant infraestructures municipals, entre elles la xarxa de clavegueram. Per a la utilització del clavegueram, el conveni marc es concreta amb un conveni tècnic que s'estableix entre els operadors i BCASA, el qual regula els aspectes tècnics de la instal·lació i manteniment de tubs portafibra òptica a l'interior del clavegueram.

Actualment la longitud total de col·lectors amb fibra òptica és de 562 km per a un conjunt d'onze operadors que actuen a la ciutat. Hem realitzat les actuacions contemplades al Pla de Manteniment, posant especial èmfasi en la reposició d'elements crítics per a garantir la subjecció dels tubs.

11. RECERCA, DESENVOLUPAMENT I INNOVACIÓ

BCASA fomenta la recerca, el desenvolupament i la innovació com a eines per aconseguir la millora contínua en el Cicle de l'Aigua.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

Durant l'any 2019 ha finalitzat el projecte **ECHORD++ Pilot in Urban Robotics-Public Challenge**. Projecte iniciat l'any 2014 com un desafiament per millorar els treballs d'inspecció de la xarxa de drenatge urbà, activitat principal de BCASA. Atès que el repte de Barcelona és també el de moltes altres ciutats, i que actualment no existeix cap solució tecnològica que pugui donar resposta a aquesta necessitat, el projecte apropa la robòtica a les tasques d'inspecció de les xarxes.

Altrament, durant l'any 2019 s'ha continuat participant en els següents:

- Projecte H2020-RESCCUE. Resiliència per fer front al canvi climàtic a les zones urbanes. L'objecte del projecte és desenvolupar un sistema de suport a les decisions per ser més resilients en la gestió de l'aigua de les ciutats.

El projecte contempla diversos aspectes per a la millora de la presa de decisions sobre el cicle de l'aigua a les ciutats: des de la monitorització i modelització del cicle de l'aigua a l'anàlisi de les vulnerabilitats mitjançant l'eina HAZUR®.

- Projecte LIFE - iBathWater - El projecte se centra en la gestió avançada del drenatge urbà per a una gestió de les aigües de bany més eficient, amb la instal·lació d'equips de mesura en continu i en temps real de contaminació bacteriològica (E.coli i enterococs intestinals).
- SCOREwater – smart City Observatories to implement Resilient water management. L'objectiu és construir un sistema de gestió de les aigües residuals de la ciutat d'acord amb els Objectius de Desenvolupament Sostenible 6, 11 i 12 a través de múltiples cadenes de valor i dominis.
- GBG_AS2C Green Blue Grey Adapating schools to climate change. El projecte treballa amb 10 escoles en les quals es desenvoluparan solucions pilot sobre el verd (vegetació), blau (aigua) i gris (arquitectòniques), que siguin traslladables a altres centres d'arreu, per tal de convertir-les en refugis climàtics oberts també a l'estiu.

12. VISIÓ DE FUTUR

Emmarcada en el desplegament del Programa d'Actuació Municipal (PAM), el compromís amb l'agenda 2030 i amb la voluntat de fer de Barcelona una ciutat de progrés, que fa front a les desigualtats i a l'emergència climàtica.

Treballant intensament, com fa molts anys, en la lluita contra la crisi climàtica que amenaça el planeta i ens comprometem a definir i implementar mesures en l'àmbit de l'aigua que ajudin a mitigar els seus impactes generant nous processos de transformació i gestió dels serveis públics.

Donant un nou impuls a Barcelona creant un entorn favorable i desplegant solucions innovadores, amb la complicitat de la ciutadania, que afavoreixi una gestió sostenible i

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2019

responsable del servei públic de l'aigua, treballant en els plans integrals de ciutat vers al Cicle de l'Aigua i el medi ambient, com El **Pla de Recursos Hídrics Alternatius de la ciutat de Barcelona (PLARHAB)**, per fer front al canvi climàtic, conservar l'aigua i avançar en la transició energètica i la resiliència, amb l'objectiu de reduir el consum d'aigua potable en tots els usos que sigui possible substituir per altres recursos hídrics alternatius, i el **Pla Director Integral de Sanejament de la ciutat de Barcelona (PDISBA)** com un instrument global de planificació urbanística que garanteix el desenvolupament sostenible de la nostra ciutat d'acord amb els ODS.

Protegent la **qualitat ambiental del litoral i les aigües marines**, generant coneixement sobre l'impacte que les activitats humanes provoquen en un espai fràgil i vulnerable, a través de campanyes de sensibilització i conscienciació que ajudin a la comprensió del seu funcionament i l'adopció d'actituds respectuoses cap al medi marí, disminuint progressivament la generació de residus, principalment l'ús de productes plàstics.

Millorant la confiança de totes les persones vers les institucions i els seus representants, vetllant per garantir la integritat institucional, l'accés a la informació pública i el retiment de comptes, així s'està treballant en el **Codi ètic i de conducta de BCASA** que reculli els principis ètics i els valors de bona governança que han d'informar tota actuació municipal i reguli les normes de conducta que necessàriament han d'observar les persones per a les quals és d'aplicació, especialment les relatives als conflictes d'interessos, fomentant la comunicació i la participació de l'**equip humà de BCASA** per potenciar l'empoderament, la responsabilitat, el compromís, i el seu desenvolupament professional, a fi de retenir el millor talent professional al servei de la ciutat i garantir el seu benestar físic, psíquic i social.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Distribució del resultat de l'exercici 2019

Els membres del Consell d'Administració de la Societat Municipal Barcelona Cicle de l'Aigua, SA, aproven la formulació dels Comptes Anuals i l'Informe de Gestió corresponents a l'exercici 2019 que consten emesos en els 72 fulls antecedents, tots ells visats per la Secretaria del Consell d'Administració, i acorden sotmetre'ls, juntament amb el corresponent Informe d'Auditoria, a la consideració del Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona, en la seva qualitat de Junta General d'aquesta societat, per a la seva aprovació, si escau.

Igualment, acorden proposar al Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament, en la seva qualitat de Junta General, que el resultat de l'exercici que ascendeix a 4.074,10 €, després d'impostos, s'apliqui en la quantia de 407,41 € a atendre el fons de reserva legal i, en la quantia restant de 3.666,69 € a la dotació de reserva voluntària.

Barcelona, 12 de març de 2020

Im. Sr. Eloi Badia Casas <i>President</i>	Ima. Sra. Rosa Alarcón Montañés <i>Vicepresidenta</i>	Ima. Sra. Maria Buhigas i San José <i>Consellera</i>
Ima. Sra. Margarita Marí Klose <i>Consellera</i>	Im. Sr. Óscar Ramírez Lara <i>Conseller</i>	Ima. Sra. Janet Sanz Cid <i>Consellera</i>
Ima. Sra. Francina Vila i Valls <i>Consellera</i>	Sr. Guillermo Basso de Ros <i>Conseller</i>	Sra. Anna Cardellach Giménez <i>Consellera</i>
Sr. Roger Clot Duñach <i>Conseller</i>	Sr. Enrique Gornés Cardona <i>Conseller</i>	Sr. Francisco Javier Heredero Esteban <i>Conseller</i>
Sra. Laia Núñez i Calvet <i>Consellera</i>	Sr. Xavier Patón Morales <i>Conseller</i>	Sr. Frederic Ximeno Roca <i>Conseller Delegat</i>

Iolanda Garcia Ceprià, en qualitat de secretària no consellera del Consell d'Administració de Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A., amb domicili social a Barcelona, carrer de l'Acer, 16, inscrita al Registre Mercantil de Barcelona al Tom 44200, foli 136, full 449447, inscripció 1 i amb NIF A6616830, estenc la present **DILIGÈNCIA per fer constar**:

- 1) Que les pàgines 1 a 73 d'aquest document inclouen els comptes anuals i l'informe de gestió de Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A. corresponents a l'exercici 2019, la formulació de tot lo qual fou aprovada mitjançant acord del Consell d'Administració, adoptat per escrit i sense sessió, el 20 de març de 2020, a l'empara del que disposa l'article 248.2 de la Llei de Societats de Capital, per 9 vots a favor i 4 abstencions (corresponents a les conselleres Sra. Maria Buhigas i San José i Sra. Francina Vila i Valls i als consellers Sr. Óscar Ramírez Lara i Sr. Francisco Javier Heredero Esteban).
- 2) Que, als efectes de l'article 253.2 de la Llei de Societats de Capital, cap dels membres del Consell d'Administració subscriuen materialment aquests comptes per l'única i exclusiva raó de l'emergència sanitària causada pel COVID-19.

Signat digitalment per
Iolanda Garcia Ceprià

Iolanda	Firmado
Garcia Cepria	digitalmente por
- DNI	Iolanda Garcia
18991406F	Cepria - DNI
(AUT)	18991406F (AUT)
	Fecha: 2020.03.30
	13:29:55 +02'00'