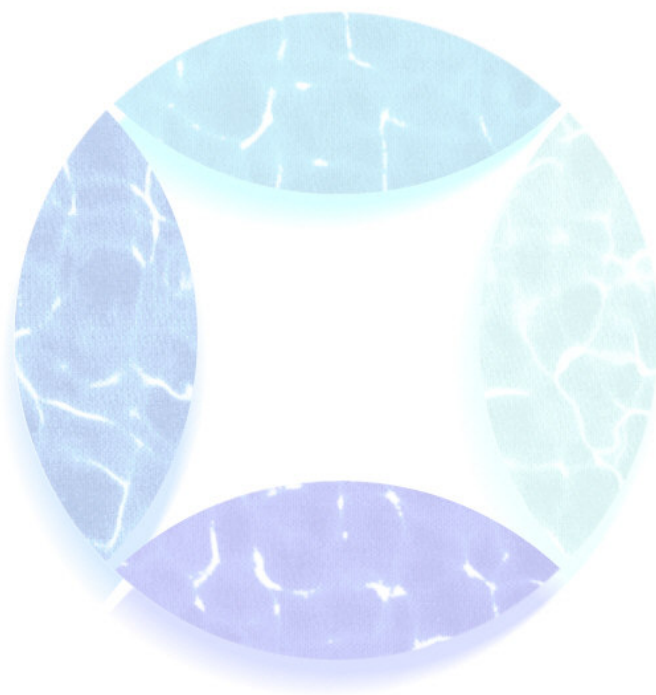


**MEMÒRIA DE LA COMPANYIA D'AIGÜES
DE VILANOVA I LA GELTRÚ
EXERCICI 2021**



MEMÒRIA 2021

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Balanç a 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

ACTIU		Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
A)	ACTIU NO CORRENT		3.974.087,84	3.988.133,98
I.	Immobilitzat intangible	7	27.387,00	21.736,90
1.	Desenvolupament		13.437,86	0,00
5.	Aplicacions informàtiques		13.949,14	21.736,90
II.	Immobilitzat material	5	3.663.996,51	3.679.355,39
1.	Terrenys i construccions		619.412,59	651.863,53
2.	Instal·lacions tècniques		3.044.583,92	3.027.491,86
3.	Immobilitzat en curs i bestretes		0,00	0,00
V.	Inversions financeres a llarg termini	9	282.704,33	287.041,69
2.	Crèdits a tercers		7.505,03	15.523,94
5.	Altres actius financers		275.199,30	271.517,75
B)	ACTIU CORRENT		4.201.760,79	3.385.035,54
II.	Existències	10	147.711,15	182.391,41
1.	Comercials		147.711,15	180.526,33
6.	Bestretes a proveïdors		0,00	1.865,08
III.	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9	1.460.832,07	1.713.496,83
1.	Clients per vendes i prestacions de serveis		1.443.066,23	1.666.582,36
2.	Clients d'empreses del grup i associades		8.162,18	19.595,99
4.	Personal		0,00	559,71
6.	Altres crèdits amb Administracions Públiques		9.603,66	26.758,77
VI.	Periodificacions a curt termini		21.288,37	15.826,03
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.571.929,20	1.473.321,27
1.	Tresoreria		2.571.929,20	1.473.321,27
	TOTAL ACTIU (A + B)		8.175.848,63	7.373.169,52

MEMÒRIA 2021

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Balanç a 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
A)	PATRIMONI NET		6.379.308,26	5.525.954,68
A-1)	Fons Propis	9.5	6.318.232,12	5.461.719,86
I.	Capital		647.000,00	647.000,00
1.	Capital escriturat		647.000,00	647.000,00
III.	Reserves		4.814.719,86	3.734.775,93
1.	Legal i estatutàries		129.400,00	129.400,00
2.	Altres reserves		4.685.319,86	3.605.375,93
VII.	Resultat de l'exercici		856.512,26	1.079.943,93
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	18	61.076,14	64.234,82
B)	PASIU NO CORRENT		392.743,50	418.730,13
II.	Deutes a llarg termini	9	392.743,50	418.730,13
2.	Deutes amb entitats de Crèdit		78.822,90	114.494,05
5.	Altres passius financers		313.920,60	304.236,08
C)	PASIU CORRENT		1.403.796,87	1.428.484,71
III.	Deute a curt termini	9	57.435,56	40.738,27
2.	Deute amb entitats de Crèdit		35.768,25	35.354,30
5.	Altres passius financers		21.667,31	5.383,97
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	9	1.346.361,31	1.387.746,44
1.	Proveïdors		698.489,43	984.944,56
2.	Proveïdors, empreses del grup i associades		178.249,00	146.499,00
3.	Creditors varis		254.093,75	36.874,76
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		128.513,72	137.159,87
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques		84.711,29	80.041,14
7.	Bestretes de clients		2.304,12	2.227,11
	TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		8.175.848,63	7.373.169,52

MEMÒRIA 2021

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

		Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
A)	OPERACIONS CONTINUADES			
1	Import net de la xifra de negoci	25	7.459.955,57	7.535.007,29
a)	Vendes		7.459.955,57	7.535.007,29
b)	Prestació de serveis		0,00	0,00
3.	Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		90.651,09	119.090,59
4.	Aprovisionaments	13	-2.743.519,81	-2.599.093,23
a)	Consum de mercaderies		-2.627.785,73	-2.480.358,45
c)	Treballs realitzats per altres empreses		-115.734,08	-118.734,78
5.	Altres ingressos d'explotació		83.957,15	67.419,12
a)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		80.632,15	67.419,12
b)	Subvencions d'explotació incorp al rtat exercici		3.325,00	0,00
6.	Despeses de personal	13	-1.859.208,51	-1.774.423,56
a)	Sous, salaris i assimilats		-1.403.862,43	-1.343.386,02
b)	Cargues socials		-455.346,08	-431.037,54
7	Altres despeses d'explotació		-1.613.222,67	-1.684.717,17
a)	Serveis exteriors		-1.542.395,22	-1.609.723,29
b)	Tributs		-17.197,01	-15.942,17
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		-53.630,44	-59.051,71
8.	Amortització de l'immobilitzat		-561.469,78	-535.760,96
9.	Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	18	3.158,68	3.158,68
	Altres resultats		80,27	-45.198,57
A.1)	RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		860.381,99	1.085.482,19
12.	Ingressos financers		0,00	0,00
b 2)	A tercers		0,00	0,00
13.	Despeses financeres		-1.723,08	-2.831,63
b)	Deutes amb tercers		-1.723,08	-2.831,63
A.2)	RESULTAT FINANCER (12+13+14 + 15 + 16)		-1.723,08	-2.831,63
A.3)	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		858.658,91	1.082.650,56
17.	Impost sobre beneficis		-2.146,65	-2.706,63
A.4)	RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		856.512,26	1.079.943,93
B)	OPERACIONS INTERROMPUDES			
A.5)	RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 18)		856.512,26	1.079.943,93

MEMÒRIA 2021

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Estat de canvis al patrimoni net a 31 de desembre de 2021

A) Estat d'ingressos i despeses reconegudes

	Nota	31/12/2021	31/12/2020
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		856.512,26	1.079.943,93
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	18	-3.158,68	-3.158,68
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-3.158,68	-3.158,68
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		853.353,58	1.076.785,25

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET	Capital Escripurat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	647.000,00	3.035.091,11	729.465,57	67.393,50	4.478.950,18
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	647.000,00	3.035.091,11	729.465,57	67.393,50	4.478.950,18
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			1.079.943,93	-3.158,68	1.076.785,25
III.	Altres variacions del patrimoni net		699.684,82	-729.465,57		-29.780,75
1.	Aplicació resultat		729.465,57	-729.465,57		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	647.000,00	3.734.775,93	1.079.943,93	64.234,82	5.525.954,68
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	647.000,00	3.734.775,93	1.079.943,93	64.234,82	5.525.954,68
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			856.512,26	-3.158,68	853.353,58
III.	Altres variacions del patrimoni net					0,00
1.	Aplicació resultat		1.079.943,93	-1.079.943,93		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	647.000,00	3.734.775,93	1.936.456,19	61.076,14	6.379.308,26

MEMÒRIA 2021

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

	Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		858.658,91	1.082.650,56
2. Ajustos del resultat		577.266,97	558.301,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5i7	561.469,78	535.760,96
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		53.630,44	59.051,71
d) Imputació de subvencions (-)		-3.158,68	-3.158,68
g) Ingressos financers (-)		0,00	0,00
h) Despeses financeres (+)		1.723,08	2.831,63
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-36.397,65	-36.184,62
3. Canvis al capital corrent		256.780,09	-343.370,37
a) Existències (+/-)		34.680,26	-39.127,60
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	9	252.663,96	-32.630,26
c) Altres actius corrents (+/-)		-5.462,34	-5.495,21
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	9	-41.385,13	-269.016,86
e) Altres passius corrents (+/-)	9	16.283,34	2.899,56
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-1.723,08	-6.639,94
a) Pagament d'interessos (-)	9	-1.723,08	-6.644,02
c) Cobrament d'interessos (+)	9	0,00	4,08
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.690.982,89	1.290.941,25
6. Pagament per inversions (-)		-551.770,60	-537.184,10
b) Immobilitzat intangible		-15.150,00	-3.200,00
c) Immobilitzat material	5	-536.620,60	-531.171,42
e) Altres actius financers		0,00	-2.812,68
7. Cobraments per desinversions (+)		4.337,36	0,00
e) Altres actius financers		4.337,36	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-547.433,24	-537.184,10
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-44.941,72	-113.974,64
b) Devolució i amortització		-44.941,72	-113.974,64
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-35.257,20	-111.490,23
5. Altres deutes (-)		-9.684,52	-2.484,41
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-44.941,72	-113.974,64
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		1.098.607,93	639.782,51
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.473.321,27	833.538,76
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		2.571.929,20	1.473.321,27

MEMÒRIA 2021

1. ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

La COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ, S.A.M. es va constituir com a Societat Anònima el 10 de setembre de 2004 davant el notari Sr. Eduardo Hernández Compta. Segons els estatuts de la societat, té durada indefinida.

El domicili social actual es troba al carrer Col·legi, número 38 de Vilanova i la Geltrú, Barcelona.

En data 8 de novembre de 2004, el Ple de l'Ajuntament va aprovar encarregar a la societat la gestió, administració, explotació, manteniment, reposició i construcció en el seu cas, dels béns que constitueixen el seu patrimoni, així com dels béns de titularitat municipal cedits en ús o d'altres que li siguin transferits i d'aquells de nous que siguin necessaris per portar a termini les activitats que són objecte social de l'empresa, per tal que siguin gestionats de la manera més convenient, percebent la societat tots els rendiments que els mateixos generin.

Així mateix, s'acorda la concessió administrativa sobre els béns de domini públic de l'Ajuntament corresponent al servei d'abastament i clavegueram. S'estableix que la vigència d'aquests acords són per 50 anys, establint-se que a la finalització del termini, els béns objecte de la concessió demanial i de la cessió d'ús, les obres i les instal·lacions que hagi realitzat la societat, revertiran en perfecte estat de conservació a l'Ajuntament.

En la Junta General de data 7 de juliol de 2014 es va aprovar la modificació dels estatuts de l'entitat per tal d'adaptar-los a allò establert en la Llei 27/2013, de 27 de desembre de racionalització i sostenibilitat de l'Administració local, establint que el Consell d'Administració estarà format per 9 membres, sent el president/a l'alcalde/essa de l'Ajuntament, o aquell qui nomeni entre els consellers/res regidors/res .

L'objecte social de l'empresa és la realització de totes aquelles activitats encaminades a la millor gestió i administració del cicle integral de l'aigua, des de la regulació dels recursos hidràulics necessaris, fins a la reutilització i/o retorn de les aigües tractades al medi natural.

Les activitats encaminades a la prospecció, implantació, gestió, administració i explotació d'infraestructures i serveis relacionats amb tot tipus de xarxes de subministrament, de comunicació i distribució, la titularitat de la qual sigui ostentada per la societat o pugui tenir la concessió, arrendament o qualsevol altra forma jurídica. La gestió de cobrament de tot tipus de preus públics, taxes, impostos o qualsevol altra figura tributària, quan la societat estigui facultada per realitzar-la en virtut de conveni, delegació, atribució legal o qualsevol altre títol que l'habiliti, de qualsevol administració pública o d'organismes dependents de la mateixa, quedant excloses les potestats que resultin incompatibles per la naturalesa jurídica de la empresa.

Amb data 5 de juliol de 2021, el Ple de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú va aprovar inicialment la modificació dels Estatuts de la Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, SAM, per ampliar l'objecte social en les següents activitats:

- a) La realització de totes aquelles activitats encaminades a la millor gestió i administració del cicle integral de l'aigua, des de la regulació dels recursos

MEMÒRIA 2021

- hidràulics necessaris, fins a la reutilització i/o retorn de les aigües tractades al medi natural.
- b) Les activitats que estiguin encaminades a la prospecció, implantació, gestió, administració i explotació d'infraestructures i serveis relacionats amb tot tipus de xarxes de subministrament i de comunicació i distribució, la titularitat de les quals ostenti la societat o pugui tenir per concessió, arrendament o qualsevol altra forma jurídica.
 - c) Organitzar i prestar el servei públic de neteja viària i de les platges dins el terme municipal.
 - d) Prestar activitats i serveis en els àmbits de: la recollida de residus, la jardineria municipal i el manteniment de la via pública dins del terme municipal.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, havent-se aplicat les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant Reial Decret 1514/2007, i disposicions legals vigents en matèria comptable, amb la fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, presentats en el seu model normal.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

2. Principis comptables aplicats

Han sigut norma d'aplicació els principis comptables següents:

- a) **Principi d'empresa en funcionament:** es considera que la gestió de l'empresa continuarà en un futur previsible, de manera que l'aplicació dels principis i criteris comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net amb finalitat de transmissió global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació.
- b) **Principi de meritació:** Els efectes de les transaccions o fets econòmics es registraran quan tinguin lloc, i les despeses i els ingressos s'imputaran a l'exercici a què es refereixin els comptes anuals, amb independència de la data en què es paguin o cobrin.
- c) **Principi d'uniformitat:** Adoptat un criteri dins de les alternatives que si s'escau i es permeti, caldrà mantenir-lo en el temps i aplicar-lo de manera uniforme per a transaccions, altres esdeveniments i condicions que siguin similars, sempre que no s'alterin els supòsits que van motivar l'elecció.
- d) **Principi de prudència:** Caldrà ser prudent en les estimacions i valoracions a realitzar en condicions d'incertesa. La prudència no justifica que la valoració dels elements patrimonials no respongui a la imatge fidel que han de reflectir els comptes anuals.

MEMÒRIA 2021

- e) **Principi de no compensació:** Tret que una norma disposi de forma expressa el contrari, no podran compensar-se les partides de l'actiu i del passiu o les despeses i ingressos, i es valoraran separatament els elements integrants dels comptes anuals.
- f) **Principi de importància relativa:** S'admetrà la no aplicació estricta d'alguns dels principis i criteris comptables quan la importància relativa en termes quantitativa o qualitativa de la variació que tal fet produeixi sigui escassa significativa, i en conseqüència, no alteri l'expressió de la imatge fidel.

En cas de conflicte entre principis comptables, haurà de prevaler el que millor condueixi a que els comptes anuals expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En la preparació dels Comptes Anuals corresponents a l'exercici 2021 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2021 sobre els fets analitzats. Les principals estimacions aplicades en els comptes anuals han estat les següents:

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits i d'altres actius.
- Estimació i avaluació de provisions i contingències

És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis i es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

La Direcció de la societat no preveu que existeixin condicions d'incertesa que pugui afectar a la continuïtat de la societat.

4. Comparació de la informació

Als efectes de l'obligació establerta en l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, juntament amb les xifres de l'exercici 2021 es presenten les xifres de l'exercici anterior.

Aquests són els primers comptes anuals amb l'exercici iniciat a partir del 1 de gener de 2021, data d'entrada en vigor del Real Decret 1/2021 de 12 de gener, per el que es modifica el Pla General de comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Real Decret 1515/2007, de 16 de novembre; les Normes per a la Formulació dels Comptes Anuals Consolidats aprovades pel Real Decret 1159/2010, de 17 de setembre; i les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses sense ànim de lucre aprovades pel Real Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, i la

MEMÒRIA 2021

informació comparativa es presenta sense necessitat de re expressió de les xifres de l'exercici anterior sent plenament comparables.

Respecte els actius financers, tots es trobaven inclosos en la categoria de "préstecs i partides a cobrar" i han passat a formar part de la categoria "d'actius financers a cost amortitzat", sense canvis en el valor en llibres de les xifres de l'exercici anterior en aplicació dels nous criteris.

Respecte als passius financers, tots estaven inclosos en la categoria "dèbits i partides a pagar" i han passat a formar part de la categoria de "passius financers a cost amortitzat", sense canvis en el valor en llibres de les xifres de l'exercici anterior en aplicació dels nous criteris.

No s'inclou informació qualitativa perquè no es considera necessària per a un millor enteniment de l'aplicació de la nova normativa. Tampoc ha tingut cap impacte ne el patrimoni net de l'empresa

Respecte els ingressos no es presenten partides afectades per l'aplicació del Real Decret 1/20021 de 12 de gener, si bé en la nota corresponent als ingressos es detallen els diferents meritaments segons els diferents tipus de ingressos que té la societat en el seu compte de resultats.

5. Agrupació de partides

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net ni en l'estat de fluxos d'efectiu.

6. Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements registrats en vàries partides del balanç o del compte de pèrdues i guanys amb l'excepció de la diferenciació entre corrent i no corrent atenent a si el venciment és inferior o superior a 12 mesos

7. Canvis de criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables respecte als Comptes Anuals de l'exercici anterior.

8. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

3.- APLICACIÓ DEL RESULTAT

MEMÒRIA 2021

El Consell d'Administració proposa a la Junta General d'accionistes la següent distribució del resultat de l'exercici 2021:

REPARTIMENT	IMPORT	DISTRIBUCIÓ	IMPORT
Pèrdues i guanys (Benefici)	856.512,26	a Reserva Voluntària	856.512,26
TOTAL	856.512,26		856.512,26

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1. Immobilitzat intangible:

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

a. Propietat industrial

S'han comptabilitzat en aquest concepte les despeses ocasionades amb l'objecte d'adquirir la propietat i el dret d'ús de la marca, havent-se inclòs despeses, en el seu cas, de tramitació i inscripció al corresponent registre.

Aquests actius s'amortitzen linealment al llarg de les seves vides útils que són 5 anys.

b. Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Societat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 5 anys.

MEMÒRIA 2021

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

2. Immobilitzat material:

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

Així mateix, forma part del valor del immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obres de desmantellament o retirada, així com els costos de rehabilitació del lloc que està instal·lat. Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

MEMÒRIA 2021

CONCEPTE	Vida útil
	estimada
	ANYS
Construccions	35 anys
Instal·lacions (Xarxes d'aigua)	15 anys
Maquinaria i utilitatge	8 anys
Altres instal·lacions	8 anys
Mobiliari	8 anys
Equips informàtics	5 anys
Elements de transport	8 anys
Altre immobilitzat	8 anys

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. A l'avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés. La reversió del deteriorament té com límit el valor comptable de l'immobilitzat que estava reconegut en la data de la reversió, si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

MEMÒRIA 2021

3. Arrendaments

L'arrendament d'un actiu s'ha comptabilitzat per la naturalesa d'aquest últim quan s'han transferit tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte d'arrendament. Aquesta transferència es dedueix de les condicions del contracte en el qual s'evidencia que s'exercitarà l'opció de compra al finalitzar aquest o que de les seves condicions s'entén que es transferirà a l'arrendatari al finalitzar el termini o quan el període de l'arrendament coincideix o cobreix la major part de la vida econòmica de l'actiu.

En aquest sentit s'ha registrat com un immobilitzat material o intangible, segons correspongui i un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments, entre els quals s'inclou el pagament per l'opció de compra, i s'exclouen les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador.

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

Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius quan s'ha acordat l'ús d'un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes. En aquest cas els ingressos i les despeses derivades de l'acord d'arrendament són considerats com ingrés i despesa del període que es reporten, imputant-se al compte de pèrdues i guanys. La valoració és anàloga als actius dels arrendaments financers i únicament s'incrementa el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament de l'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

4. Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

5. Instruments financers

Actius financers

MEMÒRIA 2021

Els actius financers, als efectes de valorar-los, s'han d'incloure en alguna de les categories següents:

1. Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Un actiu financer s'ha d'incloure en aquesta categoria llevat que sigui procedent classificar-lo en alguna de les categories restants. Els actius financers mantinguts per negociar s'han d'incloure obligatòriament en aquesta categoria. El concepte de negociació d'instruments financers generalment reflecteix compres i vendes actives i freqüents amb l'objectiu de generar un guany per les fluctuacions a curt termini en el preu o en el marge d'intermediació

Per als instruments de patrimoni que no es mantinguin per negociar, ni s'hagin de valorar al cost, l'empresa pot efectuar l'elecció irrevocable en el moment del seu reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament en el patrimoni net.

Valoració inicial.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han de reconèixer en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici

Valoració posterior.

Després del reconeixement inicial l'empresa ha de valorar els actius financers compresos en aquesta categoria a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

2. Actius financers a cost amortitzat.

Un actiu financer s'ha d'incloure en aquesta categoria, fins i tot quan estigui admès a negociació en un mercat organitzat, si l'empresa manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

MEMÒRIA 2021

- a) Crèdits per operacions comercials: són els actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb cobrament ajornat.
- b) Crèdits per operacions no comercials: són els actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa.

Valoració inicial.

Els actius financers classificats en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu

Valoració posterior.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat

3. Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.

Un actiu financer s'ha d'incloure en aquesta categoria quan les condicions contractuals de l'actiu financer donin lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent, i no es mantingui per negociar.

Valoració inicial.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Ha de formar part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'hagin adquirit

Valoració posterior.

MEMÒRIA 2021

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

4. Actius financers a cost.

En tot cas, s'inclouen en aquesta categoria de valoració:

- a) Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, tal com aquestes queden definides en la norma 13a d'elaboració dels comptes anuals.
- b) Les inversions restants en instruments de patrimoni el valor raonable dels quals no es pugui determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pugui estimar amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions.
- c) Els actius financers híbrids el valor raonable dels quals no es pugui estimar de manera fiable, llevat que es compleixin els requisits per comptabilitzar-los a cost amortitzat.
- d) Les aportacions efectuades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars.
- e) Els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita en l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis) o perquè es calculin exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de l'empresa esmentada.
- f) Qualsevol altre actiu financer que inicialment sigui procedent classificar en la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial.

Les inversions incloses en aquesta categoria s'han de valorar inicialment al cost, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior.

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

Passius financers

MEMÒRIA 2021

Els passius financers, als efectes de la seva valoració, s'han de classificar en alguna de les categories següents:

1. Passius financers a cost amortitzat.

L'empresa ha de classificar tots els passius financers en aquesta categoria excepte quan s'hagin de valorar a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials i els dèbits per operacions no comercials:

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

Valoració inicial.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

2. Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

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

- a) Són passius que es mantenen per negociar
- b) Des del moment del reconeixement inicial, l'entitat l'ha designat per comptabilitzar-lo al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys. Aquesta designació, que és irrevocable, només es pot fer si resulta en una informació més rellevant

MEMÒRIA 2021

Valoració inicial i posterior.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han de reconèixer en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

La societat classifica els deutes amb el s criteri següent:

- Curt termini: venciment fins a dotze mesos.
- Llarg termini: venciment superior a dotze mesos.

6. Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció (inclou les factures de compres de les diferents obres). Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres que puguin atribuir-se directament.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives reconeixent-les com despesa en el compte de pèrdues i guanys

El preu d'adquisició inclou l'import de la factura, després de deduir qualsevol descompte i afegit totes les despeses produïdes fins que els béns estan en la venda, tals com transports, aranzels de duana, assegurances i uns altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

La Societat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa de un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

7. Impost sobre el Valor Afegit.

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que són objecte de les operacions gravades per l'impost. En el cas de autoconsum intern, és a dir de la producció pròpia amb destinació a l'immobilitzat de l'empresa, l'IVA no deduïble s'addiciona al cost dels respectius actius no corrents.

8. Impost sobre beneficis

MEMÒRIA 2021

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat ha d'aconseguir en el futur suficients guanys fiscals contra les quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

9. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'han imputat seguint el principi de meritació, i es comptabilitzen, quan es meriten uns i es produeixen les altres.

La Societat reconeix els ingressos per l'exercici ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'empresa valorar l'ingrés per l'import que reflecteix la contraprestació a la qual s'espera tenir dret a canvi dels béns o serveis esmentats.

El control d'un bé o servei (un actiu) fa referència a la capacitat per decidir plenament sobre l'ús d'aquest element patrimonial i obtenir substancialment tots els seus beneficis restants. El control inclou la capacitat d'impedir que altres entitats decideixin sobre l'ús de l'actiu i obtinguin els seus beneficis.

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

MEMÒRIA 2021

Quan, en una data determinada, la societat no sigui capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació, encara que esperi recuperar els costos incorreguts per satisfer el compromís esmentat, només es reconeix l'ingrés i la contraprestació corresponent en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquella data.

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valora per l'import monetari o, si s'escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, ha de ser el preu acordat per als actius que s'han de transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que la societat concedeixi, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

No obstant això, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

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

10. Provisions i contingències

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat mediambiental és aquella l'objectiu de la qual és prevenir, reduir o reparar el dany que es produeixi sobre el medi ambient.

L'activitat de la societat, per la seva naturalesa, sí té un impacte mediambiental significatiu.

Els costos incorreguts en l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions l'objecte de les quals sigui l'eliminació, limitació o el control dels possibles impactes que pogués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat de la societat sobre el medi ambient, es consideren inversions en immobilitzat.

MEMÒRIA 2021

La resta de despeses relacionades amb el medi ambient, diferents de les realitzades per a l'adquisició d'elements d'immobilitzats, es consideren despeses de l'exercici.

12. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

13. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Les subvencions no reintegrables que figuren al balanç de situació al ser reconegudes anteriorment a l'entrada del nou pla general comptable no es van comptabilitzar com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

14. Actius no corrents mantinguts per a la venda

No hi ha al balanç de situació dels comptes anuals actius no corrents mantinguts per a la venda.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

IMMOBILITZAT MATERIAL	31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2021
Terrenys i construccions	1.134.648,48	0,00	0,00	0,00	1.134.648,48
Maquinària	63.419,82	0,00	0,00	0,00	63.419,82
Utilitatge	36.914,22	14.141,05	0,00	0,00	51.055,27
Instal·lacions i altres instal·lacions	6.932.313,02	476.727,86	-9,60	0,00	7.409.031,28
Mobiliari	70.880,66	664,00	0,00	0,00	71.544,66

MEMÒRIA 2021

Equips proc. Informa.	129.954,07	114,56	0,00	0,00	130.068,63
Elements de transport	47.345,11	0,00	0,00	0,00	47.345,11
Altres imm. Material	242.312,19	44.973,13	0,00	0,00	287.285,32
Immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COST	8.657.787,57	536.620,60	-9,60	0,00	9.194.398,57
Construccions	-482.784,95	-32.450,94	0,00	0,00	-515.235,89
Maquinària	-76.955,15	-2.546,80	0,00	0,00	-79.501,95
Utilitatge	-25.217,33	-2.612,44	0,00	0,00	-27.829,77
Altres instal·lacions	-4.042.783,65	-482.001,71	0,00	0,00	-4.524.785,36
Mobiliari	-69.500,88	-331,60	0,00	0,00	-69.832,48
Equips proc. informa.	-115.272,34	-6.704,37	0,00	0,00	-121.976,71
Elements de transport	-22.615,11	-5.144,80	0,00	0,00	-27.759,91
Altres immobilitzats	-143.302,77	-20.177,22	0,00	0,00	-163.479,99
TOTAL AMORT. ACUM.	-4.978.432,18	-551.969,88	0,00	0,00	-5.530.402,06
IMPORT NET	3.679.355,39	-15.349,28	-9,60	0,00	3.663.996,51

A l'exercici 2020 les variacions foren:

	31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2020
Terrenys i construccions	1.134.648,48	0,00	0,00	0,00	1.134.648,48
Maquinària	63.419,82	0,00	0,00	0,00	63.419,82
Utilitatge	34.523,22	2.391,00	0,00	0,00	36.914,22
Instal·lacions i altres instal.	6.419.931,24	505.997,78	0,00	6.384,00	6.932.313,02
Mobiliari	70.880,66	0,00	0,00	0,00	70.880,66
Equips proc. Informa.	126.577,07	3.377,00	0,00	0,00	129.954,07
Elements de transport	62.871,11	0,00	-15.526,00	0,00	47.345,11
Altres imm. Material	229.290,55	13.021,64	0,00	0,00	242.312,19
Immobilitzat en curs	6.384,00	0,00	0,00	-6.384,00	0,00
TOTAL COST	8.148.526,15	524.787,42	-15.526,00	0,00	8.657.787,57
Construccions	-450.334,00	-32.450,95	0,00	0,00	-482.784,95
Maquinària	-74.408,35	-2.546,80	0,00	0,00	-76.955,15
Utilitatge	-23.240,26	-1.977,07	0,00	0,00	-25.217,33
Altres instal·lacions	-3.586.296,71	-456.486,94	0,00	0,00	-4.042.783,65
Mobiliari	-69.145,60	-355,28	0,00	0,00	-69.500,88
Equips proc. informa.	-107.578,42	-7.693,92	0,00	0,00	-115.272,34
Elements de transport	-29.667,55	-8.473,56	15.526,00	0,00	-22.615,11
Altres immobilitzats	-127.033,83	-16.268,94	0,00	0,00	-143.302,77
TOTAL AMORT. ACUM.	-4.467.704,72	-526.253,46	15.526,00	0,00	-4.978.432,18
IMPORT NET	3.680.821,43	-1.466,04	0,00	0,00	3.679.355,39

El compte de terrenys i construccions inclou el valor de la nau per 480.000 euros i l'import de les obres del C/Col·legi, 38 per import de 654.648,48 euros que està subvencionat (veure apartat subvencions).

MEMÒRIA 2021

L'apartat de instal·lacions i altres instal·lacions inclou les obres de renovació i millora de la xarxa d'aigua i de sanejament que realitza la Companyia i que representen un allargament de la vida útil d'aquestes.

- a. No hi ha costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació.
- b. Canvis d'estimació
No s'han produït durant l'exercici canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils, ni mètodes d'amortització que tinguin incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs.
- c. No hi ha inversions en immobilitzat material adquirides a empreses del grup i associades.
- d. No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora del territori estatal.
- e. Durant el present exercici no s'han capitalitzat despeses financeres.
- f. Durant el present exercici no hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa, reconeguda o revertida.
- g. No hi ha compensacions a tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici per elements d'immobilitzat material, el valor dels quals s'ha deteriorat/ s'ha perdut/ s'ha retirat.
- h. La Companyia no és propietària de béns que no siguin afectes a l'explotació.
- i. El valor dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021 és de euros 1.107.571,73 euros (865.134,23 euros al 2020) i es troben compostats per:

CONCEPTE	Import 2021	Import 2020
Instal·lacions	725.503,87	513.376,22
Maquinària i utilatge	83.874,57	83.688,61
Mobiliari	68.373,56	68.038,56
Equips per processos d'informació	107.096,66	92.307,77
Elements de transport	19.556,60	4.556,60
Altres immobilitzat material	103.166,47	103.166,47
Elements totalment amortitzats	1.107.571,73	865.134,23

- j. Béns afectes a garanties i reversió
No existeixen béns afectes a garantia i reversió, ni restriccions a la titularitat, a excepció del detallat a la nota 1 anterior.
- k. Subvencions, donacions i llegats
Es detallen en l'apartat 18 de la memòria.

MEMÒRIA 2021

I. Compromisos

A 31 de desembre de 2020, la Societat no té contractes firmats per a la compra-venda d'actius.

m. Les circumstàncies de caràcter substantiu que afecten a béns d'immobilitzat material són les següents:

Assegurances: L'Ajuntament té contractada una pòlissa d'assegurança per cobrir els riscos als que estan subjectes els elements d'immobilitzat material i passa un càrrec anual a la Companyia per la part que li correspon i que en l'exercici 2021 ha estat de 40.000,00 euros (mateix import al 2020). El Consell d'Administració de la societat, considera la cobertura d'aquesta pòlissa com a suficient.

n. No hi ha elements de l'immobilitzat material que estiguin subjectes a arrendaments financers o altres operacions de naturalesa similar.

o. Resultat de l'exercici derivat de l'alienació d'elements d'immobilitzat material.

No s'ha produït durant l'exercici cap operació amb immobilitzat material que hagi produït un resultat.

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La societat a 31 de desembre de 2021 i a 31 de desembre de 2020, no té inversions immobiliàries.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE	31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2021
Desenvolupament	0,00	13.950,00	0,00	0,00	13.950,00
Patents i marques	2.350,00	0,00	0,00	0,00	2.350,00
Aplicacions informàtiques	268.229,32	1.200,00	0,00	0,00	269.429,32
TOTAL COST	270.579,32	15.150,00	0,00	0,00	285.729,32
Desenvolupament	0,00	-512,14	0,00	0,00	-512,14
Patents i marques	-2.350,00	0,00	0,00	0,00	-2.350,00
Aplicacions informàtiques	-246.492,42	-8.987,76	0,00	0,00	-255.480,18
TOTAL AMORT. ACUM.	-248.842,42	-9.499,90	0,00	0,00	-258.342,32
IMPORT NET	21.736,90	5.650,10	0,00	0,00	27.387,00

Les variacions a l'exercici 2020, foren:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE	31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2020
Patents i marques	2.350,00	0,00	0,00	0,00	2.350,00
Aplicacions informàtiques	265.029,32	3.200,00	0,00	0,00	268.229,32

MEMÒRIA 2021

TOTAL COST	267.379,32	3.200,00	0,00	0,00	270.579,32
Patents i marques	-2.350,00	0,00	0,00	0,00	-2.350,00
Aplicacions informàtiques	-236.984,92	-9.507,50	0,00	0,00	-246.492,42
TOTAL AMORT. ACUM.	-239.334,92	-9.507,50	0,00	0,00	-248.842,42
IMPORT NET	28.044,40	-6.307,50	0,00	0,00	21.736,90

L'epígraf de patents i marques correspon al cost del disseny de la imatge corporativa de la Companyia.

En el present exercici i en el 2020, no han estat activades despeses de personal en concepte d'immobilitzat intangible.

a. No hi ha actius intangible que estiguin afectes a garanties i/o reversió i no existeix restricció alguna a la titularitat de cap dels actius intangibles.

b. Canvis d'estimació

No s'han produït durant l'exercici canvis d'estimació que afectin a valors residuals, vides útils, ni mètodes d'amortització que tinguin incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs.

c. No hi ha inversions en immobilitzat intangible adquirides a empreses del grup i associades.

d. No hi ha inversions en immobilitzat intangible els drets sobre els quals puguin exercitar-se fora del territori espanyol o que estiguin relacionades amb inversions situades fora del territori estatal.

e. Durant el present exercici no s'han capitalitzat despeses financeres a inversions de immobilitzat intangible.

f. No hi ha correccions valoratives per deteriorament d'una quantitat significativa, reconeguda o revertida.

g. No hi ha partides d'immobilitzat que s'hagin vist afectades per pèrdues i reversions per deteriorament i que no hagin estat incloses en l'apart anterior.

h. No hi ha en el present exercici compensacions a tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici per elements d'immobilitzat intangible el valor del qual s'hagi deteriorat/ s'hagi perdut/ s'hagi retirat.

i. Béns no afectes a l'explotació

A 31 de desembre de 2020 la Societat no és propietària de béns que no siguin afectes a l'explotació.

j. Actius intangibles totalment amortitzats

El valor dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021 és de 226.386,14 euros (225.649,80 euros al 2020) i es troben compostats per:

CONCEPTE	Import 2021	Import 2020
----------	-------------	-------------

MEMÒRIA 2021

Propietat Industrial	2.350,00	2.350,00
Aplicacions Informàtiques	224.036,14	223.299,80
Elements amortitzats	totalment	226.386,14 225.649,80

k. No figuren a l'immobilitzat intangible, elements relacionats amb les subvencions, donacions i llegats.

l. Compromisos

A 31 de desembre de 2021 la Societat no té contractes firmats per a la compravenda d'actius.

m. Resultat de l'exercici derivat de l'alienació d'elements d'immobilitzat intangible.

No s'ha produït durant l'exercici cap operació amb immobilitzat intangible que hagi produït un resultat.

n. No hi ha desemborsaments per investigació i desenvolupament.

o. No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

En el balanç de situació de la societat al 31 de desembre de 2021 no figuren inversions per arrendaments considerats financers.

Pel que fa als arrendament operatius, les despeses en concepte d'arrendament al llarg de l'últim exercici i compromisos adquirits de futures quotes d'arrendament mínimes en virtut d'arrendaments operatius no cancel·lables han estat els següents:

	31/12/2021	31/12/2020
Pagaments futurs mínims	201.693,04	103.941,53
Fins a un any	54.219,04	51.274,64
Entre un i cinc anys	147.474,00	52.666,89
Més de cinc anys	0,00	0,00

Les quotes d'arrendaments i subarrendaments operatius reconegudes com a despesa de l'exercici es detallen a continuació i amb els seus venciments:

MEMÒRIA 2021

Bé arrendat	Matricula	Desp. anual	Venciment
Nissan NV200	2597JSL	3.752,72	14/09/2021
Ford Courier K	3401JSC	2.494,42	11/08/2021
Ford Fiesta	3605JSF	1.934,72	29/08/2021
Ford Courier k	3904JTH	2.724,00	27/10/2021
Ford Connect L2	3906JTH	3.389,84	03/11/2021
Ford Ecosport	8099JTR	2.100,25	09/11/2021
Ford Ecosport	8102JTR	2.026,02	09/11/2021
Ford Connect L2	3429JTH	3.635,59	03/11/2021
Ford Courier Van	7700JTL	2.673,95	24/11/2021
Ford Connect L2	3887JYK	3.660,00	11/05/2022
Ford Connect L2	3416KFK	3.598,80	29/11/2022
Ford Connect L2	8869KPZ	3.803,88	12/11/2023
Ford Connect L2	4569KZB	3.780,00	06/08/2024
Nissan Pick Up	4270KYY	3.840,00	12/08/2024
Ford Connect L2	3951LFJ	3.780,00	21/02/2025
Ford Courier K	8842LGP	2.793,48	11/06/2025
Ford Connect L2	0504LHX	3.780,00	11/08/2025
Ford Puma	6864LSG	907,86	29/08/2026
Ford Custom	1897LSN	1.348,97	05/09/2026
Ford Focus	0124LTB	834,03	29/09/2026
Ford Custom	0325LTF	677,77	02/11/2026
Ford Custom	1489LTG	677,77	02/11/2026
Ford Puma	2650LTH	417,23	04/11/2026
Suzuki Ignis	0583LTM	509,95	04/11/2026
Ford Custom	1278LTM	410,98	25/11/2026
		59.552,23	

9.- INSTRUMENTS FINANCERS

9.1. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'empresa

9.1.1 Informació relacionada amb el balanç

a) Categories d'actius financers i de passius financers

Actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Instruments financers Actiu 2021	Instruments financers II/t Crèdits i altres	Instruments financers c/t Crèdits i altres
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys:	0,00	0,00
- Cartera de negociació	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00

MEMÒRIA 2021

Actius financers a cost amortitzat	282.704,33	4.044.445,98
Actius financers a cost	0,00	0,00
Actius a valor raonable amb canvis a patrimoni net	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	282.704,33	4.044.445,98
2020	Instruments financers ll/t	Instruments financers c/t
Classes	Crèdits i altres	Crèdits i altres
Categories		
Préstecs i partides a cobrar	287.041,69	3.175.885,36
TOTAL	287.041,69	3.175.885,36

Els crèdits a llarg termini corresponen a:

- Finançament que ofereix la Societat a les comunitats de veïns del municipi per la realització del canvi del sistema d'aforament a comptador permetent als abonats el pagament del cost dels treballs realitzats en 20 quotes que s'inclouen als rebuts pel servei d'abastament d'aigua. Aquestes quotes no incorporen càrrega financera. L'import pendent registrat a llarg termini era de 1.054,93 euros (473,20 euros a l'exercici anterior)
- Quitança i aplaçament de deute: en la reunió del Consell d'Administració del 7 de gener de 2015 va ser aprovada la quitança plantejada per l'A.I.E. Parc del Garraf Sport del 39,15% del deute acumulat fins al 12 de novembre de 2014 i l'aplaçament del deute restant per un termini de 102 mesos. En aquest sentit figura registrat a llarg termini l'import pendent de cobrar en un període superior a 12 mesos que ascendeix a 6.450,10 euros (15.050,74 euros a l'exercici anterior). Atenen al principi d'importància relativa, no ha estat registrat l'efecte financer d'aquest ajornament.
- També figura com a actius financers a llarg termini les fiances dipositades per la Companyia a l'INCASOL dels seus abonats per un import de 275.096,32 euros.

Passius financers

Instruments financers Passiu 2021	Instruments financers ll/t		Instruments financers c/t	
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres
Passius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys:	0,00	0,00	0,00	0,00
- Cartera de negociació	0,00	0,00	0,00	0,00

MEMÒRIA 2021

- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Passius financers a cost amortitzat o cost	78.822,90	313.920,60	35.768,25	1.283.317,33
TOTAL	78.822,90	313.920,60	35.768,25	1.283.317,33

2020 Classes	Instruments financers II/t		Instruments financers c/t	
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres
Dèbits i partides a pagar	114.494,05	304.236,08	35.354,30	1.313.089,27
TOTAL	114.494,05	304.236,08	35.354,30	1.313.089,27

Els passius financers corresponen majoritàriament a deutes per compres i serveis i deutes amb entitats de crèdit pels préstecs sol·licitats per la Societat per la realització d'inversions.

Els deutes amb entitats de crèdit i amb altres tercers tenen la següent composició:

2021	Préstec 8	Préstec 9
	Catalunya Caixa	Caixabank
Capital inicial	172.060,00	140.571,00
Data del 1r pagament	31/08/2015	01/11/2016
Termini	10 anys	8 anys
Data de l'últim venciment	31/05/2025	31/10/2024
Venciments anuals 2022	17.619,64	17.823,70
Venciments anuals 2023	17.795,83	18.001,93
Venciments anuals 2024	18.091,57	15.441,69
Venciments anuals 2025	9.120,37	0,00
Venciments 2026 o superior	0,00	0,00

2020	Préstec 6	Préstec 8	Préstec 9
	C. Penedès	Catalunya Caixa	Caixabank
Capital inicial	1.138.328,00	172.060,00	140.571,00
Data del 1r pagament	15/07/2010	31/08/2015	01/11/2016
Termini	10 anys	10 anys	8 anys
Data de l'últim venciment	15/06/2020	31/05/2025	31/10/2024
Venciments anuals 2021	0,00	17.445,18	17.647,23
Venciments anuals 2022	0,00	17.619,64	17.823,70
Venciments anuals 2023	0,00	17.795,83	18.001,93
Venciments anuals 2024	0,00	18.091,57	15.441,69
Venciments 2025 o superior	0,00	9.120,37	0,00

MEMÒRIA 2021

superior

b) Actius i passius financers valorats a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

No existeixen ni actius ni passius valorats a valor raonable en el compte de pèrdues i guanys.

c) Reclassificacions.

No s'han produït durant l'exercici reclassificacions d'actius financers.

a. Classificació per venciments

Classe	Venciment 2021					Total
	< 1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Inversions financeres	8.600,64	7.505,03	0,00	0,00	275.199,30	291.304,97
- Crèdits a tercers	8.600,64	7.505,03	0,00	0,00	0,00	16.105,67
- Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	275.199,30	275.199,30
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.463.916,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.463.916,14
- Clients per vendes i prestacions de serveis	1.434.465,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1.434.465,59
- Clients d'empreses del grup i associades	8.162,18	0,00	0,00	0,00	0,00	8.162,18
- Altres actius	21.288,37	0,00	0,00	0,00	0,00	21.288,37
Tresoreria	2.571.929,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2.571.929,20
TOTAL	4.044.445,98	7.505,03	0,00	0,00	275.199,30	4.327.150,31

Classe	Venciment 2020					Total
	< 1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Inversions financeres	8.600,64	15.523,94	0,00	0,00	271.517,75	295.642,33
- Crèdits a tercers	8.600,64	15.523,94	0,00	0,00	0,00	24.124,58
- Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	271.517,75	271.517,75
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.693.963,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1.693.963,45
- Clients per vendes i prestacions de serveis	1.657.981,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1.657.981,72
- Clients d'empreses del grup i associades	19.595,99	0,00	0,00	0,00	0,00	19.595,99
- Altres actius	16.385,74	0,00	0,00	0,00	0,00	16.385,74
Tresoreria	1.473.321,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1.473.321,27
TOTAL	3.175.885,36	15.523,94	0,00	0,00	271.517,75	3.462.927,05

MEMÒRIA 2021

d) Transferències d'actius financers

No s'han produït durant l'exercici transferències d'actius financers de tal forma que no es compleixin les condicions per a donar de baixa els mateixos.

e) Actius cedits i acceptats en garantia

No existeixen actius cedits en garantia ni existeixen actius acceptats en garantia.

f) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Figura registrada una provisió pels saldos de dubtós cobrament per un import de 78.181,86 euros (96.336,88 euros al 2020).

g) Impagament i incompliment de condicions contractuals

No s'ha produït incidència alguna en el compliment de les obligacions amb tercers.

h) Deutes amb característiques especials

L'empresa no té deutes amb característiques especials.

9.1.2 Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'empresa

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'instruments financers es detallen en el quadre següent:

EXERCICI 2021			
Instrument financer	Pèrdua	Guany	Saldo net
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00
Dèbits i partides a pagar	-1.723,08	0,00	-1.723,08
TOTAL	-1.723,08	0,00	-1.723,08

EXERCICI 2020			
Instrument financer	Pèrdua	Guany	Saldo net
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00
Dèbits i partides a pagar	-2.831,63	0,00	-2.831,63
TOTAL	-2.831,63	0,00	-2.831,63

9.1.3 Altra informació a incloure a la memòria

MEMÒRIA 2021

a) Comptabilitat de cobertures

L'empresa no ha realitzat durant l'exercici operacions de cobertura.

b) Valor raonable

El valor en llibres dels instruments financers constitueix una aproximació acceptable del valor raonable i alguns són instruments de patrimoni no cotitzats, en conseqüència, no es detallen els valors raonables dels mateixos.

c) Altra tipus de informació

La informació més rellevant en relació a les línies de descompte i pòlisses de crèdit és la que es detalla a continuació:

A 31 de desembre de 2021 i de 2020 la societat no té contractada cap altra pòlissa de crèdit.

9.2. Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

Risc de crèdit

És el risc d'incórrer en pèrdues per l'incompliment de les obligacions contractuals de pagament per part d'un deutor o les variacions en la prima de risc lligades a la solvència financera d'aquest.

Els principals riscos de crèdit es concentren en les obres realitzades per tercers i que suposen unes certificacions per import significatiu. La resta pràcticament no presenta risc degut a la multitud de clients i a la poca incidència de morositat.

Risc de liquiditat

És el risc que es refereix a la possibilitat que no es pugui desinvertir en un instrument financer amb la suficient rapidesa i sense incórrer en costos addicionals significatius o al risc associat de no disposar de liquiditat en el moment que s'ha de fer front a les obligacions de pagament.

En aquest sentit, ha estat analitzada la situació de tresoreria de l'entitat per tal de determinar si es podran fer front als passius a curt termini de l'entitat i en aquest sentit no s'estima que es produeixin problemes degut a:

- El pressuposts 2022 contemplem els ingressos suficients per fer front a l'endeutament bancari i a la càrrega financera a curt termini.
- S'ha continuat aplicant diverses accions de contenció de la despesa.
- Part de les inversions realitzades han estat finançades amb endeutament a llarg termini

MEMÒRIA 2021

- Les previsions de resultats positius pel 2022, com a continuació de l'evolució dels exercicis anteriors, son indicatius de la millora de la liquiditat de la societat

Risc de mercat

Es refereix al risc de que el valor d'un instrument financer pugui variar a causa dels canvis en el preu de les accions, dels tipus d'interès o dels tipus de canvi.

Risc de preu

Les tarifes de la Companyia s'aproven pel Consell i el Ple Municipal i han d'aprovar-se per la Comissió de Preus de la Generalitat.

Risc del tipus d'interès

Es manifesta principalment en la variació dels costos financers pel deute a tipus d'interès variable i en la variació del valor dels actius financers a tipus fix (préstecs concedits i inversions en deute principalment). En aquest sentit, en la gestió del risc del tipus d'interès es considera la sensibilitat en el valor raonable d'actius i passius enfront dels canvis en l'estructura de la corba del tipus de mercat.

9.3. Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats als proveïdors.

En aplicació de la resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació al termini mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, es facilita la informació següent:

	Exercici 2021	Exercici 2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	30,16	35,53
Rati d'operacions pagades	30,35	39,44
Rati d'operacions pendents de pagament	27,90	21,84
	Import	Import
Total pagaments realitzats	7.312.849,22	6.540.758,54
Total pagaments pendents	617.597,79	445.535,71

9.4. Fons propis

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" a 31 de desembre de 2021 és el següent:

CONCEPTE	31/12/2020	Aplicació	Altres	Resultat	31/12/2021
Capital social	647.000,00	0,00	0,00	0,00	647.000,00

MEMÒRIA 2021

Reserva legal	129.400,00	0,00	0,00	0,00	129.400,00
Reserves voluntàries	3.605.375,93	1.079.943,93	0,00	0,00	4.685.319,86
Pèrdues i guanys	1.079.943,93	-1.079.943,93	0,00	856.512,26	856.512,26
TOTAL	5.461.719,86	0,00	0,00	856.512,26	6.318.232,12

CONCEPTE	31/12/2019	Aplicació	Altres	Resultat	31/12/2020
Capital social	647.000,00	0,00	0,00	0,00	647.000,00
Reserva legal	129.400,00	0,00	0,00	0,00	129.400,00
Reserves voluntàries	2.905.691,11	729.465,57	-29.780,75	0,00	3.605.375,93
Pèrdues i guanys	729.465,57	-729.465,57	0,00	1.079.943,93	1.079.943,93
TOTAL	4.411.556,68	0,00	-29.780,75	1.079.943,93	5.461.719,86

La Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, SA, té naturalesa jurídica de societat privada municipal i unipersonal de soci únic, l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú. La municipalització d'aquest servei ve determinat per l'article 238, 1º de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, que literalment diu:

"Els serveis locals de caràcter econòmic es poden gestionar directament per mitjà d'una societat mercantil. En aquest cas el servei s'exerceix en règim d'empresa privada i el capital ha de pertànyer a l'ens local."

El capital social de la empresa és de 647.000 €, representat per 647 accions ordinàries i nominatives de 1.000 €, numerades correlativament del nº 1 al 647 ambdós inclosos i alliberades completament. Les accions són intransferibles a persones diferents a l'únic accionista, en aquest cas l' Ajuntament de Vilanova i la Geltrú. No es preveu l'emissió de títols múltiples de les accions.

El Consell d'Administració és l'òrgan social, de gestió, administració i representació de la companyia.

Reserva Legal

Pel disposat en el Text Refós de la Llei de Societats de Capital ha de destinar-se una xifra igual al 10% dels beneficis a aquesta reserva fins que representi, com a mínim, el 20% del capital social. La reserva legal pot utilitzar-se per a augmentar el capital en la part que superi el 10% del capital ja augmentat.

Excepte per la finalitat esmentada i sempre que no superi el 20% del capital social, la reserva legal únicament pot utilitzar-se per a augmentar el capital en la part que superi el 10% del capital ja augmentat.

Reserva voluntària

MEMÒRIA 2021

La dotació a aquestes reserves és lliure, com el seu propi nom indica. Una vegada que s'han cobert totes les atencions legals, s'ha decidit no repartir la resta del benefici i dotar aquestes reserves. Els recursos així generats es podran aplicar a ampliar el poder econòmic de l'empresa.

10.- EXISTÈNCIES

En el present exercici no hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament de les existències.

La composició de les existències que figuren al balanç de situació a 31/12/2021 és:

CONCEPTE	31.12.21	31.12.20	Variació
Aigua a dipòsits	7.801,82	8.351,15	-549,33
Clor a dipòsits	153,13	176,40	-23,27
Altres existències (mat. de reparació)	139.756,20	171.998,78	-32.242,58
Bestretes a proveïdors	0,00	1.865,08	-1.865,08
TOTAL	147.711,15	182.391,41	-34.680,26

La societat ha valorat l'aigua, el clor i els materials de reparació a l'últim preu de compra. En opinió de la Direcció, aquesta xifra no difereix significativament del preu mig ponderat.

- a) Durant l'exercici no s'han capitalitzat despeses financeres.
- b) No existeixen compromisos fermes de compra/venda ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències.
- c) No existeixen limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances o per causes anàlogues.
- d) No existeix cap altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració de les existències.

11.- MONEDA ESTRANGERA

No existeixen partides expressades en moneda diferent de la funcional.

12.- SITUACIÓ FISCAL

12.1. Impost de societats

MEMÒRIA 2021

L'impost sobre beneficis de l'exercici 2021, s'ha calculat sobre la base del resultat econòmic o comptable, obtingut de conformitat a la normativa comptable vigent, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost. La despesa per l'Impost sobre Beneficis comprèn tant la part relativa a la despesa per l'impost corrent com la corresponent a la despesa per l'impost diferit. La societat ha tingut un resultat positiu abans d'impostos a l'exercici de 856.512,26 euros (1.079.943,93 euros al 2020).

En conseqüència, i per la bonificació a la quota del 99% la despesa registrada en concepte d'Impost de societats ha estat de 2.146,65 euros en el 2021 (2.706,63 euros en l'exercici anterior) com a conseqüència d'aplicar la bonificació a la quota del 99% aplicada segons l'article 34 de la LIS 27/2014.

12.2. Altres tributs

No existeix cap informació significativa en relació amb altres tributs.

12.3. Saldos Administracions públiques

Els saldos que figuren al balanç referents a la hisenda pública són els següents:

SALDOS AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES 2021	DEUTORS	CREDITORS
Hisenda pública IVA	9.603,66	0,00
Hisenda pública IRPF	0,00	35.379,45
Hisenda pública Impost Societats	0,00	909,19
Seguretat social	0,00	48.422,65
TOTAL	9.603,66	84.711,29

SALDOS AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES 2020	DEUTORS	CREDITORS
Hisenda pública IVA	26.758,77	0,00
Hisenda pública IRPF	0,00	33.778,91
Hisenda pública Impost Societats	0,00	1.761,57
Seguretat social	0,00	44.500,66
TOTAL	26.758,77	80.041,14

Els exercicis oberts a inspecció pels impostos presentats són pels últims 4 exercicis. No s'espera que, com a conseqüència de la revisió d'aquests exercicis, es posin de manifest passius que afectin significativament a la situació patrimonial o als resultats de la societat.

MEMÒRIA 2021

13.- INGRESSOS I DESPESES

1. En aquest punt, es proporciona la informació suficient que la societat considera perquè els usuaris dels comptes anuals comprenguin la naturalesa, l'import, el calendari i la incertesa dels ingressos d'activitats ordinàries i fluxos d'efectiu que sorgeixen de contractes amb clients.

La societat obté els seus ingressos de la venda i subministrament d'aigua, per la gestió i administració del cicle integral de l'aigua, destinada a qualsevol ús, des de la captació, potabilització, regulació i distribució dels recursos hidràulics necessaris, fins la recollida, tractament i l'abocament al medi de les aigües residuals, així com per la prestació i realització de serveis de sanejament i neteja relacionats amb el cicle integral de l'aigua. Els contractes amb els abonats no tenen venciment.

Per al subministrament d'aigua la facturació i ingrés es realitza mensualment i en aquest moment també es produeix la remesa de cobrament de rebut en el mateix mes. No hi ha interval significatiu entre les diferents fases. Al tancament de l'exercici es provisiona la facturació de principis de gener per correspondre a l'exercici i tot els consums de l'exercici.

2. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Consum de mercaderies" són els següents:

Aprovisionaments	31/12/2021	31/12/2020	Variació
Compres d'aigua	2.448.970,38	2.378.142,73	70.827,65
Compres material taller	139.942,92	131.591,50	8.351,42
Compres clor	6.057,25	8.006,74	-1.949,49
Treballs realitzats altres empreses	115.734,08	118.734,78	
Variació de existències	32.815,18	-37.382,52	70.197,70
Total	2.743.519,81	2.599.093,23	147.427,28

3. No hi ha moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles".

4. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Càrregues socials" són els següents:

Càrregues Socials	31/12/2021	31/12/2020	Variació
Seg. Social a càrrec de l'empresa	442.215,29	423.187,92	19.027,37
Altres despeses socials (*)	13.130,79	7.849,62	5.281,17
Total	455.346,08	431.037,54	24.308,54

MEMÒRIA 2021

(*) Aquesta partida inclou 8.434,19 € corresponent a l'aportació del pla de pensions realitzada al 2021 (5.053,02 € a l'exercici anterior).

5. Durant l'exercici 2021 i 2020 no s'han produït vendes de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.
6. Així mateix es detallen els resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres Resultats".

ALTRES RESULTATS	31/12/2021	31/12/2020	Variació
Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa (altres resultats)	80,27	-45.198,57	45.278,84
TOTAL	80,27	-45.198,57	45.278,84

14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

A data de formulació dels presents comptes anuals, el consell d'administració no es coneixedor de fets contingents contra la societat que haguessin de ser provisionats.

15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat compleix tota la normativa vigent en relació amb la salvaguarda i protecció del medi ambient relativa a la seva activitat si bé no ha estat necessària la incorporació a l'immobilitzat material de sistemes, equips i instal·lacions la fi dels quals sigui exclusivament la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

La Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, SA, a l'hora d'adquirir o incorporar immobilitzat o altres instal·lacions té en compte aquesta minimització i protecció.

16.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

La societat atorga retribucions a llarg termini al personal de caràcter indefinit i no sorgeix cap passiu ja que l'empresa no té l'obligació legal, contractual o implícita de realitzar contribucions addicionals si l'entitat separada no pot atendre els compromisos assumits, ja que els titulars dels plans de pensions són els propis treballadors. Durant aquest exercici s'han aportat 5.053,02 euros (9.991,24 euros a l'exercici anterior) als plans de pensions.

17.- TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI

MEMÒRIA 2021

No existeixen compromisos de pagament basats en instruments de patrimoni, ni referenciat al valor d'aquests.

18.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

1. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats:

2021	CONCEPTE	IMPORT REBUT	IMPUTAT A PIG
	Subvenció obres c/Col·legi	0,00	3.158,68
Total		0,00	3.158,68

2020	CONCEPTE	IMPORT REBUT	IMPUTAT A PIG
	Subvenció obres c/Col·legi	0,00	3.158,68
Total		0,00	3.158,68

2. Els moviments registrats per les subvencions, donacions i llegats són els següents:

2021	SUBVENCIONS	SALDO INICIAL	ALTES	IMPUTAT A PIG	SALDO FINAL
	Subvenció obres c/Col·legi	64.234,82	0,00	-3.158,68	61.076,14
Total		64.234,82	0,00	-3.158,68	61.076,14

2020	SUBVENCIONS	SALDO INICIAL	ALTES	IMPUTAT A PIG	SALDO FINAL
	Subvenció obres c/Col·legi	67.393,50	0,00	-3.158,68	64.234,82
Total		67.393,50	0,00	-3.158,68	64.234,82

3. L'origen de les subvencions, donacions i llegats d'exercicis anteriors és íntegrament local. Durant l'exercici 2021 i 2020 la societat no ha rebut cap subvenció.
4. La Societat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions o llegats.
5. S'ha optat per no diferenciar l'efecte fiscal a banda de patrimoni net degut a la seva escassa rellevància.

19.-COMBINACIONS DE NEGOCI

En l'exercici 2021 i 2020 no s'ha realitzat cap operació d'adquisició o escissió de nou negoci.

20.-NEGOCIS CONJUNTS

MEMÒRIA 2021

Durant l'exercici 2021 i 2020 la societat no participa en negocis conjunts.

21.-ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

La societat no té activitats que hagin de ser classificades com a interrompudes, ni actius classificats com a no corrent mantinguts per a la venda.

22.-FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

A judici del Consell d'Administració de la Companyia, amb posterioritat al tancament de l'exercici no s'ha produït cap fet que, tot i no afectar els Comptes Anuals, el seu coneixement sigui útil per a l'usuari dels estats financers, així com tampoc s'ha produït cap fet rellevant que afecti al principi d' empresa en funcionament.

No obstant això, es considera necessari informar que el Ple de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, en data 8 de novembre de 2021 ha encarregat a la Societat la prestació del Servei de Neteja Viària per un import anual de 3.147.125,87€.

Aquest encàrrec com a mitjà propi preveu un augment de la plantilla dels 46 empleats actuals fins aproximadament 119 persones fet que implicarà un efecte significatiu en els comptes anuals de la societat de l'exercici 2022.

Actualment es contempla una data d'inici del servei de l'1 de juny de 2022.

23.-OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

1. A continuació es desglossen les transaccions realitzades durant l'exercici amb les parts vinculades de la societat que són l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú com a màxim i únic accionista de la societat:

SALDOS AMB L'AJUNTAMENT	2021	2020
Saldo deutor per operacions comercials	8.162,18	19.595,99
Saldo creditor per operacions comercials	-	-
	178.249,00	146.499,00
TOTAL	170.086,82	126.903,01

OPERACIONS AMB L'AJUNTAMENT	2021	2020
Repercussió costos assegurança	40.000,00	40.000,00
Impost Activitats Econòmiques	13.302,87	13.302,87
Taxa escombraries	2.898,00	1.883,70
Impost circulació	321,84	655,60

MEMÒRIA 2021

Cànon	552.996,00	585.996,00
-------	------------	------------

Cànon amb l'Ajuntament

En acord del Ple de data 8 de novembre de 2004, s'estableixen entre d'altres, una sèrie de bases reguladores per establir les compensacions a realitzar a l'Ajuntament per l'ús dels béns de propietat municipal corresponents al servei d'abastament i clavegueram. El cànon anualment liquidat és correspon amb el pressupost aprovat pel Consistori.

2. A continuació es detallen:

- a. Els membres del consell d'administració no han percebut cap remuneració ni dietes concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat (al igual que l'exercici anterior)
 - b. La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions ni a cap altra prestació a llarg termini i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció. Les remuneracions de l'alta direcció de la societat han estat de 65.697,31 euros (64.880,32 euros al 2020).
 - c. Els membres del Consell d'administració ni l'alta direcció de la Societat no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb la Societat Dominant o amb les societats del Grup.
 - d. La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'Alta direcció ni als membres del Consell d'Administració.
 - e. La societat té contractada una pòlissa de responsabilitat civil per les funcions dels directius, liquidant una prima de 982 euros. Addicionalment, s'ha liquidat una prima de 839,40 euros per l'assegurança a la direcció contractada a través del Col·legi Enginyers Tècnics Industrials de Vilanova i la Geltrú.
3. Als efectes del que disposa l'article 229 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, pel que s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, els membres del consell d'administració no han presentat situacions de conflicte d'interès.

24.-ALTRA INFORMACIÓ

MEMÒRIA 2021

1. El nombre mig d'empleats al finalitzar l'exercici és el que es mostra a continuació:

CATEGORIA	HOMES 21	DONES 21	TOTAL 2021	HOMES 20	DONES 20	TOTAL 2020
Gerent	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Cap de producció	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Cap sanejament i projectes	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Cap informàtic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap Administratiu	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Tècnic Adjunt	0,00	0,84	0,84	0,00	0,87	0,87
Sist.TIC	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Cap grup manteniment	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Cap grup abastament	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Tècnic encarregat producc.	1,00	1,00	2,00	1,00	0,00	1,00
Esp. administratiu compt.	1,00	1,00	2,00	2,00	1,00	3,00
Esp. administratiu	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Esp. Prevenció risc	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Esp. Sanejament	1,00	0,00	1,00	2,00	0,00	2,00
Esp. Cap de grup	2,00	0,00	2,00	0,00	1,00	1,00
Sots encarregat	0,97	0,00	0,97	0,30	0,00	0,30
Oficial d'obres i instal.	0,17	0,00	0,17	8,15	0,00	8,15
Oficial Vigilant obres	8,13	0,00	8,13	1,84	0,00	1,84
Administratiu	1,00	0,00	1,00	0,00	4,00	4,00
Aux. administratiu	0,00	4,00	4,00	0,00	1,00	1,00
Oficial Especialista	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Oficial Manteniment	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00
Operari especialista	1,00	0,00	1,00	3,66	0,00	3,66
Operari	4,92	0,00	4,92	1,76	0,00	1,76
Becari	0,82	0,00	0,82	0,00	0,00	0,00
TOTAL PERSONAL MIG	32,02	8,84	40,86	30,71	8,87	39,58

No hi ha cap personal contractat amb grau de discapacitat del 33% o superior.

2. El desglossament dels honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats pels auditors de comptes, es presenta a continuació:

CONCEPTE	2021	2020
Honoraris per auditoria de comptes	6.900,00	6.900,00
Altres serveis	900,00	900,00
TOTAL ANUAL	7.800,00	7.800,00

MEMÒRIA 2021

3. L'empresa no ha portat a terme acords que no figurin en el balanç i sobre els quals no s'hagi proporcionat informació en altra part de la memòria.
4. L'article 32.2.b) de la llei de contractes del sector públic estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret 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 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, 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 negocis, 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, 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.

Atenent a que la Societat es una entitat instrumental funcionalment descentralitzada de l'ajuntament de les activitats d'abastament i sanejament d'aigua, i que aquestes representen més del 80% del volum d'ingressos computables a l'exercici actual i als dos anteriors, es considera que es compleix amb l'establert a l'esmentat article 32 de la LCSP.

25.-INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponents a les activitats ordinàries de la societat, per categories d'activitats i per mercats geogràfics, correspon íntegrament a Vilanova i la Geltrú i per activitats íntegrament a consum i instal·lacions xarxa d'abastament.

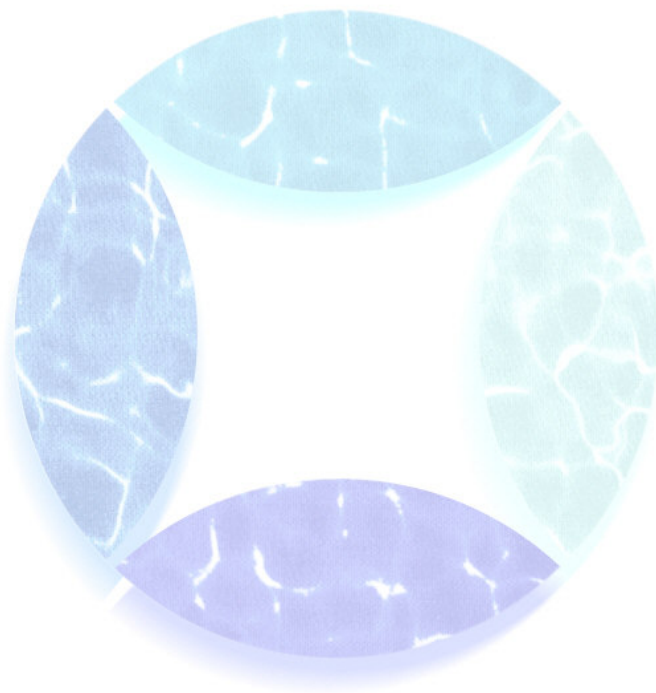
La xifra neta de negoci de l'activitat ordinària es porta a terme en el municipi de Vilanova i la Geltrú, segons el següent detall:

MEMÒRIA 2021

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
AIGUA	5.502.090,06	5.701.109,49
MANTENIMENT	459.531,16	454.404,63
CLAVEGUERAM	1.098.506,27	1.089.305,16
CERTIFICACIONS D'OBRA	2.759,98	23.890,60
REPARACIONS	2.636,64	6.134,78
DRETS	391.644,36	263.749,95
MILLORES INSTAL·LACIONS	2.147,50	-3.992,92
ALTRES	639,60	405,60
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	7.459.955,57	7.535.007,29

Vilanova i la Geltrú, 31 de març de 2022.

**INFORME DE GESTIÓ DE LA COMPANYIA
D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ
EXERCICI 2021**



INFORME DE GESTIÓ 2021

INFORME DE GESTIÓ
EXERCICI 2021

INFORME DE GESTIÓ 2021

INFORME DE GESTIÓ. EXERCICI 2021

Situació de la Societat

La Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, es va constituir el 10 de setembre de 2004, amb data d'entrada en servei l'1 d'octubre de 2004, per subrogació des del Servei Municipal d'Abastament d'Aigua de Vilanova i la Geltrú. Aquest exercici del 2021, és el dissetè que es realitza d'un any complet.

L'empresa es va crear amb un capital social de 647.000 euros, de procedència 100 % municipal. No hi ha hagut aportacions complementaries de capital social.

Els fons propis de l'exercici inicial del 2004 com a capital social de la Companyia d'Aigües, han estat incrementats des de l'exercici comptable iniciat l'octubre de 2004, fins a l'exercici comptable finalitzat el 31 de desembre de 2021, en la quantitat de 4.814.719,86 euros assignats a reserves legals i voluntàries, que inclouen els beneficis consignats als exercicis anteriors, sense incloure l'aplicació de resultats del present exercici.

Des dels seus inicis la gestió ha estat encaminada a la consecució dels objectius marcats pels Estatuts de la Societat, que tenen com a base principal la gestió dels recursos del cicle integral de l'aigua, es a dir, l'abastament de l'aigua potable i el sanejament.

Aquest quinzè exercici com a nova empresa ha representat una continuïtat pel que fa al total de la plantilla de personal que es detalla a la descripció per departaments.

La situació de pandèmia i econòmica va repercutir de manera directa en la facturació de l'exercici 2020, en produir-se una rellevant redistribució dels cabals, sobretot d'industrials a domèstics. En l'exercici 2021 aquests cabals s'han pràcticament redistribuït d'igual forma que es presentaven abans de l'esmentat període. A nivell absolut s'ha observat un augment pràcticament nul del 0,3% del volum de vendes d'aigua respecte de l'any anterior. El rendiment general de la xarxa es manté en per sota del que seria desitjable i inferiors al 75%. Aquesta tendència negativa però s'ha invertit a les darreries de l'exercici 2021, sobretot, arrel de la incorporació de software de gestió de cabals de sector i micro-sector. Es preveu que la tendència a la millora esdevingui una realitat consumada al llarg dels següents períodes donat que

INFORME DE GESTIÓ 2021

ara sí, es pot gestionar el gran volum de dades provinents de la divisió i sensorització de la xarxa de distribució.

Es continua confiant en la línia de que el 100% de les inversions realitzades per tal d'executar el PAIF aprovat es duen a terme amb fons propis.

En aquest sentit val la pena esmentar que manquen per liquidar dos préstecs de venciment 2024 i 2025. S'adjunta quadrant del resum de càrrega financera en data actual.

Compañia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú – Càrrega Financera							
Projecte	Principal, euros	Termini, anys	Tipus interès, %	Pendent 31/12/21, euros	C. Finan. 2022, euros	C. Finan. 2023, euros	C. Finan. 2024, euros
abastament 2015	172.060	10	Euríbor + 1,536%	62.853	17.678	17.900	18.126
abastament 2016	140.571	8	Euríbor + 1,5%	51.724	18.005	18.277	15.442

El projecte de renovació de xarxa del Sector Coroleu Sud Fase III, tot i correspondre al PAIF 2020 s'ha iniciat el mes de setembre de 2021 i es preveu acabar el primer semestre de 2022. Ha inclòs la realització de feines de millora dels vials i d'accessibilitat aprofitant l'afectació de la renovació de la xarxa d'aigua.

Els encàrrecs d'obres d'urbanitzacions no presenten encara una recuperació significativa. Amb tot, es troba pràcticament assegurada la realització de treballs extraordinaris d'ampliació de xarxa d'aigua i de realització d'escomeses de clavegueram al PI Masia Barreres II. Es manté també al llarg de l'exercici l'increment en les promocions de nous habitatges observat els dos exercicis anteriors. El resultat econòmic ha estat favorable tenint en compte que l'objectiu com empresa municipal està centrat en la qualitat del servei abans que en la consecució d'importants beneficis econòmics.

Aquest resultat favorable de l'exercici es manté com a producte de l'exhaustiu control pressupostari i a la capacitat d'adaptació progressiva de la tarifa a les necessitats operatives i d'inversió. És important esmentar però que les tarifes d'aigua i clavegueram han estat incrementades en un 0% vers l'exercici 2020.

Aquest exercici 2021 continua amb la tendència iniciada l'any 2017 amb una variació molt poc significativa dels cabals contractats i consumits pels abonats. Tot i l'estancament en la venda d'aigua, els resultats obtinguts en quant a rendiment de la xarxa durant bona part de l'exercici segueixen sent inferiors al que cabria esperar. Les noves eines informàtiques implantades a

INFORME DE GESTIÓ 2021

meitat de l'exercici permeten, gràcies als resultats ja obtinguts, mostrar una postura més optimista de cara al futur immediat.

S'estan realitzant esforços tant a nivell tècnic com humà per tal de poder controlar el rendiment i permetre en els propers anys el retorn a una situació més favorable. Els departaments de producció i de sanejament, molt estables tant en ingressos com en despeses, continuen representant en global més del 90% del pressupost ordinari. La gestió del departament de projectes i obres, queda molt lligada a la situació econòmica general i en concret a l'obra pública i a la construcció d'habitatges. Durant l'exercici 2021 el departament ha realitzat un gran esforç per presentar 10 propostes de subvenció a l'ACA, les quals no han presentat els resultats esperats. Tot i aquest fet, es té la previsió de seguir millorant les propostes i insistir en rebre injeccions de fons que puguin permetre avançar en el temps la realització del PAIF 21-31, sobretot pel que fa a la possibilitat de recuperar antigues fonts de captació i millorar els actuals volums d'emmagatzematge. El departament d'informàtica es considera estabilitzat amb una plantilla mínima.

Des de la creació de Companyia d'Aigües han estat anys de clar aprofundiment en el caràcter d'empresa de servei públic, amb marcada vocació de qualitat i atenció al ciutadà, que s'ha vist afectada en els darrers exercicis per l'esforç econòmic i social que ha provocat la posada en marxa de lleis en favor de la protecció a població vulnerable energèticament. A finals de l'exercici 2019 es va dur a aprovació per l'exercici 2020 una tarifa per a casos extrems de vulnerabilitat que ha continuat vigent pel 2021 i successius.

Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, com empresa pública i també abans del 2004, quan era Servei Municipal, ha pretès prestar el millor servei integral d'aigua possible a la ciutat, perquè considera que la Companyia és patrimoni de tots els ciutadans de Vilanova i la Geltrú. Com empresa municipal s'entén el servei públic de l'aigua com una eina estratègica per el desenvolupament de la ciutat. La fidelitat a aquests principis i el treball i l'esforç de tots i cadascun dels seus treballadors i treballadores ha fet que la Companyia sigui un referent de com es pot gestionar l'aigua des d'una empresa cent per cent pública.

Des dels passats períodes de sequera, els vilanovins i vilanovines han entès que l'aigua és un bé escàs i valuós. Per part de la Companyia d'Aigües es creu de vital importància arribar a disposar de recursos d'aigua potable alternatius al subministrament en alta prestat per l'Ens Públic ATL, al mateix temps cal millorar el rendiment de l'aigua i reduir-ne el consum de manera gradual. Aquesta cultura de l'estalvi ens ha d'ajudar a afrontar l'inevitable efecte del canvi climàtic.

INFORME DE GESTIÓ 2021

Principals àmbits d'actuació

Les principals activitats de l'empresa per aquest exercici es classifiquen en les següents àrees d'actuació:

- a) Gerència, Administració i Informàtica
- b) Producció (Abastament d'aigua potable)
- c) Sanejament, projectes i obres
- d) Gestió de la Qualitat
- e) Prevenció de riscos
- f) Gestió Mediambiental
- g) Responsabilitat Social Corporativa
- h) L'evolució de la Companyia
- i) Encomana pel Servei de Neteja Viària

Tot i L'evolució de les tarifes de subministrament d'aigua en alta ha mantingut una quota fixa elevada i un variable molt reduït que ha permès garantir la viabilitat de les infraestructures a tal efecte i que la Companyia, com a explotadora del servei de Vilanova, hagi disposat d'un temps de carència per tal de millorar paulatinament el rendiment de la xarxa sense que la millora o l'empitjorament d'aquest valor hagi tingut massa incidència en la despesa en aquest concepte.

És evident que la millora i manteniment d'alts valors de rendiment de les xarxes és una condició indiscutible en l'escenari actual, però encara més si es planteja la qüestió a mig termini.

Cal per tant una política inversora convençuda en aquesta direcció, la qual passa per una millora de l'antiguitat i dels ratis de renovació de la xarxa, una major precisió en la mesura del servei a l'abonat i una sistemàtica de gestió que permeti implantar eines informàtiques capaces de gestionar el cada vegada més gran volum de dades generades per la pròpia xarxa i els abonats.

a) Gerència, Administració i Informàtica

Els departaments de gerència, administració i informàtica es mantenen a les noves oficines de la seu del carrer Col·legi 38, a on està centralitzada l'atenció al públic de forma principalment presencial, i també telefònica i telemàtica.

INFORME DE GESTIÓ 2021

Amb un total de 32.569 abonats per a subministrament d'aigua, s'ha augmentat el nombre d'abonats en 228 unitats a final de període. (abans 32.341).

Les previsions de reduccions dels contractes d'aforament s'han desacelerat paulatinament any rere any, aconseguint una reducció d'aquesta tipologia de subministrament de 28 unitats durant l'exercici, arribant a 287 a final d'any vers les 315 de l'any 2020.

Durant el 2021 no s'han vist augmentats els ràtios de morositat vers l'exercici anterior, entre d'altres aspectes gràcies a les facilitats de pagament ofertes a les persones físiques i establiments que així ho han sol·licitat. Com és sabut, l'entrada en vigor i la adaptació de les administracions competents a les lleis contra la pobresa energètica iniciat l'exercici 2016 ha comportat un augment considerable de dedicació del personal de facturació i atenció al públic en el tractament personalitzat a cada cas amb dificultats econòmiques.

A nivell d'atenció al públic es considera que és un servei ben valorat per la ciutadania el qual dona resposta a tota qüestió plantejada per l'abonat, evitant en tot moment el silenci administratiu. S'ha reprès el servei presencial i s'han eliminat les cites prèvies el més aviat possible donades les circumstàncies.

Durant l'exercici 2021 s'ha mantingut el Sistema de Gestió del Risc Penal anomenat col·loquialment Compliance Penal.

b) Producció (Abastament d'aigua potable)

Pel que fa al departament de producció, l'exercici s'ha caracteritzat per una estabilització en la distribució dels cabals subministrats als abonats respecte el període de pandèmia. S'han recuperat els cabals industrials i comercials tot i que no al 100% sí de manera considerable.

La venda d'aigua al 2021, ha augmentat en valors anuals en cabals en un 0,3% respecte a les dades de l'any anterior, sense que s'hagi produït cap canvi rellevant vers la previsió realitzada de manera prèvia. L'efecte de davallada de contractes per aforament és cada vegada més residual.

Durant el 2020, la Companyia d'Aigües havia augmentat les tarifes d'abastament respecte l'exercici anterior en un 3,6%. Aquestes però s'han vist congelades per 2021. Aquesta proposta de tarifes estat aprovada per la Comissió de Preus de la Generalitat de Catalunya.

S'ha prorrogat des del mes de juny de 2021 el contracte per la prestació d'obres del manteniment i escomeses d'abastament i sanejament.

INFORME DE GESTIÓ 2021

Als Serveis Tècnics s'ha produït la promoció pre-jubilació parcial anticipada d'un oficial de manteniment que s'ha cobert per part del Tècnic Especialista en gestió de la informació i obres. Alhora s'ha iniciat el procés de contractació de 2 operaris.

c) Sanejament, Projectes i Obres

L'Ajuntament va aprovar i publicar al 2004 el Reglament del Servei de Sanejament de Vilanova i la Geltrú i al 2005, l'Ordenança de connexions de les xarxes privades a les xarxes públiques de clavegueram. A l'abril de 2005, es va crear a l'empresa, el nou departament de sanejament. Al maig de 2005, l'Ajuntament realitzà la delegació de competències en matèria de sanejament a la Companyia d'Aigües, el que va requerit una adaptació dels sistemes de gestió administratius i la contractació de personal del departament, que s'encarreguen de supervisar les empreses contractades.

Durant el 2021 s'han incorporat al servei tots els equips previstos com a inversió per tal de millorar les tasques de manteniment i inspecció de les xarxes de clavegueram.

Han continuat les tasques de gestió del departament dels serveis de manteniment i neteja i de les obres de connexió de les escomeses de clavegueram privades a la xarxa pública, així com els controls sanitaris de plagues de les xarxes.

S'ha prorrogat el contracte iniciat en el mes de juny de 2019 per la prestació d'obres del manteniment i escomeses d'abastament i sanejament. Aquest contracte preveu una durada de 2 anys i dues possibles pròrrogues d'1+1 anys.

S'ha prorrogat el contracte iniciat a partir del mes de juliol de 2019 pel servei de conservació, manteniment i neteja de les infraestructures d'aigües residuals i pluvials que integren la xarxa pública de sanejament de la ciutat, signat amb la empresa Corporación CLD després del corresponent procediment públic de licitació. Aquest contracte preveu una durada de 2 anys i dues possibles pròrrogues d'1+1 anys.

Les tarifes de sanejament per l'exercici s'han vist congelades vers valors de l'any 2020.

Les mínimes variacions en el consum d'aigua ha tingut una repercussió poc perceptible en l'ingrés de la taxa, alhora que la quota fixa és el 85% de l'ingrés per sanejament al rebut.

INFORME DE GESTIÓ 2021

Al departament hi ha hagut la incorporació d'un operari, sobretot encaminat a tasques de manteniment.

Pel que fa a l'apartat de Projectes i Obres, s'ha continuat treballant amb la millora del sistema GIS i la incorporació d'eines que permetin una gestió més eficient de les operacions tant d'abastament com de sanejament. Cal però esmentar que s'ha realitzat una gran tasca d'anàlisi de recuperació de fonts pròpies i d'ampliació de cabals emmagatzemats que ha cristal·litzat en 10 propostes de subvenció en front de l'ACA. Tot i la manca d'èxit es considera que aquesta tasca ha estat necessària i s'espera obtenir-ne un rendiment en un futur proper.

d) Sistema de Gestió de la Qualitat

Al maig de 2007, l'empresa va obtenir el certificat de gestió de la Qualitat segons la norma ISO 9001, que ha estat actualitzat successivament de manera anual amb auditoria externa de l'empresa AENOR.

Al llarg de l'any 2018 es va realitzar la adaptació de la normativa vigent al nou certificat ISO 9001-2015. Aquest certificat ha estat renovat favorablement l'exercici 2021.

e) Sistema de Prevenció de Riscos Laborals

L'empresa, des de la seva constitució, té contractades les especialitats preventives de Seguretat Laboral, Higiene Industrial, Ergonomia i Psicosociologia Aplicada i la Vigilància de la Salut amb un Servei de Prevenció Aliè.

Des del gener de 2014, s'ha realitzat la integració dins del Servei Mancomunitat Municipal de Prevenció de riscos Laborals, amb les especialitats preventives de Seguretat Laboral, Higiene Industrial, Ergonomia i Psicosociologia Aplicada. La Vigilància de la Salut es realitza també de manera mancomunada a partir del mes de febrer de 2017. Durant l'any 2021, de la mateixa manera que en els anys precedents, el personal de la Companyia d'Aigües ha rebut formació continuada i actualitzada en matèria de Prevenció de Riscos Laborals i s'ha fet la renovació del seus equips de protecció individual, en compliment rigorós de la normativa vigent. Les eines informàtiques licitades durant el curs han permès millorar de manera rellevant la qualitat i seguretat en la gestió del risc.

INFORME DE GESTIÓ 2021

Es manté la vigència del Pla d'Autoprotecció, integrat al servei de Protecció Civil Municipal a través del sistema Hermes de la Generalitat.

També es manté vigent el Pla de Prevenció de la Violència aliena en el treball, així com els Plans de Prevenció de l'Assetjament Sexual i de l'Assetjament Psicològic en el lloc de treball.

f) Sistema de Gestió Mediambiental

L'empresa segueix una estricta línia de control en la gestió mediambiental de residus, emissions i impacte al medi ambient. En aquest sentit, es continua donant compte al Sistema Telemàtic de Declaració de Residus de la Generalitat de Catalunya i involucrant al total d'empreses que ens presten servei en la mateixa integració.

El pla de actuació amb risc per amiant per intervenció en canonades de fibrociment contempla diverses mesures que s'apliquen amb l'objectiu de reduir el risc tant pels treballadors com per la població. Fins ara no s'han superat mai els valors normatius d'exposició a fibres.

Es preveu i s'executa la redacció i aprovació de plans específics del tractament de fibrociment en les obres de renovació de les xarxes d'abastament i/o sanejament.

Tanmateix amb avançaments cap a la sostenibilitat, es realitza una gestió acurada de reducció de les pèrdues d'aigua, dels residus i un reciclat d'aquells materials que ho permetin.

Aquest exercici s'han consolidat els equips de cloració per electròlisi salina, evitant d'aquesta manera la utilització de clor d'alta concentració de producció externa i proveïment mitjançant transport terrestre.

g) Responsabilitat Social Corporativa

L'empresa assumeix l'acord del Ple municipal de 8 d'abril de 2013, pel que s'aprova el Codi d'Ètica i Bon Govern, que incorpora la Responsabilitat Social Corporativa a les actuacions de les empreses municipals, per tal de potenciar els valors que guien la nostra organització i que són, la responsabilitat, la transparència, el respecte, la professionalitat, la honestat, el compromís, el treball en equip, la credibilitat, l'eficiència i la qualitat.

Durant el 2021, l'empresa continua la difusió d'aquestes línies de comportament entre els seus treballadors.

INFORME DE GESTIÓ 2021

La contractació pública responsable i la implantació del programa de Compliance Penal recolzen la voluntat de la Companyia de ser un referent al sector.

h) Contractació pública

Pel que respecta a la contractació pública cal posar de manifest que s'han iniciat i adjudicat diversos procediments de licitació. Els més rellevants del període són:

- Pròrroga d'adhesió a l'Acord Marc d'electricitat de l'ACM.
- Renovació de 9 vehicles de la flota de rènting.
- Detecció de fuites.
- Roba de treball i equips de protecció individual.
- Programari de Gestió de manteniment i coordinació empresarial GMAO i CAE.
- Software de gestió de xarxes i del parc de comptadors.
- Coroleu sud Fase 3.
- Servei postal
- Subministrament de llautó, vàlvules i elements de reparació.

S'ha iniciat i finalitzat el procés de contractació d'un Tècnic en Administració General especialitzat en contractació pública. La data d'incorporació ha estat 1 de gener de 2022.

i) Evolució previsible de la societat

Cal destacar que la superació de les situacions viscudes en aquests 2 darrers exercicis ha posat de manifest l'elevat grau de maduresa i resiliència dels processos interns de la Companyia. Alhora es constata la favorable afectació de l'important relleu generacional viscut.

Actualment es gaudeix d'una estabilitat i assentament progressiu dels diversos càrrecs directius i intermedis que facilita la agilitat en la presa de decisions i en la voluntat de presentar un elevat grau de resposta vers les dificultats que presenta la gestió d'un servei complex com aquest. La flexibilitat és alhora una característica que es denota com a predominant en el sistema de gestió actual.

INFORME DE GESTIÓ 2021

El resultat comptable de l'exercici econòmic del 2021 ha estat favorable. S'ha garantit el servei en tot moment tractant de mantenir en la mesura del possible els recursos destinats a la gestió del rendiment de la xarxa tot i les dificultats que això entranya. Es considera que finalment es disposen de les eines necessàries per plantejar una millora contínua d'aquest aspecte.

El ritme d'inversió ha estat afectat de manera negativa per la situació i ens trobem en fase de recuperació d'inversions endarrerides. Tot i això la contractació de serveis externs i la previsible incorporació d'una plaça destinada a contractació pública hauria de revertir la situació.

Pel que fa a l'apartat de projectes cal destacar la realització de les obres de renovació de la xarxa del Sector Josep Coroleu FASE 3.

Els departaments d'administració i d'informàtica es troben perfectament dotats pels reptes que requereixen de nous esforços suplementaris donat el canvi de paradigma tecnològic i social. La renovació de la centralita telefònica ha de permetre encara una millora en el servei prestat als abonats.

La gestió de la vulnerabilitat energètica i la aposta per les noves tecnologies tant des de la vessant operativa com des de la gestió amb el client provoquen un important nombre de presa de decisions que han de permetre dotar de la flexibilitat necessària al servei.

Els objectius del Sistema de Qualitat a l'empresa i de la Gestió de la Prevenció de Riscos Laborals continuen sent de màxims i han de poder-se compaginar amb el manteniment dels nivells de qualitat en el servei i de compromís amb la salut laboral. Igualment succeeix amb l'assentament del Sistema de la gestió del Risc Penal implantat el 2019.

Actualment es viu molt sensiblement un elevat grau d'incertesa pel que fa als subministraments de serveis i materials. La tendència però no fa més que presentar elements que no conviden a preveure una millora en aquest aspecte.

Es manté com a prioritària la millora del volum d'inversió en renovacions de xarxes, sobretot pel que fa a abastament d'aigua així com el compliment del PAIF 2021-2031, document que analitza les necessitats en infraestructures a llarg termini. Aquest manté la necessitat ja plantejada anteriorment d'invertir en la construcció d'un nou dipòsit regulador i en les possibles fonts alternatives de subministrament que permetin minvar la dependència del subministrament en alta de l'Ens ATL. Ja s'han comentat els treballs vers la línia de subvencions de l'ACA.

INFORME DE GESTIÓ 2021

La Companyia d'Aigües de Vilanova té com a principal font de facturació, la venda d'aigua potable i tarifes per serveis relacionats, que representa el 81% dels ingressos de l'empresa; en segon lloc altres serveis del cicle integral de l'aigua com es el cas del sanejament en el que es factura als abonats la taxa municipal de manteniment de clavegueram i les escomeses de clavegueram que representa el 14% dels ingressos i en menor mesura d'obres de xarxes i altres conceptes per import del 5% dels ingressos. En base a això amb el pressupost aprovat per l'exercici 2021 s'han aconseguit els resultats econòmics que es formulen sobre la cobertura dels diferents serveis amb les tarifes que cobreixen el seu cost.

Es treballa per tal que dins del compliment dels pressupostos s'aconsegueixin millores que ajudin a l'estalvi i reducció de les despeses, especialment pel que fa al volum l'aigua comprada, i que afavoreixin la millora dels ingressos, cosa que passa ineludiblement per millorar la exactitud en la mesura dels cabals servits.

Amb la línia de mantenir una tarifa que cobreixi completament les despeses del servei i la inversió, és previsible que l'evolució econòmica de l'empresa seguirà sent garantida per una gestió exhaustiva en el control econòmic de la societat, mantenint una tònica conservadora però sense que aquest aspecte impliqui negativament en la definició de les necessitats reals que permetran mantenir i millorar el servei a la ciutadania mig i llarg termini.

La redundància en les infraestructures i l'obtenció de noves captacions pròpies han de ser els pilars ne que afrontar l'incert futur que l'incipient canvi climàtic ens pugui deparar. En aquest sentit cal que la Companyia aposti per digitalitzar i automatitzar tots aquells aspectes que doten de valor afegit i facilitin la gestió del servei.

j) Encomana pel Servei de Neteja Viària

És de vital importància posar de manifest que el Ple de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, en data 8 de novembre de 2021 ha encarregat a la Societat la prestació del Servei de Neteja Viària per un import anual de 3.147.125,87€.

Aquest encàrrec com a mitjà propi preveu un augment de la plantilla dels 46 empleats actuals fins aproximadament 119 persones.

Actualment es contempla una data d'inici del servei de l'1 de juny de 2022.

Caldrà prestar la màxima atenció en aquest nou camí que s'inicia, doncs les incerteses són moltes i, a priori, els beneficis respecte els serveis prestats

INFORME DE GESTIÓ 2021

per la Companyia fins a dia d'avui es troben encara per descobrir. El resultat d'aquest encàrrec pot condicionar enormement la viabilitat de la Companyia en cas de fracàs o pot generar noves encomanes de gestió en cas d'èxit.

L'equip directiu es troba fortament implicat en la consecució dels nous objectius i que aquests no posin en risc l'actual model d'excel·lència de la Societat.

Vilanova i la Geltrú, 31 de març de 2022.



CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES SL

MALLORCA, 235, 2º, 2ª - 08008 BARCELONA
TELÉFONO 93 218 29 19* - FAX 93 218 26 66
E-MAIL: auditoria@cortesaudit.com

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

Al Soci de **COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRU, SAM.**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRU, SAM** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRU, SAM**, a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual 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 les notes explicatives) 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 a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu





conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

L'Entitat comptabilitza els ingressos en funció de la meritació i amb independència de la seva facturació. En aquest sentit la facturació dels consums d'aigua del final d'exercici es facturen a l'exercici següent i tenen un efecte significatiu en els comptes anuals. En aquest exercici la previsió ha estat de 1.199.107,61 euros que figuren a l'epígraf de l'epígraf de "Deutors comercials i altres comptes a cobrar" com a factures pendents d'emetre i com a contrapartida figuren a l'epígraf de "Import net de la xifra de negocis".

Els nostres procediments d'auditoria per abordar aquesta qüestió clau han estat, entre altres, la revisió i comprovació dels padrons de l'aigua facturats a l'exercici 2022 però corresponents a consums de l'exercici 2021, doncs a la data del nostre treball s'havia produït ja aquesta facturació.

El resultat dels procediments aplicats ha estat satisfactori i no s'han evidenciat incorreccions materials en el reconeixement i meritació dels ingressos i partides de balanç corresponents.

Altres informació: informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2021, la formulació dels quals és responsabilitat del Consell d'Administració de la societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals.

El Consell d'Administració és responsable 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 a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Consell d'Administració és responsable 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 el Consell d'Administració té 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 els 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 a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració, 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Barcelona, 24 de maig de 2022.



CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, SL

Signat: Joan Cortés Gustems