AIGÜES DEL VENDRELL

Comptes anuals auditats

Exercici 2022

11 d'abril de 2023

GM AUDITORS, S.L.

Av. Diagonal, 427 4t 2a · 08036 Barcelona · tel: 933 63 70 80 · fax: 933 63 70 83 · email: gmauditors@gmauditors.cat · www.gmauditors.cat

Col·legi Censors J. de Comptes núm.1 · ROAC núm.S0-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 08484339

Núm. 4432/23

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

Als accionistes d'AIGÜES DEL VENDRELL, SA a sol·licitud del Consell d'Administració

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'AIGÜES DEL VENDRELL, SA (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 1
BARCELONA
GM AUDITORS, SL

Previsions de les liquidacions pendents de rebre de l'Ajuntament del Vendrell en concepte de Cànon variable en concepte d'ús de les instal·lacions de titularitat pública

L'epígraf -serveis exteriors- inclou 739 milers de euros corresponents a la previsió del Cànon variable en concepte d'ús de les instal·lacions de titularitat pública_meritat durant l'exercici 2022 en concepte d'ús de les instal·lacions de titularitat pública adscrites als serveis que presta la Societat, que està pendent d'aprovació per part de l'Ajuntament del Vendrell i que un cop aprovat es destinarà previsiblement a finançar el Programa Anual d'Inversions d'acord al plec de condicions de la concessió. En les notes 13.2 i 15.3 de la memòria s'explica aquesta circumstància i es detalla el saldo acumulat per aquest concepte.

Aquesta qüestió constitueix un aspecte rellevant de l'auditoria a causa de la seva importància i necessitat de realitzar estimacions i assentaments manuals a la comptabilitat.

Com a part del nostre treball d'auditoria, entre altres procediments, hem revisat els criteris establerts per l'Entitat pel reconeixement d'aquesta despesa. També hem revisat l'aprovació de la liquidació del Cànon variable en concepte d'ús de les instal·lacions de titularitat pública de l'exercici anterior i finalment hem demanat la documentació que suporta l'import previsionat i així validar la seva correcta valoració i criteri d'imputació al compte de pèrdues i guanys.

Altres qüestions

Els comptes anuals adjunts no estan signats per la totalitat dels membres del Consell d'Administració. Aquest fet es deu, segons el que es recull en l'acta de formulació de data 30 de març de 2023, al vot en contra a la formulació dels comptes anuals d'un Conseller que no està d'acord amb la gestió de la Societat.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 1
BARCELONA
GM AUDITORS, SL

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 1
BARCELONA
GM AUDITORS, SL

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

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major rellevància 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, 11 d'abril de 2023

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

GM AUDITORS, SL

2023 Núm. 20/23/11795
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT DE BARCELONA
GM AUDITORS, SL

GM AUDITORS, SL
(ROAC Nº S0213)

Jordi Hinojosa Fayes
(ROAC Nº 20771)

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

0P0009616

CLASE 8.ª

aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI

ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022

COMPTES ANUALS

- Estats financers

  Balanç de Situació
  Compte de Pèrdues i Guanys
  Estat de Canvis en el Patrimoni Net

- Memòria

GM4 432/23

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS TRES CÉNTIMOS DE EURO

0P0009617

CLASE 8.ª

aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL S.A.

BALANCOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021
D'ACORD AL PLA GENERAL DE COMPTABILITAT
APROVAT EN EL R.D.1514 / 2007 DE 16 DE NOVEMBRE

(Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
ACTIU NO CORRENT		**8.682.805,40**	**8.837.730,39**
Immobilitzat Intangible	**Nota 5**	**7.983.263,60**	**8.322.901,59**
Actiu intangible, concessió		7.948.838,60	8.322.901,59
Bestreta per immobilitzat intangible, concessió		34.425,00	0,00
Immobilitzat material	**Nota 5**	**13.668,72**	**13.273,13**
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material		13.668,72	13.273,13
Inversions financeres a llarg termini	**Nota 6.1**	**515.697,36**	**465.032,71**
Altres actius financers		515.697,36	465.032,71
Actius per impostos diferits		**170.175,72**	**36.522,96**
Actius per impostos diferits		170.175,72	36.522,96
ACTIU CORRENT		**5.640.181,85**	**4.482.508,07**
Existències		**150.370,38**	**165.365,82**
Matèries primeres i altres aprovisionaments		150.370,38	165.365,82
Bestretes a proveïdors		0,00	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**Nota 7**	**2.221.910,03**	**1.542.702,46**
Clients per vendes i prestacions de serveis		834.985,22	865.164,57
Clients, empreses del grup i associades		42.893,09	43.061,63
Personal		850,00	3.850,00
Actius per impost corrent	Nota 14.2	0,00	2.191,87
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	Nota 14.2	1.343.181,72	628.434,39
Inversions empreses del grup a curt termini	**Nota 6.1**	**128.639,49**	**128.879,70**
Altres actius financers		128.639,49	128.879,70
Inversions financeres a curt termini	**Nota 6.1**	**2.524,69**	**0,00**
Altres actius financers		2.524,69	0,00
Efectiu i altres actius liquids equivalents		**3.136.737,26**	**2.645.560,09**
Tresoreria		3.136.737,26	2.645.560,09
TOTAL ACTIU		**14.322.987,25**	**13.320.238,46**

PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
PATRIMONI NET	**Nota 8**	**4.480.211,22**	**4.479.723,78**
FONS PROPIS		***550.695,01***	***951.653,27***
Capital		**1.000.000,00**	**1.000.000,00**
Capital escriturat		1.000.000,00	1.000.000,00
Reserves		**65.087,14**	**65.087,14**
Legal i estatutaries		6.508,71	6.508,71
Altres reserves		58.578,43	58.578,43
Resultats Negatius exercicis anteriors		**-113.433,87**	**0,00**
Resultat de l'exercici		**-400.958,26**	**-113.433,87**
SUBVENCIONS	**Nota 9**	**3.929.516,21**	**3.528.070,51**
Subvencions de capital		3.929.516,21	3.528.070,51
PASSIU NO CORRENT		**6.540.467,76**	**6.432.476,15**
Provisions a llarg termini	**Nota 10**	**74.211,53**	**54.611,53**
Altres provisions		74.211,53	54.611,53
Deutes a llarg termini	**Nota 11**	**5.156.417,42**	**5.201.841,05**
Altres passius financers		580.859,91	511.505,24
Deutes amb empreses del grup i asoc.		4.575.557,51	4.690.335,81
Passius per impost diferit	**Nota 14.1**	**1.309.838,81**	**1.176.023,57**
Passius per impost diferit		1.309.838,81	1.176.023,57
PASSIU CORRENT		**3.302.308,27**	**2.408.038,53**
Provisions a curt termini	**Nota 10**	**0,00**	**0,00**
Altres provisions		0,00	0,00
Deutes a curt termini	**Nota 11**	**319.410,36**	**317.641,72**
Deutes amb empreses del grup i asoc.		313.352,66	311.767,21
Altres passius financers		6.057,70	5.874,51
Creditors comercials i altres comptes a pagar	**Nota 13**	**2.982.897,91**	**2.090.396,81**
Proveïdors		379.531,83	286.080,39
Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades		2.127.056,95	1.462.519,30
Creditors diversos		372.790,33	255.776,76
Bestretes clients		4.265,31	631,50
Personal		20.205,67	29.432,74
Passius per impost corrent	Nota 14.2	0,00	0,00
Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 14.2	79.047,82	55.956,12
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		**14.322.987,25**	**13.320.238,46**

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2022

GM4432/23

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

0P0009618

CLASE 8.ª

aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL S.A.

COMPTES DE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT AL EXERCICI ACABAT A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021 D'ACORD AL PLA GENERAL DE COMPTABILITAT APROVAT EN EL R.D. 1514 / 2007 DE 16 DE NOVEMBRE

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
OPERACIONS CONTINUADES			
Importe net de la xifra de negocis	**Nota 15.1**	**5.262.526,65**	**5.145.623,41**
Vendes		5.262.526,65	5.145.623,41
Aprovisionaments	**Nota 15.2**	**-2.101.291,90**	**-1.972.678,78**
Consum de mercaderies		-1.354.002,00	-1.387.084,83
Consum de materias primeres i altres matèries consumibles		-497.474,96	-317.980,61
Treballs realizats per altres empreses		-249.814,94	-267.613,34
Altres ingressos d'explotació		**5.045,88**	**104.624,63**
Ingressos accesoris i altres de gestió corrent		5.045,88	104.624,63
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	**Nota 9**	**0,00**	**0,00**
Despeses de personal		**-1.374.049,45**	**-1.325.229,09**
Sous, salaris i assimilats		-996.601,53	-945.557,07
Càrregues socials	**Nota 15.6**	-377.447,92	-379.672,02
Altres despeses d'explotació		**-1.898.590,45**	**-1.663.209,34**
Serveis exteriors	**Nota 15.3**	-1.653.863,33	-1.552.280,83
Tributs		-8.251,52	-8.142,79
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		-212.003,24	-78.049,29
Altres despeses de gestió corrent		-24.472,36	-24.736,43
Amortització de l'immobilitzat	**Notas 5**	-377.700,90	-377.451,83
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	**Nota 9**	183.714,72	183.714,72
Altres resultats		11.144,41	20.019,54
		0,00	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		**-289.201,04**	**115.413,26**
Ingressos financers		**14.054,40**	**0,00**
De valors negociables i altres instruments financers		**14.054,40**	**0,00**
- En tercers		14.054,40	0,00
Despeses financeres		**-259.464,39**	**-265.370,10**
Per deutes amb empreses del grup i asociades	**Nota 12**	-259.464,39	-265.370,10
Per deutes amb tercers		0,00	0,00
Diferències de canvi		0,00	0,01
RESULTAT FINANCER		**-245.409,99**	**-265.370,09**
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		**-534.611,03**	**-149.956,83**
Ajustos positius en la imposició		0,00	0,00
Impostos sobre beneficis	**Nota 14.1**	133.652,76	36.522,96
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		**-400.958,26**	**-113.433,87**
RESULTAT DE L'EXERCICI		**-400.958,26**	**-113.433,87**

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2022

GM4 432/23

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

0P0009619

CLASE 8.ª

aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT AL EXERCICI ACABAT 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	31.12.2021
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	**-113.433,87**
I. Per valoració d'instruments financers	
1.Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda	
2. Altres ingressos/despeses	
II. Per cobertures de fluxos d'efectius	
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	**616.442,34**
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajusts	
V. Efecte impositiu	**-154.110,58**
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)	**462.331,76**
Transferències al compte de pèrdues i guanys	
VI. Per valoració d'instruments financers	
1. Actius financers disponibles per a la venda	
2. Altres ingressos/despeses	
VII. Per cobertura de fluxes d'efectiu	
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	**-183.714,72**
IX. Efecte impositiu	**45.928,68**
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	**-137.786,04**
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	**211.111,85**

	31.12.2022
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	**-400.958,26**
I. Per valoració d'instruments financers	
1.Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda	
2. Altres ingressos/despeses	
II. Per cobertures de fluxos d'efectius	
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	**718.975,66**
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajusts	
V. Efecte impositiu	**-179.743,92**
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)	**539.231,74**
Transferències al compte de pèrdues i guanys	
VI. Per valoració d'instruments financers	
1. Actius financers disponibles per a la venda	
2. Altres ingressos/despeses	
VII. Per cobertura de fluxes d'efectiu	
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	**-183.714,72**
IX. Efecte impositiu	**45.928,68**
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	**-137.786,04**
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	**487,44**

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2022

GM4 432/23

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

0P0009620

CLASE 8.ª

aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT AL EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

	CAPITAL	RESERVAS	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	RESULTAT DE L'EXERCICI	SUBVENCIONS, LLEGATS I DONACIONS REBUDES	TOTAL
B. SALDO AJUSTAT A INICI DE 2021	**1.000.000,00**	**26.486,93**	**0,00**	**38.600,21**	**3.203.524,79**	**0,00**
I.Total ingressos i despeses reconeguts				-113.433,87	-137.786,04	-251.219,91
II. Operacions amb socis o propietaris		0,000				0,00
1. (+) Augment de capital						0,00
2. (-) Reducciones de capital						0,00
4. (-) Distribución de Dividendos		0,000				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		38.600,21		-38.600,21		0,00
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021	**1.000.000,00**	**65.087,14**	**0,00**	**-113.433,87**	**3.065.738,75**	**4.017.392,02**
I.Ajustos per canvis de criteri exercici 2021						0,00
II. Ajustos per errades exercici 2021					462.331,76	462.331,76
D. SALDO AJUSTAT A INICI DE L'ANY 2022	**1.000.000,00**	**65.087,14**	**0,00**	**-113.433,87**	**3.528.070,51**	**4.479.723,78**
I.Total ingressos i despeses reconeguts				-400.958,26	401.445,70	487,44
II. Operacions amb socis o propietaris						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		0,00	-113.433,87	113.433,87	0,00	0,00
E. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2022	**1.000.000,00**	**65.087,14**	**-113.433,87**	**-400.958,26**	**3.929.516,21**	**4.480.211,22**

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2022

GM4 432/23

NOTA 1. ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

Aigües del Vendrell, S.A. (en endavant també la Societat) fou constituïda el 19 de març de 2019 per l'Ajuntament d'El Vendrell conjuntament amb la societat FCC Aqualia, S.A., que va resultar adjudicatària, segons acord de la Junta de Govern Local de 27 de desembre de 2016, del concurs licitat el 30 de gener de 2015 per l'Ajuntament d'El Vendrell per a la selecció d'un soci privat per a la constitució d'una societat d'economia mixta per a la gestió dels serveis públics de proveïment d'aigua potable i sanejament del municipi d'El Vendrell. El seu domicili social és a la vila d'El Vendrell (Tarragona), Plaça Vella, 1.

La societat Aigües del Vendrell, S.A. és successora universal de la societat Aigües de Tomoví, S.A., anterior concessionari dels serveis públics de proveïment d'aigua potable i sanejament del municipi d'El Vendrell. Al moment de la seva constitució el 19 de març de 2019 va subrogar tots els drets i obligacions de l'anterior concessionari relacionats amb la seva activitat, assumint tots els actius i passius existents en aquella data i garantint la continuació en la prestació dels serveis públics al ciutadà d'El Vendrell.

El balanç abreujat a 19 de març de 2019 dels actius i passius que Aigües de Tomoví, S.A. va traspassar a Aigües del Vendrell, S.A. és el següent:

aigües de tomoví

AIGÜES DE TOMOVÍ, S.A.

CESSIÓ D'ACTIUS I PASSIUS
D'ACORD AL PLA GENERAL DE COMPTABILITAT
APROVAT EN EL R.D.1514 / 2007 DE 16 DE NOVEMBRE
(Euros)

ACTIU	Exercici 03/2019	PASSIU	Exercici 03/2019
ACTIU NO CORRENT	**5.027.644,15**	**PATRIMONI NET**	**3.444.650,36**
Immobilitzat intangible	**3.841.574,81**	***FONS PROPIS***	***0,00***
Actiu intangible, concessió	3.841.574,81	**Capital**	**0,00**
Immobilitzat material	**19.543,71**	Capital escriturat	0,00
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	19.543,71	**Reserves**	**0,00**
Inversions financeres a llarg termini	**1.166.525,63**	Legal i estatutaries	0,00
Altres actius financers	1.166.525,63	Altres reserves	0,00
		Resultat de l'exercici	**0,00**
		SUBVENCIONS	***3.444.650,36***
		Subvencions de capital	**3.444.650,36**
		PASSIU NO CORRENT	**2.369.034,60**
		Provisions a llarg termini	**816.542,58**
		Altres provisions	816.542,58
		Deutes a llarg termini	**382.607,72**
		Altres passius financers	382.607,72
		Passius per impost diferit	**1.169.884,30**
		Passius per impost diferit	1.169.884,30
ACTIU CORRENT	**2.672.024,44**	**PASSIU CORRENT**	**1.849.606,50**
Existències	**144.596,24**	**Deutes amb empreses del grup i associades**	**4.886,62**
Matèries primeres i altres aprovisionaments	143.696,24	**Creditors comercials i altres comptes a paga**	**1.844.719,88**
Bestretes a proveïdors	900,00	Proveïdors	345.073,22
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**1.309.169,76**	Proveïdors i creditors, empreses del grup i assoc	1.131.292,76
Clients per vendes i prestacions de serveis	1.265.879,84	Creditors diversos	283.277,22
Clients, empreses del grup i associades	30.236,71	Personal	33.617,47
Personal	8.126,39	Pasivos por impuesto corriente	0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	4.926,82	Altres deutes amb les Administracions Públiques	51.459,21
Inversions en empreses del grup i associades a curt ter	**128.095,35**		
Altres actius financers	128.095,35		
Inversions financeres a curt termini	**1.907,97**		
Altres actius financers	1.907,97		
Efectiu i altres actius líquids equivalents	**1.088.255,12**		
Tresoreria	1.088.255,12		
TOTAL ACTIU	**7.699.668,59**	**TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU**	**7.663.291,46**
TOTAL ACTIUS I PASSIUS A CEDIR			**36.377,13**

Les activitats principals desenvolupades per la Societat són les descrites a continuació, prestades, principalment, al municipi d'El Vendrell:

- La prestació del servei de subministrament domiciliari d'aigua potable, realitzant totes les funcions pròpies del mateix, com són les de captació, adducció, tractament i distribució d'aigua potable.
- La prestació del servei de sanejament, tant pel que fa a les a les aigües residuals com a les aigües pluvials, realitzant totes les tasques necessàries per a la seva prestació.
- La conservació, explotació, construcció i ampliació de les instal·lacions que estiguin o puguin estar afectes als serveis municipals d'aigua potable i sanejament.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat, i es presenten d'acord amb el R.D. 1514/2007, les modificacions incorporades a aquest mitjançant RD 1159/2010 pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat d'acord amb la Resolució de 18 de octubre de 2013 de l'*Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas*, sobre el marc d'informació financera quan no resulta adequada l'aplicació del principi d'empresa en funcionament i l'Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre, per les que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General Comptable a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat haguts durant el corresponent exercici.

Aquests comptes anuals, que han estat formulats pel Consell d'Administració de la Societat, es sotmetran a l'aprovació de la Junta General Ordinària d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació. Els comptes anuals de l'exercici 2021 foren aprovats per la Junta General d'Accionistes celebrada el 28 de juny de 2022.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, el Consell d'Administració ha formulat aquests comptes tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en els esmentats comptes anuals. És a dir, no existeix cap principi comptable que, sent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i l'estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts no s'han utilitzat estimacions per valorar cap dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en elles, excepte en les següents partides:

- Estimació de la vida útil de l'immobilitzat intangible i material
- La valoració per estimar si existeixen pèrdues per deteriorament en determinats actius

Tot i que a 31 de desembre de 2022 el patrimoni net de la Societat està per sota del capital social, els administradors han decidit formular aquests comptes anuals aplicant el principi d'empresa en funcionament d'acord amb el compromís de l'Ajuntament a compensar econòmicament a la Societat pet tal de mantenir l'equilibri financer de la concessió; addicionalment els compromisos amb tercers no s'han deixat de complir i s'espera equilibrar els resultats en els propers exercicis.

2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria, a més a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2021.

2.5. Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió si bé, en la mesura en que és significativa, s'ha inclòs la informació desagregada en les corresponents notes de la memòria.

2.6. Correcció d'errors

D'acord amb el pla d'inversions aprovat per l'Ajuntament d'El Vendrell amb data 20 de desembre de 2021 s'ha reexpressat la informació comparativa del 2021. L'efecte ha estat un increment d'un dret de cobrament d'una subvenció per import de 616.442,34 euros i una subvenció per import de 462.331,76 euros amb un passiu per impost diferit de 154.110,58 euros.

A continuació, detallem el seu efecte a les partides corresponents de l'exercici anterior:

	Efecte de la correcció d'error (Imports en euros)		
Balanç	**Comptes Anuals 2021**	**Reconeixement Pla d'inversions 2021**	**Xifres reexpressades 2021**
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**926.260,12**	**616.442,34**	**1.542.702,46**
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11.992,05	616.442,34	628.434,39
SUBVENCIONS	**3.065.738,75**	**462.331,76**	**3.528.070,51**
Subvencions de capital	3.065.738,75	462.331,76	3.528.070,51
Passius per impost diferit	**1.021.912,99**	**154.110,58**	**1.176.023,57**
Passius per impost diferit	1.021.912,99	154.110,58	1.176.023,57

NOTA 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2022 que se sotmetrà a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes és la següent:

PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DEL RESULTAT *(Imports en euros)*	
Resultat de l'exercici (pèrdues)	**-400.958,26**
Distribució:	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	**-400.958,26**

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2022, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

Com a norma general, l'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Amb posterioritat es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si és el cas, per les pèrdues per deteriorament de valor que hagi pogut experimentar.

Els consellers de la societat estimen que el valor recuperable dels actius és major que el seu valor en llibres, fet pel qual no s'ha registrat cap pèrdua per deteriorament de valor.

Actius intangibles per acords de concessió

Són el conjunt d'infraestructures construïdes, millorades o adquirides per la Societat en la seva condició d'empresa concessionària per a prestar el servei públic vinculat al contracte de concessió.

La seva valoració inicial es realitza pel valor raonable del servei prestat, equivalent al cost d'adquisició o producció més el marge de construcció de la infraestructura, recuperant-se aquest valor durant la vida del contracte mitjançant el dret a cobrar als usuaris del servei les corresponents tarifes en funció del grau d'utilització del mateix.

També es registren com a major valor de l'actiu a l'inici de la concessió les provisions per desmantellament, retirada o rehabilitació, així com les actuacions de millora o ampliació de capacitat els ingressos dels quals estan previstos al contracte inicial i s'imputen a resultats durant la vida del contracte tant l'amortització

dels actius com l'actualització financera de les esmentades provisions. D'altra banda, les provisions per atendre les actuacions de reposició i reparació de les infraestructures es dotaran sistemàticament a resultats quan s'incorri en l'obligació.

L'amortització de l'actiu intangible es realitza al llarg del període de la concessió de forma lineal.

Al tancament de l'exercici no s'han identificat indicis de pèrdua de valor a cap dels actius intangibles inclosos en aquest epígraf, estimant els consellers de la Societat que el valor recuperable dels actius es major que el seu valor en llibres.

b) Immobilitzat material

L'immobilitzat material s'ha registrat al preu d'adquisició i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si hi hagués. Al tancament de l'exercici no s'han identificat indicis de pèrdua de valor en cap dels béns de l'immobilitzat material de la Societat, estimant el Consell d'Administració de la Societat que el valor recuperable dels actius és major o igual que el seu valor en llibres, motiu pel qual no s'ha registrat cap pèrdua per deteriorament de valor.

Les despeses de conservació i manteniment dels diferents elements que composen l'immobilitzat material s'imputen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en que es produeixen. Pel contrari, els imports invertits en millores que contribueixen a augmentar la capacitat o eficiència o a allargar la vida útil dels béns es registren com a major cost dels mateixos.

Per a aquells immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, els costos capitalitzats inclouen les despeses financeres que s'hagin meritat abans de la posta en condicions de funcionament del bé que hagin estat girats pel proveïdor o corresponguin a préstecs o altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició o fabricació del mateix.

La Societat amortitza els seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, aplicant percentatges d'amortització anual calculats en funció dels anys de vida útil estimada dels respectius béns, segons el detall següent:

ANYS DE VIDA ÚTIL ESTIMADA	
Utillatge i mobiliari	7 – 10
Altre immobilitzat material	4 – 6

c) Deteriorament del valor dels actius no financers subjectes a amortització o depreciació

La Societat segueix el criteri d'avaluar l'existència d'indicis que puguin posar de manifest el potencial deteriorament de valor dels actius no financers subjectes a amortització o depreciació, amb la finalitat de comprovar si el valor comptable dels esmentats actius excedeix del seu valor recuperable, entenent aquest com el major entre el valor raonable menys els costos de venda i el seu valor d'ús.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en l'epígraf *Pèrdues procedents de l'immobilitzat.*

La Societat avalua, a cada data de tancament, si existeix algun indici de que la pèrdua per deteriorament de valor reconeguda en exercicis anteriors ja no existeix o pogués haver disminuït. Les pèrdues per deteriorament de valor només reverteixen si es produeix un canvi en les estimacions utilitzades per a determinar el valor recuperable de l'actiu.

La reversió de la pèrdua per deteriorament de valor es registra amb abonament al compte de pèrdues i guanys. No obstant, la reversió de la pèrdua no pot augmentar el valor comptable de l'actiu per sobre del valor comptable que hagués tingut, net d'amortitzacions, si no s'hagués registrat el deteriorament.

Un cop reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents considerant el nou valor comptable.

No obstant lo anterior, si de les circumstàncies específiques dels actius es posa de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, aquesta es reconeix directament en pèrdues procedents de l'immobilitzat del compte de pèrdues i guanys.

d) Instruments financers

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer, passiu financer o instrument de patrimoni.

d.1) Actius financers

Classificació-

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

- Actius financers a cost amortitzat: actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Societat, o els que, no tenint un origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals són d'import fixe o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

Valoració inicial-

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

Valoració posterior-

- Els préstecs i partides a cobrar es valoren pel seu cost amortitzat. En el cas de crèdits per operacions comercials o no comercials amb venciment no superior a un any sense tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

- Els dipòsits i fiances entregats figuren registrats pels imports pagats, que no difereixen significativament del seu valor raonable.

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

- En particular, i respecte a les correccions valoratives relatives als deutors comercials i altres comptes a cobrar, la Societat procedeix a calcular les corresponents correccions valoratives, si les hagués, en base a anàlisis específics del risc d'insolvència en cada compte per cobrar.

d.2) Passius financers

Són Passius financers a cost amortitzat aquells dèbits i partides a pagar que té la Societat i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que, sense tenir un origen comercial, no poden ésser considerats com a instruments financers derivats.

Els Passius financers a cost amortitzat es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, els esmentats passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat. En el cas de dèbits per operacions comercials o no comercials amb venciment no superior a un any sense tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els dipòsits i fiances rebuts figuren registrats pels imports pagats, que no difereixen significativament del seu valor raonable.

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

e) Existències

Les existències es valoren al preu d'adquisició o valor net realitzable, el menor d'ells. Els descomptes comercials, les rebaixes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels dèbits es dedueixen en la determinació del preu d'adquisició.

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

La Societat efectua les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa al compte de pèrdues i guanys quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició.

f) Impost sobre beneficis

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

L'impost corrent és la quantitat que la Societat satisfà com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici relatives a un exercici. Les deduccions i altres avantatges fiscals a la quota de l'impost, excloses les retencions i pagaments a compte, així com les pèrdues fiscals compensables

d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest, donen lloc a un menor import de l'impost corrent.

La despesa o l'ingrés per impost diferit correspon al reconeixement i la cancel·lació dels actius i passius per impost diferit. Aquests inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen a pagar o recuperables derivats de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendent de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Els esmentats imports es registren aplicant a la diferència temporània 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 temporànies imposables.

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

Els actius i passius per impostos diferits, originats per operacions amb càrrec o abonament directes en comptes de patrimoni es comptabilitzen també amb contrapartida en patrimoni net.

A cada tancament comptable es reconsideren els actius per impostos diferits registrats, efectuant-s'hi les oportunes correccions en la mesura en que existeixin dubtes sobre la seva recuperació futura.

Així mateix, a cada tancament s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats al balanç, sent reconeguts en la mesura en que passi a ser probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

g) Provisions i contingències

El Consell d'Administració de la Societat, en la formulació dels comptes anuals, distingeix entre:

- Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació dels quals és probable que origini una sortida de recursos, però que resultin indeterminats en quant al seu import i/ o moment de cancel·lació.

- Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització futura de les quals estigui condicionada a que ocorri, o no, un o més events futurs independents de la voluntat de la Societat.

Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte a les quals s'estima que la probabilitat de que s'hagi d'atendre l'obligació sigui major que el contrari. Els passius contingents no es reconeixen als comptes anuals, sinó que se n'informa a les notes de la memòria, en la mesura en que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el succés i les seves conseqüències, i registrant-se els ajustos que sorgeixin per l'actualització de les esmentades provisions com a una despesa financera conforme es va meritant.

h) Ingressos i despeses

La xifra de negocis es composa, principalment, de dos conceptes:

- Venda d'aigua

  Recull l'import corresponent als metres cúbics subministrats als abonats valorats a preu de venda.

  El preu de venda s'estableix a partir de les tarifes aprovades per l'Ajuntament d'El Vendrell i publicades al Butlletí Oficial de la Província de Tarragona.

- Venda d'obres i serveis

  Recull l'import corresponent a les obres i activitats de construcció que la Societat realitza en relació amb la prestació del cicle integral de l'aigua.

  L'import de la venda es calcula aplicant el criteri del grau d'avançament, que consisteix en valorar a preu de venda, fixat en contracte, les unitats d'obra executades en el període, a la vegada que es reconeixen les despeses incorregudes associades.

La diferència entre l'import de la producció reconeguda i l'import facturat fins a la data del balanç de situació es recull com a *Producció executada pendent de facturar*, dintre de l'epígraf *Clients per vendes i prestacions de serveis*.

La resta d'ingressos i despeses també s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera derivada.

i) Subvencions

La Societat segueix els criteris següents per a la comptabilització de les subvencions rebudes:

i.1) Subvencions no reintegrables

Es registren dintre del patrimoni net i es valoren pel seu valor raonable de l'import o el bé concedit un cop deduït l'efecte impositiu, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, en el seu cas, quan es produeixi la seva venda o correcció valorativa per deteriorament.

i.2) Subvencions d'explotació

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

j) Transaccions amb empreses vinculades

La Societat realitza totes les seves operacions amb empreses vinculades a valors de mercat. Addicionalment, els preus de transferència estan adequadament suportats. Per la qual cosa, el Consell

d'Administració de la Societat considera que no existeixen riscos significatius per aquest aspecte dels que puguin derivar-se passius de consideració en el futur.

k) Actuacions empresarials amb incidència en el medi ambient

La Societat realitza operacions amb el propòsit principal de prevenir, reduir o reparar el dany que, com a resultat de les seves operacions, pugui produir-se sobre el medi ambient.

Les despeses derivades de les activitats mediambientals es reconeixen com a despeses d'explotació en l'exercici de la seva meritació, sempre que no s'hi produeixin com a conseqüència de fets ocorreguts fora de l'activitat de la Societat. En aquest cas s'hi presentarien com a despeses extraordinàries.

Aquells elements susceptibles de ser incorporats al patrimoni de la Societat, amb l'objectiu de ser utilitzats de forma duradora en la seva activitat i amb la finalitat principal de minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a immobilitzat material.
D'altra banda, la Societat constitueix provisions per a actuacions mediambientals quan es coneix l'existència de despeses originades en l'exercici o anteriors, clarament especificades en quant a la seva natura, però indeterminades en quant al seu import o data. Les esmentades provisions es constitueixen en base a la millor estimació de la despesa necessària per fer front a l'obligació, considerant l'efecte financer en cas de ser significativa.

l) Classificació d'actius i passius entre corrent i no corrent

La Societat presenta el balanç de situació classificant actius i passius entre corrent i no corrent. A aquests efectes, són actius o passius corrents aquells que compleixin els següents criteris:

- Els actius es classifiquen com a corrents quant s'espera realitzar-los o es pretén vendre'ls o consumir-los en el decurs del cicle normal de l'explotació de la Societat, es mantenen fonamentalment amb finalitats de negociació, s'espera realitzar-los dins del període de dotze mesos posteriors a la data de tancament o es tracta d'efectiu o altres actius líquids equivalents, tret d'aquells casos en els que no puguin ser intercanviats o utilitzats per cancel·lar un passiu, al menys dins dels dotze mesos següents a la data de tancament.

- Els passius es classifiquen com a corrents quant s'espera liquidar-los en el cicle normal de l'explotació de la Societat, es mantenen fonamentalment per a la seva negociació, s'han de liquidar dins del període de dotze mesos des de la data de tancament o la Societat no té el dret incondicional per ajornar la cancel·lació dels passius durant els dotze mesos següents a la data de tancament.

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL

5.1. Variació

El moviment que hi ha hagut durant l'exercici en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i material i les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Exercici 2021:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE *Variació entre el 01 de gener i el 31 de desembre de 2021*					
	SALDO 01.01.21	**(+) ALTES**	**(-) BAIXES**	**(+/-) TRASP.**	**SALDO 31.12.21**
Actiu Intangible, concessió	9.351.574,81	-	-	-	9.351.574,81
TOTAL COST	**9.351.574,81**	-	-	-	**9.351.574,81**
Amort.Acum.Immob.Intangible	(654.610,23)	(374.062,99)	-	-	(1.028.673,22)
TOTAL AMORT. ACUM.	**(654.610,23)**	**(374.062,99)**	-	-	**(1.028.673,22)**
TOTAL NET	**8.696.964,58**	**(374.062,99)**	-	-	**8.322.901,59**

Exercici 2022:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE *Variació entre el 01 de gener i el 31 de desembre de 2022*					
	SALDO 01.01.22	**(+) ALTES**	**(-) BAIXES**	**(+/-) TRASP.**	**SALDO 31.12.2**
Actiu Intangible, concessió	9.351.574,81	-	-	-	9.351.574,81
Bestreta per immb.intangible concessió	-	34.425,00	-	-	34.425,00
TOTAL COST	**9.351.574,81**	**34.425,00**	-	-	**9.385.999,81**
Amort.Acum.Immob.Intangible	(1.028.673,22)	(374.062,99)	-	-	(1.402.736,21)
TOTAL AMORT. ACUM.	**(1.028.673,22)**	**(374.062,99)**	-	-	**(1.402.736,21)**
TOTAL NET	**8.322.901,59**	**(339.637,99)**	-	-	**7.983.263,60**

INFORMACIÓ DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE (Imports en euros)	31.12.22	31.12.21
Aportació no dinerària al capital social de l'Ajuntament d'El Vendrell	510.000,00	510.000,00
Actiu intangible traspassat d'Aigües de Tomoví, S.A.	3.841.574,81	3.841.574,81
Cànon avançat a l'Ajuntament d'El Vendrell	5.000.000,00	5.000.000,00
Obres corresponents al Cànon de l'exercici 2020	34.425,00	
TOTAL	**9.385.999,81**	**9.351.574,81**

IMMOBILITZAT MATERIAL

Exercici 2021:

IMMOBILITZAT MATERIAL *Variació entre el 01 de gener i el 31 de desembre de 2021*	SALDO 01.01.21	(+) ALTES	(-) BAIXES	(+/-) TRASP.	SALDO 31.12.21
Altres instal·lacions	8.081,37	-	-	-	8.081,37
Mobiliari	799,34	-	-	-	799,34
Equipaments processos d'informació	4.459,00	2.360,32	-	-	6.819,32
Elements de transport	6.204,00	-	-	-	6.204,00
TOTAL COST	**19.543,71**	**2.360,32**	**-**	**-**	**21.904,03**
Altres instal·lacions	(1.414,24)	(808,14)	-	-	(2.222,38)
Mobiliari	(139,88)	(79,93)	-	-	(219,81)
Equipaments processos d'informació	(1.950,82)	(1.508,13)	-	-	(3.458,95)
Elements de transport	(1.737,12)	(992,64)	-	-	(2.729,76)
TOTAL AMORT. ACUM.	**(5.242,06)**	**(3.388,84)**	**-**	**-**	**(8.630,90)**
TOTAL NET	**14.301,65**	**(1.028,52)**	**-**	**-**	**13.273,13**

Exercici 2022:

IMMOBILITZAT MATERIAL Variació entre el 01 de gener i el 31 de desembre de 2022					
	SALDO 01.01.22	(+) ALTES	(-) BAIXES	(+/-) TRASP.	SALDO 31.12.22
Utillatge	-	668,10	-	-	668,10
Altres instal·lacions	8.081,37	-	-	-	8.081,37
Mobiliari	799,34	3.365,40	-	-	4.164,74
Equipaments processos d'informació	6.819,32	-	-	-	6.819,32
Elements de transport	6.204,00	-	-	-	6.204,00
TOTAL COST	**21.904,03**	**4.033,50**	**-**	**-**	**25.937,53**
Utillatge	-	(27,84)	-	-	(27,84)
Altres instal·lacions	(2.222,38)	(808,14)	-	-	(3.030,52)
Mobiliari	(219,81)	(104,45)	-	-	(324,26)
Equipaments processos d'informació	(3.458,95)	(1.704,84)	-	-	(5.163,79)
Elements de transport	(2.729,76)	(992,64)	-	-	(3.722,40)
TOTAL AMORT. ACUM.	**(8.630,90)**	**(3.637,91)**	**-**	**-**	**(12.268,81)**
TOTAL NET	**13.273,13**	**395,59**	**-**	**-**	**13.668,72**

5.2. Pla d'inversions

Tal com s'indica en el plec de condicions les Obres d'ampliació i millora s'aprovaran mitjançant un programa anual que establirà les inversions a executar cada exercici i es fiançarà mitjançant el cànon anual al Ajuntament d' El Vendrell. A continuació detallem la situació a tancament del Pla d'inversions:

PLA D'INVERSIONS (Imports en euros)					
Any	Data d'acord	Finançament del cànon del any	Import	Import realitzat	Import pendent
2021	20/12/2021	2020	616.442,34	34.425,00	582.017,34
2022	19/12/2022	2021	718.975,66	0,00	718.975,66
		TOTAL	1.335.418,00	34.425,00	1.300.993,00

El detall de les inversions a realitzar son la següent a tancament del exercici 2022:

Inversió	Pla d'inversió	Import Pressupostat	Import Executat
Recuperació Pou 26	2021	30.000,00	34.425,00
Renovació del dipòsit del Nou Vendrell	2021	500.000,00	0,00
Ampliació de les zones de Telelectura	2021	76.442,34	0,00
Altres obres menors	2021	10.000,00	0,00
Connexió de la xarxa del CAT al dipòsit de Tomoví	2022	400.000,00	0,00
Ampliació de les zones de Telelectura	2022	160.519,00	0,00
Renovació xarxa abastament i sanejament carrer del Nord i carrer Pagesia Catalana fins carrer estrella	2022	68.000,00	0,00
"Renovació de la xarxa d'abastament d'un conjunt de carrers de La Muntanyeta"	2022	65.000,00	0,00
Altres obres menors	2022	25.456,66	0,00
TOTAL		**1.335.418,00**	**34.425,00**

5.3. Elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2022 i a 31 de desembre de 2021 no existeix cap element d'immobilitzat intangible ni immobilitzat material totalment amortitzat.

5.4. Adquisicions d'immobilitzat a empreses del grup i associades

Durant els exercicis 2022 i 2021 no han hagut adquisicions d'immobilitzat a empreses del grup i associades.

5.4. Pòlisses d'assegurances

És política de la Societat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que puguin afectar als elements de l'immobilitzat material.

5.5 Capitalització de despeses financeres

No hi ha despesa financera capitalitzada als elements d'immobilitzat material, fruit de possibles despeses financeres meritades abans de la posada en marxa d'aquests elements i corresponents a préstecs i crèdits directament atribuïbles al finançament de l'adquisició o construcció dels elements d'immobilitzat material que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús.

5.6 Bens afectes a garanties

No existeixen bens afectes a garantia i reversió, ni restriccions a la titularitat.

NOTA 6. ACTIUS FINANCERS PER CATEGORIES

La classificació dels actius financers és com segueix:

ACTIUS FINANCERS PER CATEGORIES (Imports en euros)	31.12.22			31.12.21		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Actius financers a cost amortitzat						
Altres actius financers (nota 6.1)	515.697,36	131.164,18	**646.861,54**	465.032,71	128.879,70	**593.912,41**
Deutors comercials i altres comptes a cobrar (nota 7)	-	878.728,31	**878.728,31**	-	912.076,20	**912.076,20**
Total	**515.697,36**	**1.009.892,49**	**1.525.589,85**	**465.032,71**	**1.040.955,90**	**1.505.988,61**
TOTAL ACTIUS FINANCERS	515.697,36	1.009.892,49	1.525.589,85	465.032,71	1.040.955,90	1.505.988,61

Els actius financers tenen un valor raonable que no difereix significativament del seu valor comptable. Les úniques pèrdues i guanys produïdes pels actius financers corresponen a les correccions per deteriorament de valor que figuren detallades en la Nota 7.2.

6.1 Altres actius financers

El seu saldo presenta el següent detall a 31 de desembre de 2022 i 2021:

ALTRES ACTIUS FINANCERS (Importes en euros)	31.12.22	31.12.21
No corrent		
Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini, tercers:	**515.697,36**	**465.032,71**
- Fiances Incasòl	499.389,00	448.724,35
- Altres fiances	16.308,36	16.308,36
TOTAL	**515.697,36**	**465.032,71**
Corrent		
Dipòsits i fiances constituïts a curt termini, Ajuntament d'El Vendrell:	**106.185,13**	**106.185,13**
- Deute ACA Ajuntament d'Albinyana	104.467,74	104.467,74
- Altres dipòsits i fiances	1.717,39	1.717,39
Dipòsits i fiances constituïts a curt termini, FCC Aqualia, S.A.	**22.454,36**	**22.694,57**
Altres dipòsits a curt termini	**2.524,69**	**-**
- Fons social	2.524,69	-
- Altres actius financers	-	-
TOTAL	**131.164,18**	**128.879,70**
TOTAL ALTRES ACTIUS FINANCERS	**646.861,54**	**593.912,41**

NOTA 7. DEUTORS

7.1 Clients per vendes i prestacions de serveis

La composició del saldo a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

CLIENTS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS (Imports en euros)	31.12.22	31.12.21
Producció facturada pendent de cobrament a clients aliens al grup	1.149.461,85	1.139.015,48
Producció executada pendent de facturar a clients aliens al grup	184.204,60	164.570,51
Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials (nota 7.2)	(498.681,23)	(438.421,42)
TOTAL	**834.985,22**	**865.164,57**

L'epígraf *Producció facturada pendent de cobrament a clients aliens al grup* recull l'import de les factures emeses a clients per serveis realitzats i pendent de cobrament a la data del balanç, neta de provisions (nota 7.2).

L'epígraf *Producció executada pendent de facturar a clients aliens al grup* recull la diferència entre la producció reconeguda per la Societat i les factures emeses als clients.

7.2. El moviment hagut al compte de ***Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials*** és el següent:

Exercici 2021:

Variació entre el 01 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021	
Saldo a 01 de gener de 2021	**466.779,15**
- Pèrdues per deteriorament de l'exercici per operacions comercials	**149.764,84**
- Recuperació pèrdues per deteriorament exercicis anteriors	**(71.715,55)**
- Aplicació d'insolvències (insolvències definitives)	**(106.407,02)**
Variació provisió deteriorament de valor crèdits per operacions comercials exercici	**(28.357,73)**
Saldo a 31 de desembre de 2021	**438.421,42**

Exercici 2022:

Variació entre el 01 de gener de 2022 i el 31 de desembre de 2022	
Saldo a 01 de gener de 2022	**438.421,42**
- Pèrdues per deteriorament de l'exercici per operacions comercials	**219.754,83**
- Recuperació pèrdues per deteriorament exercicis anteriors	**(7.751,59)**
- Aplicació d'insolvències (insolvències definitives)	**(151.743,43)**
Variació provisió deteriorament de valor crèdits per operacions comercials exercici	**60.259,81**
Saldo a 31 de desembre de 2022	**498.681,23**

7.3 Clients, empreses del grup i associades

La composició del saldo a 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

CLIENTS, EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES *(Imports en euros)*	31.12.22	31.12.21
EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES		
Ajuntament d'El Vendrell	42.893,09	41.877,12
- Deute drets connexió 2014 recaptats per compte d'Aigües de Tomoví, S.A.	20.087,45	20.087,45
- Consums municipals i obres	22.805,64	21.789,67
FCC Aqualia, S.A.	-	1.184,51
TOTAL	**42.893,09**	**43.061,63**

7.4 Altres deutors

La composició del saldo a 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

ALTRES DEUTORS *(Imports en euros)*	31.12.22	31.12.21
Personal	850,00	3.850,00
TOTAL	**850,00**	**3.850,00**

NOTA 8. FONS PROPIS

La composició i el moviment del Patrimoni Net es presenta a l'*Estat de Canvis en el Patrimoni Net*.

El **capital social** està representat per 200 accions nominatives, totalment subscrites i desemborsades, de 5.000 euros de valor nominal cada una.

Els accionistes de la Societat són l'Ajuntament d'El Vendrell, titular de 102 accions, el que representa una participació del 51%, i FCC Aqualia, S.A., titular de 98 accions, representant una participació del 49%.

La **reserva legal** es dota de conformitat amb l'article 274 de la *Ley de Sociedades de Capital*, que estableix que, en tot cas, un import igual al 10 por 100 del benefici de l'exercici es destinarà a aquesta fins que s'assoleixi, al menys, el 20 por 100 del capital social.

NOTA 9. SUBVENCIONS

Subvencions d'explotació

D'acord amb el plec de condicions del concurs licitat el 30 de gener de 2015 per l'Ajuntament d'El Vendrell per a la selecció d'un soci privat per a la constitució d'una societat d'economia mixta per a la gestió dels serveis públics de proveïment d'aigua potable i sanejament del municipi d'El Vendrell, a la seva clàusula vint-i-novena, *Règim econòmic*, es detalla, a l'apartat quart, que l'Ajuntament es compromet a compensar econòmicament a la Societat pet tal de mantenir l'equilibri financer de la concessió, d'acord amb l'ordenament jurídic.

La Societat té el criteri de registrar la subvenció d'explotació rebuda per les pèrdues de l'exercici en el moment en que es concedeix.

La Societat no ha rebut subvencions d'explotació per aquest concepte als exercicis 2022 i 2021.

Subvencions de capital

El moviment hagut al compte de *Subvencions oficials de capital* és el següent:

Exercici 2021:

Variació entre el 01 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021	
Saldo a 01 de gener de 2021	**-3.203.524,79**
Subvencions, donacions i llegats rebuts	-616.442,34
Efecte impositiu concessió	154.110,58
Imputació al compte de pèrdues i guanys de la subvenció	183.714,72
Efecte impositiu imputació exercici	-45.928,68
Saldo a 31 de desembre de 2021	**-3.528.070,51**

Exercici 2022:

Variació entre el 01 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2022	
Saldo a 01 de gener de 2022	**-3.528.070,51**
Subvencions, donacions i llegats rebuts	-718.975,66
Efecte impositiu concessió	179.743,92
Imputació al compte de pèrdues i guanys de la subvenció	183.714,72
Efecte impositiu imputació exercici	-45.928,68
Saldo a 31 de desembre de 2022	**-3.929.516,21**

NOTA 10. PROVISIONS

El detall i moviment hagut en el exercici 2022 i 2021 a les partides *Altres provisions* de llarg i curt termini és el següent:

A llarg termini:

Exercici 2021:

Variació entre el 01 de gener i 31 de desembre de 2021 a llarg termini					
	SALDO 01.01.21	**(+) DOTACIÓ**	**(+/-) TRASPÀS**	**(-) REVERSIÓ**	**SALDO 31.12.21**
Altres provisions	35.011,53	19.600,00			54.611,53
TOTAL	**35.011,53**	**19.600,00**	-	-	**54.611,53**

Exercici 2022:

Variació entre el 01 de gener i 31 de desembre de 2022 a llarg termini					
	SALDO 01.01.22	**(+) DOTACIÓ**	**(+/-) TRASPÀS**	**(-) REVERSIÓ**	**SALDO 31.12.22**
Altres provisions	54.611,53	19.600,00			74.211,53
TOTAL	**54.611,53**	**19.600,00**	-	-	**74.211,53**

a) Amortització del capital privat

Aquest epígraf inclou, en la seva totalitat, l'amortització del capital privat, la dotació del qual s'efectua linealment al llarg de la vida de la concessió amb càrrec a *Altres despeses de gestió corrent,* d'acord amb el que s'estableix en els estatuts de la Societat (article 26) i conforme amb l'article 289 del Reglament d'Obres i Serveis de les Entitats Locals.

NOTA 11. PASSIUS FINANCERS PER CATEGORIES

La classificació dels passius financers al tancament de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

Exercici 2021:

SALDOS A 31.12.21 (en euros)	No corrent	Corrent	Total
Passius financers a cost amortitzat			
Creditors comercials i altres comptes a pagar (nota 13)	-	2.034.440,69	2.034.440,69
Deutes amb empreses del grup i associades (nota 12)	4.690.335,81	311.767,21	5.002.103,02
Altres passius financers (nota 11.1)	511.505,24	5.874,51	517.379,75
	5.201.841,05	**2.352.082,41**	**7.553.923,46**

Exercici 2022:

SALDOS A 31.12.22 (en euros)	No corrent	Corrent	Total
Passius financers a cost amortitzat			
Creditors comercials i altres comptes a pagar (nota 13)	-	2.903.850,09	2.903.850,09
Deutes amb empreses del grup i associades (nota 12)	4.575.557,51	313.352,66	4.888.910,17
Altres passius financers (nota 11.1)	580.859,91	6.057,70	586.917,61
	5.156.417,42	**3.223.260,45**	**8.379.677,87**

No existeixen diferències significatives entre el valor raonable i el valor comptable dels passius financers classificats en Passius financers a cost amortitzat.

11.1. Altres passius financers

En aquest epígraf s'inclou, principalment, les fiances rebudes dels abonats en els contractes d'aigua.

11.2 Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors

En relació a la Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria (ICAC) 29 de gener de 2016, emès en compliment de la disposició final segona Llei 31/2014 de 3 de desembre i la disposició addicional tercera Llei 15/2010 de 5 de juliol, de modificació que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en els pagaments en les operacions comercials, i la Llei 18/2022 de creació i creixement de empreses de 28 de setembre, cal destacar que respecte al exercici 2022, la Societat opera en territori espanyol principalment amb clients públics, com l'Estat, Comunitats Autònomes, Corporacions Locals i altres organismes públics, que liquiden les seves obligacions de pagament en uns terminis que superen l'establert en la Legislació de Contractes del Sector Públic, així com en la Llei 3/2004, de 29 de desembre de 2004, per la que s'estableixen mesures contra la morositat en els pagaments en les operacions comercials.

Cal destacar que els contractes i subministraments amb tercers derivats de contractes subscrits per la Societat amb les diferents Administracions Públiques és d'aplicació en l'establert a l'apartat 5 de l'article 228 del vigent Text Refós de la Llei de Contractes en el Sector Públic (TRLCSP), que permet al contractista pactar amb els subministradors terminis superiors al que s'estableix en aquesta norma amb determinades condicions.

A causa d'aquestes circumstàncies i amb l'objectiu d'adaptar la política financera de la Societat a nivells d'eficiència raonables, han mantingut durant l'any 2022 períodes de pagament habituals a proveïdors dels sectors en què opera la Societat.

Política de pagament a proveïdors de la societat, que ha quedat indicat en els dos paràgrafs anteriors, troba, per tant, suport en: a) Pagaments a proveïdors de contractes subscrits per la Societat amb les Administracions Públiques, d'acord amb els requisits de l'article 228.5 de la TRLCSP i b) Pagaments als proveïdors restants, en la Disposició Transitòria segona de la Llei 15/2010, així mateix, en el seu cas, conforme estableix l'article 9 de la Llei 3/2004, que exclou el caràcter d'abusives "ajornament de pagament per raons objectives" reafirmant, en dos casos a) i b), el període de pagament habitual en els sectors en què actua la Societat.

A més, la Societat reconeix i abona als proveïdors, sempre de mutu acord amb aquests, l'interès de demora acordat en els contractes, proporcionant-los mètodes de pagament negociables que s'associen amb acció canviaria. Aquests acords, a més de esser previstos expressament, com hem assenyalat, en el TRLCSP, són admesos per la Directiva 2011/7/UE, 16 de febrer, del Parlament Europeu i del Consell.

En compliment de la Resolució abans esmentada, s'exposa a continuació un quadre amb la següent informació sobre el període mitjà de pagaments a proveïdors per a aquelles operacions comercials meritats des de la data d'entrada en vigor de la Llei 31/2014, és a dir, el 24 de desembre de 2014:

	Informació sobre el PMP a proveïdors durant els exercicis 2022 i 2021	
	2022	2021
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	42,16	37,83
Rati d'operacions pagades	42,33	39,05
Rati d'operacions pendent de pagament	37,77	22,03
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	6.357.429,07	5.713.825,90
Total pagaments pendents	252.366,45	442.044,68
Total pagament en un període inferior al màxim establert	5.675.126,11	4.908.516,05
% sobre el total de pagaments a proveïdors	89,27	85.91
Numero de factures pagades en un període inferior al màxim establert	1.026	1.373
% sobre el numero total de factures pagades	83,96	73.49

NOTA 12. DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES

Els deutes amb empreses del grup i associades és el següent:

Exercici 2021:

DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	31.12.21	
(Imports en euros)	No corrent	Corrent
Aigues de Tomovi en Liquidació S.A.	-	1.315,39
FCC Aqualia, S.A. (principal préstec)	4.690.335,81	108.794,59
FCC Aqualia, S.A. (interessos préstec meritats no pagats)	-	197.964,13
FCC Aqualia, S.A. (altres)	-	3.693,10
TOTAL	**4.690.335,81**	**311.767,21**

Exercici 2022:

DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	31.12.22	
(Imports en euros)	No corrent	Corrent
Aigues de Tomovi en Liquidació S.A.	-	1.315,39
FCC Aqualia, S.A. (principal préstec)	4.575.557,51	114.778,30
FCC Aqualia, S.A. (interessos préstec meritats no pagats)	-	193.476,35
FCC Aqualia, S.A. (altres)	-	3.782,62
TOTAL	**4.575.557,51**	**313.352,66**

L'import de interessos meritats i pendents de pagar és de 193.476,35 euros a l'exercici 2022 i de 197.964,13 euros a l'exercici 2021.

El 16 de maig de 2017 FCC Aqualia esdevingué adjudicatària del procediment de contractació pública que convoca l'Ajuntament del Vendrell a l'any 2015. En data 19 de març del 2019 es constituí Aigües del Vendrell, S.A. per portar a terme la gestió del servei municipal d'aigües del municipi del Vendrell. En l'oferta econòmica que va presentar a licitació FCC Aqualia, S.A. s'oferí un préstec a favor de la societat Aigües del Vendrell, S.A. per import de 5.000.000 € a un tipus d'interès del 5,50% a retornar al llarg de la durada de la vida de la Societat.

El 5 d'abril de 2019 va quedar formalitzada la posta a disposició per part de FCC Aqualia, S.A. de l'import de 5.000.000 € a favor d'Aigües del Vendrell, S.A. en concepte de préstec segons la clàusula 6a del PCAT, clàusula 1-3 i pacte 4t del contracte administratiu de 16 de maig de 2017. L'amortització del préstec és lineal, retornant-se en quotes anuals d'amortització idèntiques a un tipus d'interès del 5,50%.

La Societat conserva en tot moment el dret d'amortitzar anticipadament totalment o parcial el préstec sense cap cost d'amortització addicional.

Els venciments dels deutes amb empreses de grup i associades son els següents:

VENCIMENTS DELS DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES						
(Imports en euros)	2023	2024	2025	2026	2027	+ 2028
Aigües de Tomoví en Liquidació S.A.	1.315,39	-	-	-	-	-
FCC Aqualia, S.A. (principal préstec)	114.778,30	121.091,10	127.751,11	134.777,42	142.190,18	4.049.747,69
FCC Aqualia, S.A. (interessos préstec)	193.476,35	-	-	-	-	-
FCC Aqualia, S.A.	3.782,62	-	-	-	-	-
TOTAL	**313.352,66**	**121.091,10**	**127.751,11**	**134.777,42**	**142.190,18**	**4.049.747,69**

NOTA 13. CREDITORS

13.1 Proveïdors

La composició del saldo a 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

PROVEÏDORS PER COMPRES (Imports en euros)	31.12.22	31.12.21
Compres pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, pendent de factura	191.407,11	127.722,05
Compres pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, pendent emissió efecte	187.784,13	158.017,75
Compres pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, efectes a pagar	340,59	340,59
TOTAL	**379.531,83**	**286.080,39**

13.2 Proveïdors, empreses del grup i associades

La composició del saldo a 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

PROVEÏDORS, EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES (Imports en euros)	31.12.22	31.12.21
Ajuntament d'El Vendrell	2.074.110,52	1.422.849,44
FCC Aqualia, S.A.	52.946,43	39.669,86
TOTAL	**2.127.056,95**	**1.462.519,30**

L'exercici 2022 inclou el cànon de l'any 2020, el cànon de l'any 2021 que estan pendents de liquidar, i la previsió del cànon del 2022, que a data de tancament esta pendent d'aprovació per part del Ajuntament d' El Vendrell.

L'exercici 2021 inclou el cànon de l'any 2020, i la previsió del cànon del 2021, que amb data de tancament està pendent d'aprovació per part de l'Ajuntament d' El Vendrell.

A continuació detallem els saldos a 31 de desembre de 2022 i 2021:

CÀNON AJUNTAMENT DE L'EL VENDRELL (Imports en euros)	31.12.22	31.12.21
Cànon de l'any 2020	616.442,34	703.873,19
Cànon de l'any 2021	718.975,66	718.976,25*
Cànon de l'any 2022	738.692,52*	0,00
TOTAL	**2.074.110,52**	**1.422.849,44**

* Previsió del cànon a tancament del exercici

13.3 Creditors diversos

La composició del saldo a 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

CREDITORS PER PRESTACIONS DE SERVEIS (Imports en euros)	31.12.22	31.12.21
Prestacions serveis pendent pagament a proveïdors aliens grup, pendent factura	-	336,46
Prestacions serveis pendent pagament a proveïdors aliens grup, pendent d'efecte	372.416,92	254.617,61
Prestacions serveis pendent pagament a proveïdors aliens grup, efectes a pagar	373,41	373,41
TOTAL	**372.790,33**	**255.776,76**

13.4 Altres creditors

La composició del saldo a 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

ALTRES CREDITORS (Imports en euros)	31.12.22	31.12.21
Personal	20.205,67	29.432,74
TOTAL	**20.205,67**	**29.432,74**

NOTA 14. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impost sobre Societats

La conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre Societats a 31 de desembre de 2022 i 2021 és com segueix:

CONCIL.LIACIÓ DEL RESULTAT COMPTABLE AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE SOCIETATS *(Imports en euros)*	31.12.2022	31.12.21
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	**-400.958,26**	**-113.433,87**
• Resultat compte pèrdues i guanys	-400.958,26	-113.433,87
• Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	-	-
o A fons propis	-	-
o A subvencions	-	-
Impost sobre Societats	**-133.652,76**	**-36.522,96**
Diferències permanents	**-**	**3.865,00**
• Cancel·lació provisions		
• Despeses no deduïbles	-	3.865,00
Diferències temporàries: anticipats	**-**	**-**
• Excessos amortització comptable	-	-
• Despeses comptabilitzades en exercici diferent a la seva meritació	-	-
• Provisions no deduïbles	-	-
Diferències temporàries: diferits	**-**	**-**
• Amb origen a l'exercici	-	-
• Amb origen en exercicis anteriors	-	-
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	**-**	**-**
Base imposable fiscal	**-534.611,03**	**-146.091,83**

El càlcul de la dotació comptable de l'Impost sobre Societats és el següent:

CÀLCUL DOTACIÓ COMPTABLE IMPOST SOBRE SOCIETATS *(Imports en euros)*	31.12.22	31.12.21
Resultat abans d'impostos	**-534.611,03**	**-149.956,83**
+/- Diferències permanents	-	3.865,00
- Compensació bases imposables negatives	-	-
Resultat comptable ajustat	**-534.611,03**	**-146.091,83**
Impost brut sobre societats meritat (25%)	**133.652,76**	**36.522,96**
- Deduccions i bonificacions	-	-
- Altres ajustos	-	-
- Crèdits per bases imposables negatives	-	-
Despesa per impost sobre societats	**133.652,76**	**36.522,96**

A l'exercici 2022 no s'han fet pagaments fraccionats de l'impost sobre societats.

A l'exercici 2021 es van fer pagaments fraccionats per import de 2.191,87 euros. Un cop considerades les deduccions i bonificacions, va resultar un import a retornar per la Hisenda Pública en concepte d'impost sobre societats de 2.191,87 euros.

Els passius per impost diferit a 31 de desembre de 2022 i 2021 són de 1.309.838,81 euros i 1.176.023,57 euros respectivament. Corresponen a l'efecte impositiu de les subvencions de capital descrites en la nota 9 de la memòria.

Els actius per impostos diferits inclosos, per valor de 170.175,72 euros han estat registrats en el balanç per considerar els Administradors de la Societat que, conforme a la millor estimació sobre els resultats futurs de la Societat, incloent determinades actuacions de planificació fiscal, es probable que aquests actius siguin recuperats.

El traspàs d'actius i passius d'Aigües de Tomoví, S.A. a Aigües del Vendrell, S.A. es fa ver mitjançant una successió universal, raó per la qual la societat Aigües del Vendrell, S.A. es va subrogar en tots els drets i obligacions d'Aigües de Tomoví, S.A. Per tant, en relació amb els impostos als que estan subjectes ambdues societats, romanen oberts a inspecció els exercicis 2018 a 2021 per a tots els impostos, a excepció de l'impost sobre societats, a efectes del qual romanen oberts a inspecció els exercicis 2017 a 2020. La direcció de la Societat estima que no es produiran passius d'importància en cas d'inspecció.

14.2 Saldos impositius amb les Administracions Públiques

La composició del saldo a 31 de desembre de 2022 i 2021 amb les Administracions Públiques és el següent:

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUTORES (Imports en euros)	31.12.22	31.12.21
Hisenda Pública deutora per Impost sobre Societats	2.191,87	2.191,87
Hisenda Pública deutora per IVA	-	11.878,80
Organismes de la Seguretat Social deutors	5.571,85	113,25
Subvenció per Pla d'inversió 2021	616.442,34	616.442,34
Subvenció per Pla d'inversió 2022	718.975,66	-
TOTAL	1.343.181,72.	630.626,26

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES (Imports en euros)	31.12.22	31.12.21
Hisenda Pública creditora per retencions a compte de l'IRPF	24.834,09	21.115,13
Organismes de la Seguretat Social creditors	39.424,67	34.840,99
Hisenda Pública creditora per IVA	14.789,06	-
TOTAL	79.047,82	55.956,12

NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES

15.1 La distribució de l'**import net de la xifra de negocis** de la Societat per tipus d'activitat és la següent:

TIPUS D'ACTIVITAT INGRESSOS (Import en euros)	2022	2021
Abastament	4.855.251,86	4.818.877,25
Clavegueram	236.148,72	192.635,41
Obres i altres ingressos	171.126,07	134.110,75
TOTAL	**5.262.526,65**	**5.145.623,41**

15.2 Els **aprovisionaments** presenten el següent detall:

APROVISIONAMENTS (Import en euros)	2022	2021
Compra d'aigua	1.310.288,76	1.325.025,51
Altres compres de mercaderies i altres consumibles	526.192,75	400.635,01
Variació d'existències de mercaderies i altres consumibles	14.995,45	(20.595,08)
Treballs realitzats per altres empreses	249.814,94	267.613,34
TOTAL	**2.101.291,90**	**1.972.678,78**

Totes les compres han estat en el mercat nacional.

15.3 El **serveis exteriors** presenten el següent detall:

SERVEIS EXTERIORS (Import en euros)	2022	2021
Cànon Ajuntament d'El Vendrell	738.692,52	718.976,25
Altres serveis exteriors	915.170,81	833.304,58
TOTAL	**1.653.863,33**	**1.552.280,83**

15.4 Ingressos i despeses amb parts vinculades

S'han realitzat les següents **operacions** amb parts vinculades durant els any 2022 i 2021:

Exercici 2021:

OPERACIONS AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES EN 2021 (Imports en euros)	EXPLOTACIÓ		IMMOBILITZAT		FINANCERS	
	DESPESES	INGRESSOS	ADQUISICIONS	INGRESSOS	DESPESES	INGRESSOS
Ajuntament d'El Vendrell	718.976,25	82.638,15	-	-	-	-
FCC Aqualia, S.A.	444.654,91	978,93	-	-	265.370,10	-
TOTAL	1.163.631,16	83.617,08	-	-	265.370,10	-

Exercici 2022:

OPERACIONS AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES EN 2022 (Imports en euros)						
	EXPLOTACIÓ		IMMOBILITZAT		FINANCERS	
	DESPESES	INGRESSOS	ADQUISICIONS	INGRESSOS	DESPESES	INGRESSOS
Ajuntament d'El Vendrell	738.692,52	80.461,77	-	-	-	-
FCC Aqualia, S.A.	461.741,13	-	-	-	259.464,39	-
TOTAL	1.200.433,65	80.461,77	-	-	259.464,39	-

L'**alta direcció** recau en el **Consell d'Administració** de la Societat i els seus membres no han rebut cap tipus de retribució en l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2022 i 2021.

15.5 Persones empleades

El nombre mig de persones empleades durant l'exercici 2022 i 2021 es mostra a continuació:

CATEGORIES	Nº d'empleats		Homes		Dones	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Directius i titulats de grau superior	1,0	1,0	1,0	1,0	-	-
Tècnics i titulats de grau mig	4,0	3,2	2,0	2,0	2,0	1,2
Administratius i assimilats	7,1	9,1	1,0	1,0	6,1	8,1
Resta de personal assalariat	22,8	22,4	21,8	22,4	1,0	-
TOTAL	**34,9**	**35,7**	**25,8**	**26,4**	**9,1**	**9,3**

El nombre de persones empleades al tancament de l'exercici 2022 i 2021 és:

CATEGORIES	Nº d'empleats		Homes		Dones	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Directius i titulats de grau superior	1	1	1	1	-	-
Tècnics i titulats de grau mig	5	3	2	2	3	1
Administratius i assimilats	8	10	1	1	7	9
Resta de personal assalariat	23	23	22	23	1	-
TOTAL	**37**	**37**	**26**	**27**	**11**	**10**

A 31 de desembre de 2022, el Consell d'Administració està format per dotze consellers, sis dels quals són persones físiques i sis són persones jurídiques representades per persones físiques. Els membres del Consell d'Administració a 31 de desembre de 2022 estan formats per 3 dones i 9 homes.

15.6 Càrregues socials

Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2022 i 2021:

CÀRREGUES SOCIALS (Import en euros)	31.12.2022	31.12.2021
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	348.969,13	351.268,85
Altres càrregues socials	28.478,79	28.403,17
TOTAL	377.447,92	379.672,02

15.7 Remuneració dels auditors

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2022 ascendeixen a 10.652,05 euros i al 2021 van ascendir a 10.242,36 euros.

NOTA 16. DEURE DE LLEIALTAT

Al tancament de l'exercici 2022, les persones vinculades als membres del Consell d' Administració segons es defineix en la Llei de Societats de Capital, no han comunicat cap situació de conflicte.

Durant l'exercici 2022 els membres del Consell d'Administració, en la seva funció d'administradors i membres de l'alta direcció de la Societat, no han percebut remuneracions fixes o variables. Addicionalment, no existeixen bestretes, ni crèdits, ni altre tipus de garanties concedides als esmentats membres del Consell d' Administració, així com tampoc obligacions contretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida.

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

OP0009652

CLASE 8.ª

aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

Els Comptes Anuals de la societat Aigües del Vendrell, S.A., que corresponen a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2022, han estat formulats pels consellers de la Societat el dia 30 de març de 2023 i s'identifiquen per anar impresos a l'anvers de 38 fulls de paper timbrat de l'Estat de la sèrie OP números 0009616 al 0009651, sent signades, en prova de conformitat, en els fulls de paper timbrat de l'Estat de la sèrie OP número 0009652 i 0009653.

President

Alfons Herrera Mimbrero

Vicepresident
Infraestructuras y Distribución General de Aguas, S.A.
PP

Juan Luís Castillo Castilla

Vocal

Josep Mercadé Aloy

Vocal
Sociedad Ibérica del Agua, S.A.
P.P.

Josep Escolano Barreras

Vocal

Josep Maria Llasat Roig

Vocal
Conservación y Sistemas, S.A.U.
P.P.

Jordi Aguilera Orpinell

Vocal

María Luz Ramírez Mancha

Vocal
Tratamiento Industrial de Aguas, S.A.

Francesc Quintillà Sánchez

Vocal

Bàrbara Maria Peris Selles

Vocal
Sociedad Española de Aguas Filtradas, S.A.

David Mercadé Jofre

GM4 432/23

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

0P0009653

CLASE 8.ª

aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

Vocal

Marc Robert Jané

Vocal
Servicios Hídricos Agricultura y Ciudad, S.L.
P.P.

Adrián Herbello Lagoa

Vocal

Núria Rovira Costas