



**COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA
I LA GELTRU, S.A.M**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: A-7.349

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals i Informe de gestió	6

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

A l'Accionista únic de la
Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, S.A.M.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la **Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, S.A.M.**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, S.A.M.** (la Societat), a 31 de desembre de 2019, 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 en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Aspecte rellevant

Xifra de negocis (nota 25 de la memòria)

L'activitat principal de la societat consisteix en la gestió i l'explotació del servei de proveïment d'aigua potable i sanejament al municipi de Vilanova i la Geltrú, el que comporta la necessitat d'establir processos i sistemes complexos per al control del volum d'operacions, facturació i periodificacions d'ingressos de consums pendents. Aquests factors motiven que la xifra de negocis hagi estat considerat aspecte rellevant de l'auditoria.

Treball realitzat

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació del model de gestió i dels sistemes de control intern de les activitats i sistemes d'informació implantats per la Direcció.

D'altra banda, s'ha procedit a realitzar proves d'integritat de les xifres de facturació, analitzant les evolucions mensuals i s'han obtingut les estimacions realitzades per part dels responsables de la Societat sobre els consums pendents de facturació, aplicant proves de detall i de raonabilitat global, en base a les xifres de consums i les tarifes a aplicar.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

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

Responsabilitats dels administradors en relació als comptes anuals

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Barcelona, 6 de maig de 2020

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC: S0206

"Aquest informe es correspon amb el segell
distintiu núm. 20/20/02161 emès pel Col·legi de
Censors Jurats de Comptes de Catalunya."

Pere Ruiz Espinós

Nº ROAC 15844



**COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA
I LA GELTRU, S.A.M.**

Comptes anuals i Informe de gestió
exercici 2019

COMPTES ANUALS

EXERCICI 2019

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Balanç a 31 de desembre de 2019

(Expressat en euros)

ACTIU		Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
A)	ACTIU NO CORRENT		3.735.192,41	3.468.411,61
I.	Immobilitzat intangible	7	28.044,40	39.401,95
5.	Aplicacions informàtiques		28.044,40	39.401,95
II.	Immobilitzat material	5	3.680.821,43	3.392.525,27
1.	Terrenys i construccions		684.314,48	716.765,42
2.	Instal·lacions tècniques		2.990.122,95	2.642.314,36
3.	Immobilitzat en curs i bestretes		6.384,00	33.445,49
V.	Inversions financeres a llarg termini	9	26.326,58	36.484,39
2.	Crèdits a tercers		24.607,30	34.377,11
5.	Altres actius financers		1.719,28	2.107,28
B)	ACTIU CORRENT		2.667.999,96	2.704.376,38
II.	Existències	10	143.263,81	164.031,78
1.	Comercials		143.143,81	162.326,49
6.	Bestretes a proveïdors		120,00	1.705,29
III.	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9	1.680.866,57	1.545.072,17
1.	Clients per vendes i prestacions de serveis		1.640.652,47	1.515.501,61
2.	Clients d'empreses del grup i associades		14.046,84	14.955,84
6.	Altres crèdits amb Administracions Públiques		26.167,26	14.614,72
VI.	Periodificacions a curt termini		10.330,82	6.747,48
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents		833.538,76	988.524,95
1.	Tresoreria		833.538,76	988.524,95
	TOTAL ACTIU (A + B)		6.403.192,37	6.172.787,99

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Balanç a 31 de desembre de 2019

(Expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
A)	PATRIMONI NET		4.478.950,18	3.752.643,29
A-1)	Fons Propis	9.5	4.411.556,68	3.682.091,11
I.	Capital		647.000,00	647.000,00
1.	Capital escripturat		647.000,00	647.000,00
III.	Reserves		3.035.091,11	2.290.609,50
1.	Legal i estatutàries		129.400,00	129.400,00
2.	Altres reserves		2.905.691,11	2.161.209,50
VII.	Resultat de l'exercici		729.465,57	744.481,61
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	18	67.393,50	70.552,18
B)	PASIU NO CORRENT		153.504,25	263.462,08
II.	Deutes a llarg termini	9	153.504,25	263.462,08
2.	Deutes amb entitats de Crèdit		149.773,87	261.096,28
5.	Altres passius financers		3.730,38	2.365,80
C)	PASIU CORRENT		1.770.737,94	2.156.682,62
III.	Deute a curt termini	9	113.974,64	238.747,22
2.	Deute amb entitats de Crèdit		111.490,23	223.446,19
5.	Altres passius financers		2.484,41	15.301,03
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	9	1.656.763,30	1.917.935,40
1.	Proveïdors		1.144.616,05	1.412.397,28
2.	Proveïdors, empreses del grup i associades		203.660,17	213.138,40
3.	Creditors variis		98.583,73	90.728,55
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		131.163,28	127.038,12
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques		77.116,04	68.273,76
7.	Bestretes de clients		1.624,03	6.359,29
	TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		6.403.192,37	6.172.787,99

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2019

(Expressat en euros)

	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	25	7.064.920,91	6.976.085,81
a) Vendes		7.064.920,91	6.972.505,01
b) Prestació de serveis		0,00	3.580,80
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		137.688,38	107.114,46
4. Aprovisionaments	13	(2.702.503,95)	(2.691.053,42)
a) Consum de mercaderies		(2.598.958,52)	(2.569.858,66)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(103.545,43)	(121.194,76)
5. Altres ingressos d'explotació		102.064,51	73.747,02
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		102.064,51	73.747,02
6. Despeses de personal	13	(1.730.543,25)	(1.653.768,58)
a) Sous, salaris i assimilats		(1.309.492,69)	(1.252.676,74)
b) Cargues socials		(421.050,56)	(401.091,84)
7 Altres despeses d'explotació		(1.629.873,42)	(1.613.803,95)
a) Serveis exteriors		(1.552.999,76)	(1.576.429,65)
b) Tributs		(16.411,01)	(16.530,84)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(60.462,65)	(20.843,46)
8. Amortització de l'immobilitzat		(509.203,36)	(442.526,38)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	18	3.158,68	3.158,68
Altres resultats		2.054,28	(803,46)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		737.762,78	758.150,18
12. Ingressos financers		4,08	4,12
b) Valor negociables i altres instruments financers		4,08	4,12
b 2) A tercers		4,08	4,12
13. Despeses financeres		(6.473,06)	(11.806,82)
b) Deutes amb tercers		(6.473,06)	(11.806,82)
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14 + 15 + 16)		(6.468,98)	(11.802,70)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		731.293,80	746.347,48
17. Impost sobre beneficis		(1.828,23)	(1.865,87)
A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		729.465,57	744.481,61
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 18)		729.465,57	744.481,61

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Estat de canvis al patrimoni net a 31 de desembre de 2019

A) Estat d'ingressos i despeses reconegudes

		Nota	31/12/2019	31/12/2018
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		729.465,57	744.481,61
	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)		726.306,89	741.322,93

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET	Capital Escriurat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	647.000,00	1.548.417,80	742.191,70	73.710,86	3.011.320,36
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	647.000,00	1.548.417,80	742.191,70	73.710,86	3.011.320,36
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			744.481,61	-3.158,68	741.322,93
III.	Altres variacions del patrimoni net		742.191,70	-742.191,70		0,00
1.	Aplicació resultat		742.191,70	-742.191,70		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	647.000,00	2.290.609,50	744.481,61	70.552,18	3.752.643,29
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	647.000,00	2.290.609,50	744.481,61	70.552,18	3.752.643,29
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			729.465,57	-3.158,68	726.306,89
III.	Altres variacions del patrimoni net		744.481,61	-744.481,61		0,00
1.	Aplicació resultat		744.481,61	-744.481,61		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	647.000,00	3.035.091,11	729.465,57	67.393,50	4.478.950,18

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		731.293,80	746.347,48
2. Ajustos del resultat		435.287,39	364.899,40
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5i7	509.203,36	442.526,38
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		60.462,65	20.843,46
d) Imputació de subvencions (-)		-3.158,68	-3.158,68
g) Ingressos financers (-)		-4,08	-4,12
h) Despeses financeres (+)		6.472,52	11.806,82
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-137.688,38	-107.114,46
3. Canvis al capital corrent		-435.691,86	200.388,29
a) Existències (+/-)		19.182,68	1.832,94
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	9	-183.119,22	42.722,09
c) Altres actius corrents (+/-)		-15.134,78	-8.463,52
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	9	-269.404,28	173.228,09
e) Altres passius corrents (+/-)	9	1.649,35	-21.306,30
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		11.134,39	12.374,99
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-6.639,94	-11.994,64
a) Pagament d'interessos (-)	9	-6.644,02	-11.998,76
c) Cobrament d'interessos (+)	9	4,08	4,12
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		724.249,39	1.299.640,53
6. Pagament per inversions (-)		-648.453,59	-598.276,37
b) Immobilitzat intangible		-1.167,87	-23.719,68
c) Immobilitzat material	5	-647.285,72	-574.453,71
e) Altres actius financers		0,00	-102,98
7. Cobraments per desinversions (+)		388,00	0,00
e) Altres actius financers		388,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-648.065,59	-598.276,37
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-231.169,99	-303.927,06
b) Devolució i amortització		-231.169,99	-303.927,06
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-223.106,87	-295.863,92
5. Altres deutes (-)		-8.063,12	-8.063,14
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-231.169,99	-303.927,06
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-154.986,19	397.437,10
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		988.524,95	591.087,85
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		833.538,76	988.524,95

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.

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.

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

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTE 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.
- 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 quantitius o qualitius de la variació que tal fet produeixi sigui escassament 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 2019 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2019 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 2018 es presenten les xifres de l'exercici anterior.

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

El Consell d'Administració proposa a la Junta General d'accionistes la següent distribució del resultat de l'exercici 2019:

REPARTIMENT	IMPORT	DISTRIBUCIÓ	IMPORT
Pèrdues i guanys (Benefici)	729.465,57	a Reserva Voluntària	729.465,57
TOTAL	729.465,57		729.465,57

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.

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 que 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:

CONCEPTE	Anys vida útil estimada
	ANYS
Construccions	35 anys
Instal·lacions (Xarxes d'aigua)	15 anys
Maquinaria i utilatge	8 anys
Altres instal·lacions	8 anys
Mobiliari	8 anys
Equips informàtics	5 anys
Elements de transport	8 anys
Altres immobilitzats	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.

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

5.1 Actius financers

Les diferents categories de valoració d'actius financers utilitzades en els Comptes anuals són les següents:

a) Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

b) Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han inclòs en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'han inclòs en la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació.

Els canvis que es produeixen en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment que aquest import s'imputa en el compte de pèrdues i guanys.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

5.2 Passius financers

a) Dèbit i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Societat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

b) Baixes d'actius i passius financers.

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que tingui lloc.

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

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'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi la corrent monetari o financera derivada d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

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 re estimades 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 pugués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat de la societat sobre el medi ambient, es consideren inversions en immobilitzat.

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:

	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2019
Terrenys i construccions	1.134.648,48				1.134.648,48
Maquinària	63.419,82				63.419,82
Utilatge	28.386,73	6.136,49			34.523,22
Instal·lacions i altres instal.	5.693.895,69	692.590,06		33.445,49	6.419.931,24
Mobiliari	70.460,86	419,80			70.880,66
Equips proc. Informa.	126.472,42	6.449,42	-6.344,77		126.577,07
Elements de transport	35.082,60	27.788,51			62.871,11
Altres imm. Material	184.084,73	45.205,82			229.290,55
Immobilitzat en curs	33.445,49	6.384,00		-33.445,49	6.384,00
TOTAL COST	7.369.896,82	784.974,10	-6.344,77	0,00	8.148.526,15
Construccions	-417.883,06	-32.450,94			-450.334,00
Maquinària	-71.861,55	-2.546,80			-74.408,35
Utilatge	-21.261,86	-1.978,40			-23.240,26
Altres instal·lacions	-3.154.094,45	-432.202,26			-3.586.296,71
Mobiliari	-68.778,85	-366,75			-69.145,60
Equips proc. informa.	-106.931,95	-6.991,24	6.344,77		-107.578,42
Elements de transport	-22.513,09	-7.154,46			-29.667,55
Altres immobilitzat	-114.046,74	-12.987,09			-127.033,83
TOTAL AMORT. ACUM.	-3.977.371,55	-496.677,94	6.344,77	0,00	-4.467.704,72
IMPORT NET	3.392.525,27	288.296,16	0,00	0,00	3.680.821,43

A l'exercici 2018 les variacions foren:

	31/12/2017	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2018
Terrenys i construccions	1.134.648,48				1.134.648,48
Maquinària	63.419,82				63.419,82
Utilatge	24.727,75	3.658,98			28.386,73
Instal·lacions i altres instal.	5.102.950,35	580.734,81		10.210,53	5.693.895,69
Mobiliari	69.910,18	550,68			70.460,86
Equips proc. Informa.	122.257,41	4.215,01			126.472,42
Elements de transport	25.040,60	15.000,00	-4.958,00		35.082,60
Altres imm. Material	141.321,85	42.762,88			184.084,73
Immobilitzat en curs	10.210,53	33.445,49		-10.210,53	33.445,49
TOTAL COST	6.694.486,97	680.367,85	-4.958,00	0,00	7.369.896,82

	31/12/2017	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2018
Construccions	-385.432,12	-32.450,94			-417.883,06
Maquinària	-69.314,75	-2.546,80			-71.861,55
Utilitatge	-19.648,93	-1.612,93			-21.261,86
Altres instal·lacions	-2.778.303,92	-375.790,53			-3.154.094,45
Mobiliari	-68.334,72	-444,13			-68.778,85
Equips proc. informa.	-99.352,83	-7.579,12			-106.931,95
Elements de transport	-23.018,12	-4.452,97	4.958,00		-22.513,09
Altre immobilitzat	-105.485,82	-8.560,92			-114.046,74
TOTAL AMORT. ACUM.	-3.548.891,21	-433.438,34	4.958,00	0,00	-3.977.371,55
IMPORT NET	3.145.595,76	246.929,51	0,00	0,00	3.392.525,27

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).

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 2019 és de euros 850.078,62 euros (677.643,08 euros al 2018) i es troben compostats per:

CONCEPTE	Import 2019	Import 2018
Instal·lacions	489.248,32	321.309,38
Maquinària	81.729,82	81.729,82
Mobiliari	68.038,56	67.643,71
Equips per processos d'informació	87.812,85	89.725,31
Elements de transport	20.082,60	16.818,39
Altres immobilitzats materials	103.166,47	100.416,47
Elements totalment amortitzats	850.078,62	677.643,08

- 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.

- l. Compromisos

A 31 de desembre de 2019, 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 2019 ha estat de 40.000,00 euros (mateix import al 2018). 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 2019 i a 31 de desembre de 2018, 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	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2019
Patents i marques	2.350,00				2.350,00
Aplicacions informàtiques	263.861,45	1.167,87			265.029,32
TOTAL COST	266.211,45	1.167,87	0,00	0,00	267.379,32
Patents i marques	-2.350,00				-2.350,00
Aplicacions informàtiques	-224.459,50	-12.525,42			-236.984,92
TOTAL AMORT. ACUM.	-226.809,50	-12.525,42	0,00	0,00	-239.334,92
IMPORT NET	39.401,95	-11.357,55	0,00	0,00	28.044,40

Les variacions a l'exercici 2018, foren:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE	31/12/2017	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2018
Patents i marques	2.350,00				2.350,00
Aplicacions informàtiques	238.941,45	24.920,00			263.861,45
TOTAL COST	241.291,45	24.920,00	0,00	0,00	266.211,45
Patents i marques	-2.350,00				-2.350,00
Aplicacions informàtiques	-215.371,46	-9.088,04			-224.459,50
TOTAL AMORT. ACUM.	-217.721,46	-9.088,04	0,00	0,00	-226.809,50
IMPORT NET	23.569,99	15.831,96	0,00	0,00	39.401,95

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 2018, no han estat activades despeses de personal en concepte d'immobilitzat intangible.

- 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.
- 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.
- 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 2019 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 2019 és de 203.845,42 euros (mateix import al 2018) i es troben compostats per:

CONCEPTE	Import 2019	Import 2018
Propietat Industrial	2.350,00	2.350,00
Aplicacions Informàtiques	201.495,42	201.495,42
Elements totalment amortitzats	203.845,42	203.845,42

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

l. Compromisos

A 31 de desembre de 2019 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 A SIMILAR

En el balanç de situació de la societat al 31 de desembre de 2019 no figuren inversions per arrendaments considerats financers.

Pel que fa als arrendaments 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:

	31/12/2018	31/12/2017
Pagaments futurs mínims	72.906,63	120.299,46
Fins a un any	38.416,40	47.392,83
Entre un i cinc anys	34.490,23	72.906,63
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:

Bé arrendat	Matricula	Desp. anual	Venciment
Renault Kangoo	8049JDV	1.148,40	23/04/2020
Nissan NV200	8579JCM	627,86	12/02/2020
Nissan NV200	6309JGN	1.853,58	06/07/2020
Ford Courier K	3401JSC	2.989,80	11/08/2021
Ford Fiesta	3605JSF	2.604,00	29/08/2021
Nissan NV200	2597JSL	3.516,00	14/09/2021
Ford Courier k	3904JTH	2.724,00	27/10/2021
Ford Connect L2	3906JTH	3.660,00	03/11/2021
Ford Connect L2	3429JTH	3.660,00	03/11/2021
Ford Ecosport	8102JTR	2.664,00	09/11/2021
Ford Ecosport	8099JTR	2.700,00	09/11/2021
Ford Courier Van	7700JTL	3.014,76	24/11/2021
Ford Connect L2	3887JYK	3.660,00	11/05/2022
Ford Connect L2	3416KFK	3.594,00	29/11/2022
		38.416,40	

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.

2019	Classes	Instruments financers II/t		Instruments financers c/t	
		Crèdits i altres		Crèdits i altres	
	Préstecs i partides a cobrar	26.326,58		1.691.197,39	
	TOTAL	26.326,58		1.691.197,39	

2018	Classes	Instruments financers II/t		Instruments financers c/t	
		Crèdits i altres		Crèdits i altres	
	Préstecs i partides a cobrar	36.484,39		1.551.819,65	
	TOTAL	36.484,39		1.551.819,65	

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 955,92 euros (2.125,09 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 23.651,38 euros (32.252,02 euros a l'exercici anterior). Atenen al principi d'importància relativa, no ha estat registrat l'efecte financer d'aquest aplaçament.

Passius financers

2019	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	149.773,87	3.730,38	111.490,23	1.659.247,71
	TOTAL	149.773,87	3.730,38	111.490,23	1.659.247,71

2018	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	261.096,28	2.365,80	223.446,19	1.933.236,43
	TOTAL	261.096,28	2.365,80	223.446,19	1.933.236,43

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:

2019	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 2020	76.745,27 €	17.272,46 €	17.472,50 €
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 2024 o superior	0,00 €	27.450,66 €	15.989,70 €

2018	Préstec 5	Préstec 6	Préstec	Préstec 8	Préstec 9
	C. Penedès	C. Penedès	MYTIC	Catalunya Caixa	Caixabank
Capital inicial	898.017,35 €	1.138.328,00 €	56.441,96 €	172.060,00 €	140.571,00 €
Data del 1r pagament	22/07/2009	15/07/2010	30/11/2013	31/08/2015	01/11/2016
Termini	10 anys	10 anys	7 anys	10 anys	8 anys
Data de l'últim venciment	22/07/2019	15/06/2020	30/11/2019	31/05/2025	31/10/2024
Venciments anuals 2019	60.036,47 €	129.121,31 €	8.063,14 €	17.074,89 €	17.213,51 €
Venciments anuals 2020	0,00 €	76.591,24 €	0,00 €	17.245,64 €	17.385,65 €
Venciments anuals 2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.418,10 €	17.559,50 €
Venciments anuals 2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.592,28 €	17.735,10 €
Venciments 2023 o superior	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.313,96 €	34.254,82 €

En l'exercici 2013 va ser registrada una operació de crèdit subvencionat per la devolució de la subvenció del programa "Avanza I+D" en el marc d'un programa de col·laboració amb d'altres companyies d'aigües pel desenvolupament d'un nou sistema de gestió de l'abonat. L'ajuda corresponia en la concessió d'un préstec a retornar en 10 anys amb una carència de 3 anys corresponent al 75% del

pressupost finançable. En aquest sentit, correspon a la Companyia un préstec d'un capital del 56.441,96 euros a retornar en 7 pagaments anuals sense interessos, el primer d'ells el dia 30 de novembre de 2013. Aquest préstec va ser comptabilitzat pel seu valor nominal, no imputant-se els interessos implícits subvencionats a patrimoni net atenent al principi d'importància relativa.

- 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 2019					Total
	< 1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Inversions financeres	24.645,74	16.034,20	10.292,39	0,00	0,00	50.972,33
- Crèdits a tercers	14.314,92	14.314,92	10.292,39	0,00	0,00	38.922,23
- Altres actius financers	10.330,82	1.719,28				12.050,10
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.640.384,39					1.640.384,39
- Clients per vendes i prestacions de serveis	1.626.337,55					1.626.337,55
- Clients d'empreses del grup i associades	14.046,84					14.046,84
Total	1.665.030,13	16.034,20	10.292,39	0,00	0,00	1.691.356,71

Classe	Venciment 2018					Total
	< 1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Inversions financeres	21.062,40	16.422,20	14.314,92	5.747,27	0,00	57.546,79
- Crèdits a tercers	14.314,92	14.314,92	14.314,92	5.747,27	0,00	48.692,03
- Altres actius financers	6.747,48	2.107,28				8.854,76
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.516.142,53					1.516.142,53
- Clients per vendes i prestacions de serveis	1.501.186,69					1.501.186,69
- Clients d'empreses del grup i associades	14.955,84					14.955,84
Total	1.537.204,93	16.422,20	14.314,92	5.747,27	0,00	1.573.689,31

- 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 62.787,10 euros (41.148,71 euros al 2018).
- 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 2019			
Instrument financer	Pèrdua	Guany	Saldo net
Préstecs i partides a cobrar		4,08	4,08
Dèbits i partides a pagar	-6.473,06		-6.473,06
TOTAL	-6.473,06	4,08	-6.468,98
EXERCICI 2018			
Instrument financer	Pèrdua	Guany	Saldo net
Préstecs i partides a cobrar		4,12	4,12
Dèbits i partides a pagar	-11.806,82		-11.806,82
TOTAL	-11.806,82	4,12	-11.802,70

9.1.3 Altra informació a incloure a la memòria

- 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 2019 i de 2018 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 2020 contemplan 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
- Les previsions de resultats positius pel 2020, 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. 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 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:

Dies	31.12.2019	31.12.2018
	Període mig de pagament a proveïdors	32,72

9.4. Fons propis

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" a 31 de desembre de 2019 és el següent:

CONCEPTE	31/12/2018	Aplicació Resultat	Resultat Exercici	31/12/2019
Capital social	647.000,00			647.000,00
Reserva legal	129.400,00			129.400,00
Reserves voluntàries	2.161.209,50	744.481,61		2.905.691,11
Pèrdues i guanys	744.481,61	-744.481,61	729.465,57	729.465,57
TOTAL	3.682.091,11	0,00	729.465,57	4.411.556,68

CONCEPTE	31/12/2017	Aplicació Resultat	Resultat Exercici	31/12/2018
Capital social	647.000,00			647.000,00
Reserva legal	129.400,00			129.400,00
Reserves voluntàries	1.419.017,80	742.191,70		2.161.209,50
Pèrdues i guanys	742.191,70	-742.191,70	744.481,61	744.481,61
TOTAL	2.937.609,50	0,00	744.481,61	3.682.091,11

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

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 31/12/2019 és:

CONCEPTE	31.12.19	31.12.18	Variació
Aigua a dipòsits	8.012,42	3.914,50	4.097,92
Clor a dipòsits	329,30	101,18	228,12
Altres existències (mat. de reparació)	134.802,09	158.310,81	-23.508,72
Bestretes a proveïdors	120,00	1.705,29	-1.585,29
TOTAL	143.263,81	164.031,78	-20.767,97

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

L'impost sobre beneficis de l'exercici 2019, 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 731.293,80 euros (746.347,48 euros al 2018).

En conseqüència, i per la bonificació a la quota del 99% la despesa registrada en concepte d'Impost de societats ha estat de 1.828,23 euros en el 2019 (1.865,87 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 ADMINISTRACIÓN PÚBLIQUES 2019	DEUTORS	CREDITORS
Hisenda publica IVA	26.167,26	0,00
Hisenda publica IRPF	0,00	31.203,68
Seguretat social	0,00	45.053,97
TOTAL	26.167,26	76.257,65

SALDOS AMB LES ADMINISTRACIÓN PÚBLIQUES 2018	DEUTORS	CREDITORS
Hisenda publica IVA	14.614,72	0,00
Hisenda publica IRPF	0,00	27.645,16
Seguretat social	0,00	39.253,49
TOTAL	14.614,72	66.898,65

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.

13.- INGRESSOS I DESPESES

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

Consums	31/12/2019	31/12/2018	Variació
Compres d'aigua	2.418.086,47	2.407.651,03	10.435,44
Compres material taller	153.336,99	152.239,74	1.097,25
Compres clor	8.352,38	8.134,95	217,43
Variació de existències	19.182,68	1.832,94	17.349,74
Total	2.598.958,52	2.569.858,66	29.099,86

Els treballs realitzats per altres empreses han suposat un import en l'exercici 2019 de 103.545,43 euros, mentre que a l'exercici 2018 van suposar 121.194,76 euros.

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

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

Càrregues Socials	2019	2018	Variació
Seg. Social a càrrec de l'empresa	404.122,12	389.510,22	14.611,90
Altres despeses socials (*)	16.928,44	11.581,62	5.346,82
Total	421.050,56	401.091,84	19.958,72

(*) Aquesta partida inclou 9.991,24€ corresponent a l'aportació del pla de pensions realitzada al 2019 (7.784,72€ a l'exercici anterior).

4. Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'han produït vendes de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.
5. Així mateix es detallen els resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres Resultats".

ALTRES RESULTATS	31/12/2019	31/12/2018	Variació
Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa (altres resultats)	2.054,28	-803,46	2.857,74
TOTAL	2.054,28	-803,46	2.857,74

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 9.991,24 euros (7.784,72 euros a l'exercici anterior) als plans de pensions.

17.- TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI

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:

2019	CONCEPTE	IMPORT REBUT	IMPUTAT A PIG
	Subvenció obres c/Col·legi	0,00	3.158,68
Total		0,00	3.158,68

2018	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:

2019	SUBVENCIONS	SALDO INICIAL	ALTES	IMPUTAT A PIG	SALDO FINAL
	Subvenció obres c/Col·legi	70.552,18		-3.158,68	67.393,50
Total		70.552,18	0,00	-3.158,68	67.393,50

2018	SUBVENCIONS	SALDO INICIAL	ALTES	IMPUTAT A PIG	SALDO FINAL
	Subvenció obres c/Col·legi	73.710,86		-3.158,68	70.552,18
Total		73.710,86	0,00	-3.158,68	70.552,18

3. L'origen de les subvencions, donacions i llegats d'exercicis anteriors és íntegrament local. Durant l'exercici 2019 i 2018 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 2019 i 2018 no s'ha realitzat cap operació d'adquisició o escissió de nou negoci.

20.-NEGOCIS CONJUNTS

Durant l'exercici 2019 i 2018 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 POSTERiors AL TANCAMENT

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració el passat 14 de març per part del Govern de l'Estat de l'estat d'alarma, comporta una situació d'excepcionalitat en el conjunt de l'activitat econòmica, amb un efecte difícilment previsible a data de formulació dels presents comptes anuals.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'empresa, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

Tanmateix, com a peça fonamental del sistema de serveis públics del municipi, es considera que el funcionament de l'activitat normal de l'entitat es pugui reiniciar un cop superada l'actual situació.

Excepte per l'exposat anteriorment, 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.

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	2019	2018
Saldo deutor per operacions comercials	14.046,84	14.955,84
Saldo creditor per operacions comercials	-203.660,17	-213.138,40
TOTAL	-189.613,33	-198.182,56

OPERACIONS AMB L'AJUNTAMENT	2019	2018
Repercussió costos assegurança	40.000,00	40.000,00
Impost Activitats Econòmiques	13.302,87	13.302,87
Taxa escombraries	2.433,00	2.433,00
Impost circulació	575,14	472,04
Taxa radiofreqüència	100,00	0,00
Cànon	618.996,00	651.996,00

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 63.518,20 euros (62.091,07 euros al 2018).
- 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 las funcions dels directius, liquidant una prima de 796,13 euros. Addicionalment, s'ha liquidat una prima de 411,94 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 qual 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

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

CATEGORIA	HOMES 19	DONES 19	TOTAL 2019	HOMES 18	DONES 18	TOTAL 2018
Gerent	1	0	1	1	0	1
Cap de producció	1	0	1	1	0	1
Cap sanejament i projectes	1	0	1	1	0	1
Cap informàtic	0	0	0	0,67	0	0,67
Cap Administratiu	1	0	1	0,33	0,60	0,93
Tècnic Adjunt	0	0,64	0,64	0	1	1
Sist.TIC	1	0	1	0,1	0	0,1
Cap grup manteniment	1	0	1	1	0	1
Cap grup abastament	1	0	1	1	0	1
Tècnic encarregat producc.	1	0	1	1	0	1
Esp. administratiu compt.	2	1	3	2	1	3
Esp. administratiu	0	1	1	0	1	1
Esp. Prevenció risc	0,98	0	0,98	0	0,7	0,7
Esp. Sanejament	1,67	0	1,67	1	0	1
Esp. Cap de grup	0	1	1	0	1	1
Sots encarregat	0,3	0	0,3	0,3	0	0,3
Oficial d'obres i instal.	7,82	0	7,82	8	0	8
Oficial Vigilant obres	1,33	0	1,33	3	0	3
Administratiu	0	3	3	0	3	3
Aux. administratiu	0	2,12	2,12	0	2	2
Oficial Especialista	1	0	1	0	0	0
Oficial Manteniment	1	0	1	1	0	1
Operari especialista	3,84	0	3,84	2	0	2
Operari	2,47	0	2,47	3,16	0	3,16
Becari	0,23	0,36	0,59	0,57	0	0,57
TOTAL PERSONAL MIG	30,64	9,12	39,76	28,13	10,3	38,43

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	2019	2018
Honoraris per auditoria de comptes	6.335,83	6.335,83
Altres serveis	900,0	3.000,00
TOTAL ANUAL	7.235,83	9.193,38

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:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
AIGUA	5.249.002,78	5.169.952,03
MANTENIMENT	421.615,98	424.611,80
CLAVEGUERAM	1.029.652,77	1.039.911,08
CERTIFICACIONS D'OBRA	3.767,60	30.536,73
REPARACIONS	4.920,65	520,99
DRETS	354.201,27	307.084,24
MILLORES INSTAL·LACIONS	1.759,86	3.468,94
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	7.064.920,91	6.976.085,81

Vilanova i la Geltrú, 24 d'abril de 2020.

INFORME DE GESTIÓ

EXERCICI 2019

INFORME DE GESTIÓ. EXERCICI 2019

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 2019, és el quinquè que es realitza d'un any complert.

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 2018, en la quantitat de 3.035.091,11 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 quinquè 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 econòmica general no ha repercutit en la facturació en produir-se un augment pràcticament nul del 0,2% del volum de vendes d'aigua respecte de l'any anterior, que s'ha vist afectat negativament per un empitjorament del rendiment general de la xarxa d'abastament. Aquesta empitjorament s'ha vist però revertit al darrer trimestre de l'any, cosa que planteja certes esperances positives al respecte del resultat de les diferents actuacions realitzades tot i que es contempla amb molta precaució.

Es continua amb la línia de que el 100% de les inversions realitzades per tal d'executar el PAIF aprovat s'han dut a terme amb fons propis.

En aquest sentit val la pena esmentar que el 22/7/2019 s'ha liquidat un préstec d'inversió signat 10 anys abans per import de 902.530€

El projecte de renovació de xarxa del Sector Coroleu Sud Fase, tot i correspondre al PAIF 2018 s'ha iniciat el mes de maig de 2019 i s'ha acabat el mes de desembre del mateix any, cal esmentar però que aquesta obra s'ha vist afectada per un important nombre d'encàrrecs sol·licitats per part del Departament de Via Pública de l'Ajuntament, qui amb bon criteri, ha trobat oportuna la realització de feines de millora dels vials aprofitant l'afectació de la renovació de la xarxa d'aigua.

És important posar en valor la finalització d'una important millora a les infraestructures d'emmagatzematge i potabilització de la Companyia, es tracta de la construcció d'una coberta 'alumini tipus domo, instal·lada per protegir el Dipòsit número 1.

Els encàrrecs d'obres d'urbanitzacions no presenten encara una recuperació significativa tot i haver algun projecte rellevant en previsió com el PI Masia Barreres II, que molt probablement no afectarà significativament les xarxes d'aigua ni clavegueram profundament. Per altra banda sí que s'ha pogut notar un increment en les promocions de nous habitatges respecte l'exercici anterior. Amb tot, 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.

Aquest exercici es continua amb la tendència iniciada l'any 2017 amb una variació molt poc significativa dels cabals contractats i consumits. Tot i l'estancament en la venda d'aigua, els mals resultats obtinguts en quant a rendiment de la xarxa durant bona part de l'exercici s'han pogut finalment contrarestar invertint la tendència a la baixa en el rendiment de la xarxa, cosa que fa encarar el futur amb millors perspectives.

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. 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 s'ha posat en valor i dut a aprovació per l'exercici 2020 una tarifa per a casos extrems de vulnerabilitat.

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.

Principals actuacions

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

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.

Amb un total de 31.901 abonats per a subministrament d'aigua, s'ha augmentat el nombre d'abonats significativament en 357 unitats de mitja anual (abans 31.544.).

Les previsions de reduccions dels contractes d'aforament s'han reduït paulatinament any rere any, aconseguint una reducció d'aquesta tipologia de subministrament de 74 unitats durant l'exercici, arribant a 342 a final d'any vers les 416 de l'any 2018.

Durant el 2019, s'han mantingut els ràtios de morositat vers l'exercici anterior. 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 el nostre 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.

Durant l'exercici 2019 s'ha realitzat amb èxit l'anàlisi organitzatiu de l'empresa, el disseny i la implantació d'un 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 estabilitat en el consum d'aigua part dels abonats tal i com ja apuntava l'exercici anterior.

La venda d'aigua al 2019, ha augmentat en valors anuals en cabals en un 0,2% 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 2019, la Companyia d'Aigües no ha modificat les tarifes d'abastament respecte l'exercici anterior. Aquest fet ha estat provocat per l'entrada en vigor l'1 de gener de 2018 d'un augment del preu de l'aigua en alta de l'11,88% i que alhora ha estat suspès en data 17 de juliol del mateix 2018. Per part de la Companyia s'ha repercutit l'augment des del mes de maig de 2018 fins a la supressió de l'augment en el mes de novembre del mateix any. Aquesta suspensió de l'augment de la tarifa no ha requerit d'un nou expedient a la Comissió de Preus de la Generalitat de Catalunya.

S'ha iniciat en el mes de juny de 2019 el contracte 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.

Entre novembre de 2018 i gener de 2019 s'ha realitzat la construcció de la nova coberta del Dipòsit nº 1 prevista a les inversions dels darrers exercicis.

Als Serveis Tècnics s'ha produït la promoció interna d'un operari a oficial d'obres i instal·lacions. Alhora s'ha incorporat en el mes de gener un operari, el qual ha vingut a

recuperar la plaça deixada per un oficial que va ser baixa mèdica definitiva l'any 2016 i aprovada al PAIF 2017.

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 requerir una adaptació dels sistemes de gestió administratius i la contractació de personal del departament, que s'encarreguen de supervisar les empreses contractades.

Durant el 2019 s'ha incorporat al servei un càmera tipus perxa per tal d'inspeccionar les xarxes de clavegueram i poder realitzar una neteja programada allí on realment calgui.

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 iniciat en el mes de juny de 2019 el contracte 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 iniciat a partir del mes de juliol de 2019 el contracte 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 no han patit variacions respecte l'exercici anterior.

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.

Al departament hi ha hagut els següents canvis pel que fa a personal:

El mes de gener de 2019 s'ha incorporat un Especialista en PRL en substitució de l'anterior ocupant de la plaça, qui ha causat baixa a l'empresa.

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. S'ha culminat amb èxit la construcció de la nova coberta d'alumini tipus domo del Dipòsit d'aigua nº1.

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 2019.

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 2019, 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.

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 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'ha pogut constatar el bon funcionament del primer equip de cloració per electròlisi salina i s'ha realitzat la licitació per la implantació d'un segon equip de producció de clor in-situ, 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 honestedat, el compromís, el treball en equip, la credibilitat, l'eficiència i la qualitat.

Durant el 2019, l'empresa continua la difusió d'aquestes línies de comportament entre els seus treballadors.

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) Evolució previsible de la societat

Cal destacar que es pràcticament es dona per conclòs el darrer procés de relleu generacional ocorregut en diversos departaments de la Companyia.

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 resiliència 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.

El resultat comptable de l'exercici econòmic del 2019 ha estat favorable pel que fa al resultat tot i la congelació de les tarifes viscuda. S'ha intentat mantenir en la mesura del possible la dotació destinada a la gestió del rendiment de la xarxa tot i les dificultats que això entranya. Els resultats en aquest àmbit de les operacions no acaben de presentar una estabilitat o continuïtat desitjable cap a la millora contínua.

El ritme d'inversió ha estat l'adequat tot i no aconseguir una acceleració desitjada amb l'objecte de realitzar la totalitat d'inversió prevista a cada exercici.

Les dades obtingudes en el consum d'aigua dels abonats fan pensar que les lleus variacions en la demanda tant en positiu com en negatiu seran la tònica dels propers anys.

Cal destacar els bons resultats del canvi de gestió de la operativa de neteja de xarxes de clavegueram, aplicat a la nova adjudicació a l'empresa Corporacion CLD. Aquest nou sistema posa en valor l'adquisició de noves tecnologies per la inspecció de les xarxes i la consegüent millora de les capacitats tècniques del personal adscrit al servei.

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 1.

Els departaments d'administració i d'informàtica s'han preparat pels reptes que requereixen de nous esforços suplementaris donat el canvi de paradigma tecnològic i social. 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. Durant el 2019 s'ha renovat el certificat de qualitat de la gestió de la Companyia amb la norma ISO 9001:2015.

Amb la implantació d'un Sistema de la gestió del Risc Penal s'aconsegueix una nova fita en la gestió de la transparència total i excel·lència empresarial. Es preveu que l'exercici 2020 sigui d'assentament i consolidació del sistema i de l'equip humà que el lidera.

Donada la incertesa creada durant tot el període del 2018 per l'efecte del fort augment de la tarifa en alta d'ATLL, el qual va desembocar finalment en l'assumpció de l'esmentat servei per part de l'Ens Públic ATL i una següent retrocessió de l'increment experimentat, l'exercici 2019 s'ha caracteritzat per no aplicar cap augment de la tarifa en baixa. S'han cobert les despeses i inversions previstes durant l'exercici de manera normal i controlada i s'ha optat per tractar d'augmentar la capacitat inversora de l'empresa en l'exercici 2020, que com recordem, es realitza amb fons propis de manera íntegra.

Les tarifes de sanejament aprovades per l'Ajuntament amb efecte de l'1 de gener de 2018 tampoc van presentar cap augment en el traspàs d'any, mantenint també la capacitat inversora sense possibilitat d'augment.

La situació econòmica general de lleu recuperació ha repercutit en un manteniment dels índex de morositat, moderats als darrers exercicis. Tot i això es té la percepció que una part de la societat ha quedat exclosa de manera definitiva de les possibilitats d'accedir als recursos bàsics i una altra part es troba a una distància molt curta d'aquesta situació de vulnerabilitat.

Durant l'exercici 2019 es va preveure un lleu repunt d'abonats domèstics. Finalment s'ha produït un increment de 427 abonats.

Es manté com a prioritària la millora del volum d'inversió en renovacions de xarxes, sobretot pel que fa a abastament d'aigua. A nivell d'operativa a curt-mig termini en

infraestructures es manté la necessitat 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. En aquest sentit s'ha estat treballant durant tot l'exercici esperant poder obtenir resultats properament.

Les previsions de disminució del nombre de subministraments per aforament no s'han acomplert, aconseguint un nombre final de canvis de sistema de 74 unitats. A final d'exercici es compta amb un total de 342 subministraments d'aquest tipus. Es segueix mantenint la gestió personalitzada d'aquells casos conflictius que dificulten la gestió del canvi.

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 2019 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.

Fets posteriors

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració el passat 14 de març per part del Govern de l'Estat de l'estat d'alarma, comporta una situació d'excepcionalitat en el conjunt de l'activitat econòmica, amb un efecte difícilment predicible a data de formulació dels presents comptes anuals.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'empresa, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de

l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

Tanmateix, com a peça fonamental del sistema de serveis públics del municipi, es considera que el funcionament de l'activitat normal de l'entitat es pugui reiniciar un cop superada l'actual situació.

Excepte per l'exposat anteriorment, 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 a la situació de la societat, així com tampoc s'ha produït cap fet rellevant que afecti al principi d'empresa en funcionament.

Vilanova i la Geltrú, 24 d'abril de 2020.

Comptes anuals i Informe de Gestió corresponents a l'exercici 2019 formulats pel consell d'administració a

Vilanova i la Geltrú, 24 d'abril de 2020

CONSELL D'ADMINISTRACIÓ: FULL DE CONTROL DE SIGNATURES	
Olga Arnau i Sanabra DNI: 52.212.643-K	Marta Jofra Sora DNI: 46.360.871-R
Antoni Palacios Asensio DNI: 52.211.972-V	Victor Forgas Cabrera DNI: 38.473.302-Y
Francesc Xavier Serra Albet DNI: 77.294.027-C	Jaume Carnicer Mas DNI: 52.420.106-R
Jaume Aliaga Huguet DNI 52.214.831-R	Juan Alberto Isern Claur DNI: 46.222.597-A
Jesús Santamaría Sandoval DNI: 09.325.755-Z	

ISIDRE MARTÍ I SARDÀ, Secretari del Consell d'Administració de la Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú SAM,

CERTIFICO: Que les pàgines 1 a la 54 d'aquest document inclouen els Comptes Anuals i l'Informe de Gestió de la COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ SAM corresponents a l'exercici 2019, la formulació de tot el qual fou aprovada mitjançant acord del Consell d'Administració, adoptat per escrit i sense sessió, el 24 d'abril de 2020, a l'empara de l'article 40.2 del Reial Decret Llei 8/2020.

Que, als efectes de l'article 253.2 de la Llei de Societats de Capital, cap dels membres del Consell d'Administració subscriuen aquests comptes per la única i exclusiva raó de l'emergència sanitària causada pel Covid-19.

I perquè així consti, s'estén el present certificat amb el vistiplau de la Presidenta.

Isidre Martí
Sardà - DNI 46119765
G (TCAT)
Signat digitalment per Isidre Martí Sardà - DNI 46119765G (TCAT)
Data: 2020.04.30 11:38:07 +02'00'

Vist-i-plau
La Presidenta,

Olga Arnau
Sanabra - DNI 52212643K (TCAT)
Signat digitalment per Olga Arnau Sanabra - DNI 52212643K (TCAT)
Data: 2020.04.30 14:18:27 +02'00'

Olga Arnau i Sanabra