



AIGÜES DEL VENDRELL, SA
Comptes anuals auditats
Exercici 2020

4 de juny de 2021

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.50-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 08484339



Núm. 4029/21

INFORME D'AUDITORIA 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 2020, 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 2020, 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.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 1 dels comptes anuals on s'explica que la Societat es va constituir el 19 de març de 2019, per aquest motiu les xifres de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019 no corresponen a un exercici complet i per tant no són comparables amb les d'aquest exercici que corresponen a 12 mesos.



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.50-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 08484339



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 expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.

Previsions de les liquidacions pendents de rebre de l'Ajuntament del Vendrell en concepte de cànon

L'epígraf -serveis exteriors- inclou 704 milers de euros corresponents a la previsió del cànon meritat durant l'exercici 2020 que s'haurà de liquidar a l'Ajuntament del Vendrell en concepte d'ús de les instal·lacions de titularitat pública adscrites als serveis que presta la Societat 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 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.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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



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.50-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 08484339



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.
- 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.



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.50-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 08484339



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, 4 de juny de 2021

GM AUDITORS, SL
(ROAC N° S0213)

Jordi Hinojosa Fayes
(ROAC N° 20771)

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya



GM AUDITORS, S.L.

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



0M3872059

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

COMPTES ANUALS

- **Estats financers**

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

- **Memòria**



CLASE 8.ª



OM3872060



AIGÜES DEL VENDRELL S.A.

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2020
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 2020	Exercici 2019	PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
ACTIU NO CORRENT		9.126.790,19	9.471.731,29	PATRIMONI NET	Nota 8	4.268.611,93	4.367.797,76
Immobilitzat Intangible	Nota 5	8.696.964,58	9.071.027,57	FONS PROPIS		1.065.087,14	1.026.486,93
Actiu intangible, concessió		8.696.964,58	9.071.027,57	Capital		1.000.000,00	1.000.000,00
Immobilitzat material	Nota 5	14.301,65	17.297,12	Capital escriturat		1.000.000,00	1.000.000,00
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		14.301,65	17.297,12	Reserves		26.486,93	
Inversions financeres a llarg termini	Nota 6.1	415.523,96	383.406,60	Legal i estatutaries		2.648,69	
Altres actius financers		415.523,96	383.406,60	Altres reserves		23.838,24	
				Resultat de l'exercici		38.600,21	26.486,93
				SUBVENCIONS	Nota 9	3.203.524,79	3.341.310,83
				Subvencions de capital		3.203.524,79	3.341.310,83
				PASSIU NO CORRENT		6.380.685,02	6.367.439,70
				Provisions a llarg termini	Nota 10	35.011,53	15.411,51
				Altres provisions		35.011,53	15.411,51
				Deutes a llarg termini	Nota 11	5.256.164,38	5.216.590,40
				Altres passius financers		457.033,98	417.460,00
				Deutes amb empreses del grup i asoc.		4.799.130,40	4.799.130,40
				Passius per impost diferit	Nota 14.1	1.089.509,11	1.135.437,79
				Passius per impost diferit		1.089.509,11	1.135.437,79
ACTIU CORRENT		4.248.474,31	4.063.623,92	PASSIU CORRENT		2.725.967,55	2.800.117,75
Existències		145.670,74	125.753,01	Provisions a curt termini	Nota 10	0,00	816.542,58
Matèries primeres i altres aprovisionaments		144.770,74	124.853,01	Altres provisions		0,00	816.542,58
Bestretes a proveïdors		900,00	900,00	Deutes a curt termini	Nota 11	421.982,30	414.443,67
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	Nota 7	970.686,97	809.965,44	Deutes amb empreses del grup i asoc.		313.031,96	408.569,15
Clients per vendes i prestacions de serveis		904.858,30	765.412,29	Altres passius financers		108.950,34	5.874,52
Clients, empreses del grup i associades		36.893,53	31.385,32	Creditors comercials i altres comptes a pagar	Nota 13	2.303.985,25	1.569.131,50
Personal		600,00	362,42	Proveïdors		337.455,53	277.955,34
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	Nota 14.2	28.335,14	12.805,41	Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades		1.653.425,67	961.062,59
Inversions en empreses del grup i associades a	Nota 6.1	277.897,48	192.166,88	Creditors diversos		177.152,28	181.279,47
Altres actius financers		277.897,48	192.166,88	Personal		48.792,62	59.258,88
Inversions financeres a curt termini	Nota 6.1	3.178,61	820.188,09	Passivos por impuesto corriente	Nota 14.2	10.825,39	8.828,98
Altres actius financers		3.178,61	820.188,09	Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 14.2	76.333,76	80.746,24
Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.851.040,51	2.115.550,50				
Tresoreria		2.851.040,51	2.115.550,50				
TOTAL ACTIU		13.375.264,50	13.535.355,21	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		13.375.264,50	13.535.355,21

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

GM4 029 / 21



OM3872061

CLASE 8.ª

**AIGÜES DEL VENDRELL S.A.****COMPTES DE DE PÈRDUES I GUANYES
CORRESPONENT AL EXERCICI ACABAT A****31 DE DESEMBRE DE 2020****D'ACORD AL PLA GENERAL DE COMPTABILITAT****APROVAT EN EL R.D. 1514 / 2007 DE 16 DE NOVEMBRE**

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
OPERACIONS CONTINUADES			
Importe net de la xifra de negocis	Nota 15.1	5.140.913,12	4.205.260,69
Vendes		5.140.913,12	4.205.260,69
Aprovisionaments	Nota 15.2	-1.658.157,39	-1.515.864,25
Consum de mercaderies		-1.105.493,26	-1.061.987,38
Consum de materias primeres i altres matèries consumibles		-284.217,22	-294.068,88
Treballs realitzats per altres empreses		-268.446,91	-159.807,99
Altres ingressos d'explotació		0,00	0,00
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	0,00
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	Nota 9	0,00	0,00
Despeses de personal		-1.183.845,94	-1.007.571,68
Sous, salaris i assimilats		-847.136,32	-738.224,21
Càrregues socials	Nota 15.6	-336.709,62	-269.347,47
Altres despeses d'explotació		-1.795.759,39	-1.300.516,04
Serveis exteriors	Nota 15.3	-1.626.383,93	-1.162.679,71
Tributs		-6.139,81	-8.737,02
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		-135.410,67	-113.534,03
Altres despeses de gestió corrent		-27.824,98	-15.565,28
Amortització de l'immobilitzat	Notas 5	-377.058,46	-282.793,83
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	Nota 9	183.714,72	137.786,04
Altres resultats		5.933,41	5.264,98
		0,00	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		315.740,07	241.565,91
Ingressos financers		11.243,21	0,00
De valors negociables i altres instruments financers		11.243,21	0,00
- En tercers		11.243,21	0,00
Despeses financeres		-270.967,95	-206.250,00
Per deutes amb empreses del grup i associades	Nota 12	-270.967,95	-206.250,00
Per deutes amb tercers		0,00	0,00
Diferències de canvi		0,00	0,00
RESULTAT FINANCER		-259.724,74	-206.250,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		56.015,33	35.315,91
Ajusts negatius en la imposició		-3.411,29	0,00
Impostos sobre beneficis	Nota 14.1	-14.003,83	-8.828,98
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		38.600,21	26.486,93
RESULTAT DE L'EXERCICI		38.600,21	26.486,93

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

GM4 029 / 2 1



OM3872062

CLASE 8.ª



AIGÜES DEL VENDRELL S.A.
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT AL EXERCICI ACABAT
31 DE DESEMBRE DE 2020

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	
	31.12.2019
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	26.486,93
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	
	4.592.867,15
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajusts	
V. Efecte impositiu	
	-1.148.216,79
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)	3.444.650,36
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 fluxos d'efectiu	
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	
	-137.786,04
IX. Efecte impositiu	
	34.446,51
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-103.339,53
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	3.367.797,76
31.12.2020	
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	38.600,21
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	
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajusts	
V. Efecte impositiu	
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)	0,00
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 fluxos 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)	-99.185,83

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

GM4 029 / 21



0M3872063

CLASE 8.^a

AIGÜES DEL VENDRELL S.A.
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT
AL EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

	CAPITAL	RESERVAS	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	RESULTAT DE L'EXERCICI	SUBVENCIONS, LEGATS I DONACIONS REBUES	TOTAL
B. SALDO AJUSTAT A INICI DE 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Total ingressos i despeses reconeguts				26.486,93	3.341.310,83	3.367.797,76
II. Operacions amb socis o propietaris	1.000.000,00	0,000				1.000.000,00
1. (+) Augment de capital	1.000.000,00					1.000.000,00
2. (-) Reduccions de capital						0,00
4. (-) Distribución de Dividendos		0,000				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		0,00		0,00		0,00
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019	1.000.000,00	0,00	0,00	26.486,93	3.341.310,83	4.367.797,76
I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2019						0,00
II. Ajustos per errades exercici 2019						0,00
D. SALDO AJUSTAT A INICI DE L'ANY 2020	1.000.000,00	0,00	0,00	26.486,93	3.341.310,83	4.367.797,76
I. Total ingressos i despeses reconeguts				38.600,21	-137.786,04	-99.185,83
II. Operacions amb socis o propietaris						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		26.486,93		-26.486,93		0,00
E. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020	1.000.000,00	26.486,93	0,00	38.600,21	3.203.524,79	4.268.611,93

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

GM4 029 / 21



0M3872064



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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 traspasar a Aigües del Vendrell, S.A. és el següent:

**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 NOVENBRE
(Euros)**

ACTIU	Exercici 03/2019	PASSIU	Exercici 03/2019
ACTIU NO CORRENT	5.027.644,15	PATRIMONI NET	3.444.650,36
Immobilitat intangible	3.841.574,81	FONS PROPIS	0,00
Actiu intangible, concessió	3.841.574,81	Capital	0,00
Immobilitat 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 estatutàries	0,00
Altres actius financers	1.166.525,63	Altres reserves	0,00
		Resultat de l'exercici	0,00
		SUBVENCIIONS	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 pagar	1.844.719,88
Bestretes a proveïdors	900,00	Proveïdors	345.073,22
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.389.169,76	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	Passius per 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



0M3872065

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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 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 de informació financera quan no resulta adequada l'aplicació del principi d'empresa en funcionament, i ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre, per les que s'aproven les normes de adaptació del Pla General Comptable a les empreses concessionàries de 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 2019 foren aprovats per la Junta General d'Accionistes celebrada el 7 d'octubre de 2020.

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



0M3872066



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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 2020, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2019. Cal remarcar que l'exercici 2019 va ser el primer de la societat, que es va constituir el 19 de març de 2019, raó per la qual les xifres no són comparables.

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

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a realitzar les oportunes correccions.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2020 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 (benefici)	38.600,21
Distribució:	
A reserva legal	3.860,02
A reserves voluntàries	34.740,19



0M3872067

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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 2020, 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.



OM3872068



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

Les despeses de conservació i manteniment dels diferents elements que componen 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	
Utiltatge i mobiliari	7 – 10
Altres 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'indisicis 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.



OM3872069



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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:

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



OM3872070



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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



0M3872071



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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 surgeixin 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 compon, 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 incurregudes associades.



0M3872072



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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.



OM3872073

CLASE 8.ª
aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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 2019:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE						
Variació entre el 19 de març i el 31 de desembre de 2019						
	SALDO 19.03.19	ALTES Aigües de Tomovi (NOTA 1)	(+) ALTES	(-) BAIXES	(+/-) TRASP.	SALDO 31.12.19
Actiu Intangible, concessió	-	3.841.574,81	5.510.000,00	-	-	9.351.574,81
TOTAL COST	-	3.841.574,81	5.510.000,00	-	-	9.351.574,81
Amort.Acum.Immob.Intangible	-		(280.547,24)	-	-	(280.547,24)
TOTAL AMORT. ACUM.	-		(280.547,24)	-	-	(280.547,24)
TOTAL NET	-	3.841.574,81	5.229.452,76	-	-	9.071.027,57



OM3872074

 **CLASE 8.ª**
aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

Exercici 2020:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Variació entre el 01 de gener i el 31 de desembre de 2020					
	SALDO 01.01.20	(+) ALTES	(-) BAIXES	(+/-) TRASP.	SALDO 31.12.20
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	(280.547,24)	(374.062,99)	-	-	(654.610,23)
TOTAL AMORT. ACUM.	(280.547,24)	(374.062,99)	-	-	(654.610,23)
TOTAL NET	9.071.027,57	374.062,99	-	-	8.696.964,58

IMMOBILITZAT MATERIAL

Exercici 2019:

IMMOBILITZAT MATERIAL						
Variació entre el 19 de març i el 31 de desembre de 2019						
	SALDO 19.03.19	ALTES Aigües de Tomovi (NOTA 1)	(+) ALTES	(-) BAIXES	(+/-) TRASP.	SALDO 31.12.19
Altres instal·lacions		8.081,37	-	-	-	8.081,37
Mobiliari		799,34	-	-	-	799,34
Equipaments processos d'informació		4.459,00	-	-	-	4.459,00
Elements de transport		6.204,00	-	-	-	6.204,00
TOTAL COST		19.543,71	-	-	-	19.543,71
Altres instal·lacions		-	(606,10)	-	-	(606,10)
Mobiliari		-	(59,95)	-	-	(59,95)
Equipaments processos d'informació		-	(836,06)	-	-	(836,06)
Elements de transport		-	(744,48)	-	-	(744,48)
TOTAL AMORT. ACUM.		-	(2.246,59)	-	-	(2.246,59)
TOTAL NET		19.543,71	(2.246,59)	-	-	17.297,12



0M3872075



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

Exercici 2020:

IMMOBILITZAT MATERIAL					
Variació entre el 01 de gener i el 31 de desembre de 2020					
	SALDO 01.01.20	(+) ALTES	(-) BAIXES	(+/-) TRASP.	SALDO 31.12.20
Altres instal·lacions	8.081,37		-	-	8.081,37
Mobiliari	799,34		-	-	799,34
Equipaments processos d'informació	4.459,00		-	-	4.459,00
Elements de transport	6.204,00		-	-	6.204,00
TOTAL COST	19.543,71		-	-	19.543,71
Altres instal·lacions	(606,10)	(808,14)		-	(1.414,24)
Mobiliari	(59,95)	(79,93)		-	(139,88)
Equipaments processos d'informació	(836,06)	(1.114,76)		-	(1.950,82)
Elements de transport	(744,48)	(992,64)		-	(1.737,12)
TOTAL AMORT. ACUM.	(2.246,59)	(2.995,47)		-	(5.242,06)
TOTAL NET	17.297,12	(2.995,47)		-	14.301,65

5.2. Elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2020 no existeix cap element d'immobilitzat intangible ni immobilitzat material totalment amortitzat.

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

Durant els exercicis 2020 i 2019 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.



0M3872076



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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)						
31.12.20			31.12.19			
No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total	
Préstecs i partides a cobrar						
Altres actius financers (nota 6.1)	415.523,96	281.076,09	696.600,05	383.406,60	1.012.354,97	1.395.761,57
Deutors comercials i altres comptes a cobrar (nota 7)	-	942.351,83	942.351,83	-	797.160,03	797.160,03
Total	415.523,96	1.223.427,92	1.638.951,88	383.406,60	1.809.515,00	2.192.921,60
TOTAL ACTIUS FINANCERS	415.523,96	1.223.427,92	1.638.951,88	383.406,60	1.809.515,00	2.192.921,60

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.



0M3872077

6.1 Altres actius financers

El seu saldo presenta el següent detall a 31 de desembre de 2020 i 2019:

ALTRES ACTIUS FINANCERS (Imports en euros)		
	31.12.20	31.12.19
No corrent		
Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini, tercers:	415.523,96	383.406,60
- Fiances Incasòl	399.215,60	367.098,24
- Altres fiances	16.308,36	16.308,36
TOTAL	415.523,96	383.406,60
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.	171.712,35	85.981,75
Altres dipòsits a curt termini	3.178,61	820.188,09
- Dipòsits Caixa General de Dipòsits de la Generalitat de Catalunya per reclamacions ACA exercici 2011 a 2014	-	816.542,58
- Fons social	1.255,31	3.645,51
- Altres actius financers	1.923,30	-
TOTAL	281.076,09	1.012.354,97
TOTAL ALTRES ACTIUS FINANCERS	696.600,05	1.395.761,56

L'epígraf "Altres dipòsits a curt termini" incloïa a l'any 2019 el dipòsit constituït a la Caixa General de Dipòsits per import de 816.542,58 euros per garantir les liquidacions de l'Agència Catalana de l'Aigua detallades en la nota 10 de la memòria. Un cop esdevingudes fermes les sentències desfavorables dels recursos contenciós-administratiu instats per la Societat, s'ha aplicat comptablement durant l'exercici 2020 el dipòsit constituït descrit en aquest apartat amb la provisió pel mateix import descrita a la Nota 10 de la memòria.



0M3872078



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

NOTA 7. DEUTORS**7.1 Clients per vendes i prestacions de serveis**

La composició del saldo a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

CLIENTS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS (Imports en euros)		
	31.12.20	31.12.19
Producció facturada pendent de cobrament a clients aliens al grup	1.211.682,75	958.525,17
Producció executada pendent de facturar a clients aliens al grup	159.954,70	138.255,60
Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials (nota 7.2)	(466.779,15)	(331.368,48)
TOTAL	904.858,30	765.412,29

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 2019:

Variació entre el 19 de març de 2019 i el 31 de desembre de 2019	
Saldo a 19 de març de 2019	
Altes Aigües de Tomoví, S.A. (nota 1)	348.344,80
- Pèrdues per deteriorament de l'exercici	116.510,01
- Per operacions comercials	116.510,01
- Recuperació pèrdues per deteriorament exercicis anteriors	2.975,98
- Recuperació pèrdues per deteriorament exercicis anteriors	2.975,98
- Aplicació d'insolvències	130.510,35
Variació provisió deteriorament de valor crèdits per operacions comercials exercici	(16.976,32)
Saldo a 31 de desembre de 2019	331.368,48



OM3872079



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

Exercici 2020:*Variació entre el 01 de gener de 2020 i el 31 de desembre de 2020*

Saldo a 01 de gener de 2020	331.368,48
- Pèrdues per deteriorament de l'exercici	135.410,67
- Per operacions comercials	135.410,67
- Recuperació pèrdues per deteriorament exercicis anteriors	-
- Recuperació pèrdues per deteriorament exercicis anteriors	-
- Aplicació d'insolvències	-
Variació provisió deteriorament de valor crèdits per operacions comercials exercici	135.410,67
Saldo a 31 de desembre de 2020	466.779,15

7.3 Clients, empreses del grup i associades

La composició del saldo a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

CLIENTS, EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES (Imports en euros)		
	31.12.20	31.12.19
EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES		
Ajuntament d'El Vendrell	36.500,59	30.475,74
- Deute drets connexió 2014 recaptats per compte d'Aigües de Tomoví, S.A.	20.087,45	20.087,45
- Consums municipals i obres	16.413,14	10.388,29
FCC Aqualia, S.A.	392,94	909,58
TOTAL	36.893,53	31.385,32

7.4 Altres deutors

La composició del saldo a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

ALTRES DEUTORS (Imports en euros)		
	31.12.20	31.12.19
Personal	600,00	362,42
TOTAL	600,00	362,42



OM3872080



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

NOTA 8. FONDS PROPIS

La composició i el moviment del Patrimoni Net es presenta a l'*Estat de Carvis 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. SUBVENCIONSSubvencions d'exploració

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, *Régim econòmic*, es detalla, a l'apartat quart, que l'Ajuntament es compromet a compensar econòmicament a la Societat per 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'exploració rebuda per les pèrdues de l'exercici en el moment en que es concedeix.

La Societat no ha rebut subvencions d'exploració per aquest concepte als exercicis 2020 i 2019.

Subvencions de capital

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



0M3872081

 **CLASE 8.ª**
aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

Exercici 2019:*Variació entre el 19 de març de 2019 i el 31 de desembre de 2019*

Saldo a 19 de març de 2019	-
ALTES Aigües de Tomovi (NOTA 1)	-3.444.650,36
Subvencions, donacions i llegats rebuts	-
Efecte impositiu concessió	-
Imputació al compte de pèrdues i guanys de la subvenció	137.786,04
Efecte impositiu imputació exercici	-34.446,51
Saldo a 31 de desembre de 2019	-3.341.310,83

Exercici 2020:*Variació entre el 01 de gener de 2020 i el 31 de desembre de 2020*

Saldo a 01 de gener de 2020	-3.341.310,83
Subvencions, donacions i llegats rebuts	-
Efecte impositiu concessió	-
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 2020	-3.203.524,79

NOTA 10. PROVISIONS

El detall i moviment hagut en el exercici 2020 i 2019 a les partides *Altres provisions* de llarg i curt termini és el següent:

A llarg termini:



0M3872082

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

Exercici 2019:

Variació entre el 19 de març i 31 de desembre de 2019 a llarg termini					
	SALDO 19.03.19	(+) DOTACIÓ	(+/-) TRASPÀS	(-) REVERSIÓ	SALDO 31.12.19
Altres provisions	-	15.411,51			15.411,51
TOTAL	-	15.411,51	-	-	15.411,51

Exercici 2020:

Variació entre el 01 de gener i 31 de desembre de 2020 a llarg termini					
	SALDO 01.01.20	(+) DOTACIÓ	(+/-) TRASPÀS	(-) REVERSIÓ	SALDO 31.12.20
Altres provisions	15.411,51	19.600,02			35.011,53
TOTAL	15.411,51	19.600,02	-	-	35.011,53

A curt termini:

Exercici 2019:

Variació entre el 19 de març i 31 de desembre de 2019 a curt termini						
	SALDO 19.03.19	Alta d'Aigües de Tomoví (nota 1)	(+) DOTACIÓ	(+/-) TRASPÀS	(-) REVERSIÓ	SALDO 31.12.19
Proposta de liquidació ACA	816.542,57		-	-	-	816.542,57
TOTAL	816.542,57		-	-	-	816.542,57

Exercici 2020:

Variació entre el 01 de gener i 31 de desembre de 2020 a curt termini					
	SALDO 01.01.20	(+) DOTACIÓ	(+/-) TRASPÀS	(-) REVERSIÓ	SALDO 31.12.20
Proposta de liquidació ACA	816.542,57	-	-	(816.542,57)	-
TOTAL	816.542,57	-	-	(816.542,57)	-

a) Proposta de liquidació Agència Catalana de l'Aigua



OM3872083



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

L'Agència Catalana de l'Aigua va girar a la Societat amb data 30 de desembre de 2015 tres propostes de liquidacions relacionades amb la facturació del cànon de l'aigua dels exercicis 2011 a 2013 per import de 551.924,45 euros. L'Agència Catalana de l'Aigua va rebutjar les al·legacions instades per la Societat, així com desestimar el recurs de reposició al llarg de 2016. La Societat va instar sengles reclamacions econòmiques administratives davant de la Junta Superior de Finances de la Generalitat de Catalunya, que han estat desestimades el 16 de febrer de 2017 (les corresponents als exercicis 2012 i 2013) i el 13 de març de 2017 (la corresponent a l'exercici 2011), posant fi a la via administrativa. La Societat ha presentat un recurs contenciós administratiu en termini. La Societat va dotar la provisió per l'eventual risc a l'exercici 2015 per l'import reclamat, 551.924,45 euros.

Addicionalment el 4 d'abril de 2016 s'ha rebut una altra proposta de liquidació anàloga a les descrites anteriorment, però referides a l'exercici 2014, per import de 264.618,11 euros. El 4 d'agost es va instar reclamació econòmica administrativa davant de la Junta Superior de Finances de la Generalitat de Catalunya, que han estat desestimades el 26 de abril de 2017, posant fi a la via administrativa. La Societat ha presentat un recurs contenciós administratiu en termini. La Societat va dotar la provisió per l'eventual risc a l'exercici 2016 per l'import reclamat, 264.618,11 euros.

Durant l'exercici 2019 es va liquidar a l'Agència Catalana de l'Aigua l'import total reclamat. Durant l'any 2020 ha hagut sentència dels recursos contenciós-administratiu presentats i han estat desfavorables per a la Societat. El Consell d'Administració celebrat el 13 de febrer de 2020 va prendre la decisió de no presentar recurs de cassació, raó per la qual les sentències van esdevenir fermes un cop transcorreguts els terminis de recurs. Comptablement s'ha aplicat el dipòsit constituït descrit en la nota 6 a la provisió pel mateix import descrita en aquesta nota.

La Societat considera que la situació que va originar les liquidacions girades per l'Agència Catalana de l'Aigua va estar esmenada a 2014, raó per la qual no s'espera noves liquidacions.

b) 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.



0M3872084



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

NOTA 11. PASSIUS FINANCERS PER CATEGORIES

La classificació dels passius financers al tancament de l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Exercici 2019:

SALDOS A 31.12.19 (en euros)	No corrent	Corrent	Total
Creditors comercials i altres comptes a pagar (nota 13)	-	1.479.556,28	1.479.556,28
Deutes amb empreses del grup i associades (nota 12)	4.799.130,40	408.569,15	5.207.699,55
Altres passius financers (nota 11.1)	417.460,00	5.874,52	423.334,52
	5.216.590,40	1.893.999,95	7.110.590,35

Exercici 2020:

SALDOS A 31.12.20 (en euros)	No corrent	Corrent	Total
Creditors comercials i altres comptes a pagar (nota 13)	-	2.216.826,10	2.212.899,22
Deutes amb empreses del grup i associades (nota 12)	4.799.130,40	313.031,96	5.112.145,95
Altres passius financers (nota 11.1)	457.033,98	108.950,34	564.061,02
	5.256.164,38	2.638.808,40	7.889.106,19

No existeixen diferències significatives entre el valor raonable i el valor comptable dels passius financers classificats en *Dèbits i partides a pagar*.

11.1. Altres passius financers

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

11.2 Dèbits i partides a pagar

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, cal destacar que respecte al exercici 2020, 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.



OM3872085



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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 2020 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 canviària. 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 2020 i 2019	
	2020	2019
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	46,11	41,13
Rati d'operacions pagades	45,73	41,30
Rati d'operacions pendent de pagament	50,44	39,39
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	5.764.098,74	3.609.799,84
Total pagaments pendents	512.389,33	344.133,44



OM3872086

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

NOTA 12. DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES

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

Exercici 2019:

DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES (Imports en euros)	31.12.19	
	No corrent	Corrent
Aigües de Tomovi en Liquidació S.A.	-	1.315,39
FCC Aqualia, S.A. (principal préstec)	4.799.130,40	200.869,60
FCC Aqualia, S.A. (interessos préstec meritats no pagats)	-	206.250,00
FCC Aqualia, S.A.	-	134,16
TOTAL	4.799.130,40	408.569,15

Exercici 2020:

DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES (Imports en euros)	31.12.20	
	No corrent	Corrent
Aigües de Tomovi en Liquidació S.A.	-	1.315,39
FCC Aqualia, S.A. (principal préstec)	4.799.130,40	103.122,84
FCC Aqualia, S.A. (interessos préstec meritats no pagats)	-	202.217,95
FCC Aqualia, S.A.	-	6.375,78
TOTAL	4.799.130,40	313.031,96

L'import de interessos meritats i pendents de pagar del exercici 2020 és de 202.217,95 euros i al 2019 és de 206.250,00 euros.

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.



0M3872087

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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)	2021	2022	2023	2024	2025	+ 2024
Aigües de Tomovi en Liquidació S.A.	1.315,39	-	-	-	-	-
FCC Aqualia, S.A. (principal préstec)	103.122,84	108.794,59	114.778,29	121.091,10	127.751,11	4.326.715,32
FCC Aqualia, S.A. (interessos préstec)	202.217,95	-	-	-	-	-
FCC Aqualia, S.A.	6.375,78	-	-	-	-	-
TOTAL	313.031,96	108.794,59	114.778,29	121.091,10	127.751,11	4.326.715,32

NOTA 13. CREDITORS**13.1 Proveïdors**

La composició del saldo a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

PROVEÏDORS PER COMPRES		
(Imports en euros)	31.12.20	31.12.19
Compres pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, pendent de factura	42.177,51	99.874,18
Compres pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, pendent emissió efecte	294.937,62	177.740,57
Compres pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, efectes a pagar	340,59	340,59
Bestretes a proveïdors		
TOTAL	337.455,72	277.955,34



0M3872088



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

13.2 Proveïdors, empreses del grup i associades

La composició del saldo a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

PROVEÏDORS, EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES (Imports en euros)		
	31.12.20	31.12.19
Ajuntament d'El Vendrell	1.445.461,94	741.589,54
FCC Aqualia, S.A.	207.963,73	219.473,05
TOTAL	1.653.425,67	961.062,59

En l'exercici 2020 l'import pendent de l'Ajuntament d'El Vendrell corresponent al cànon de l'aigua de l'any 2020, és de 703.873,19 euros mes l'import pendent de liquidar de l'exercici 2019 de 741.589,54 euros. En l'exercici 2019 l'import de l'Ajuntament d'El Vendrell corresponent al cànon de l'aigua de l'any 2019, és de 741.589,54 euros.

13.3 Creditors diversos

La composició del saldo a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

CREDITORS PER PRESTACIONS DE SERVEIS (Imports en euros)		
	31.12.20	31.12.19
Prestacions de serveis pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, pendent de factura	196,94	196,94
Prestacions de serveis pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, pendent d'emissió efecte a pagar	176.581,93	180.709,12
Prestacions de serveis pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, efectes a pagar	373,41	373,41
TOTAL	177.152,28	181.279,47

13.4 Altres creditors

La composició del saldo a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

ALTRES CREDITORS (Imports en euros)		
	31.12.20	31.12.19
Personal	48.792,62	59.258,88
TOTAL	48.792,62	59.258,88



0M3872089

CLASE 8.ª
aigües del vendrell

AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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 2020 i 2019 és com segueix:

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT COMPTABLE AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE SOCIETATS (Imports en euros)		
	31.12.2020	31.12.19
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	38.600,21	26.486,93
• Resultat compte pèrdues i guanys	38.600,21	26.486,93
• Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	-	-
o A fons propis	-	-
o A subvencions	-	-
Impost sobre Societats	17.415,12	8.828,98
Diferències permanents		
• Cancel·lació provisions	-	-
• Despeses no deduïbles	-	-
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	56.015,33	35.315,91

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

CÀLCUL DOTACIÓ COMPTABLE IMPOST SOBRE SOCIETATS (Imports en euros)		
	31.12.20	31.12.19
Resultat abans d'impostos	56.015,33	35.315,91
+/- Diferències permanents	-	-
- Compensació bases imposables negatives	-	-
Resultat comptable ajustat	56.015,33	35.315,91
Impost brut sobre societats meritat (25%)	(14.003,83)	(8.828,98)
- Deduccions i bonificacions	-	-
- Altres ajustos	(3.411,29)	-
- Crèdits per bases imposables negatives	-	-
Despesa per impost sobre societats	17.415,12	26.486,93



0M3872090



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

A l'exercici 2020 s'han fet pagament fraccionats per import de 3.178,44 euros. Un cop considerades les deduccions i bonificacions, resulta un import a pagar a la Hisenda Pública en concepte d'Impost sobre Societats de 10.825,39 euros

No s'han fet pagaments fraccionats a l'exercici 2019. Un cop considerades les deduccions i bonificacions, resulta un import a pagar a la Hisenda Pública en concepte d'Impost sobre Societats de 8.828,98 euros.

Els passius per impost diferit a 31 de desembre de 2020 ascendeixen a 1.089.509,11 euros i a 2019 ascendeixen a 1.135.437,79 euros, que corresponen a l'efecte impositiu de les subvencions descrites en la nota 9 de la memòria.

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. se subroga 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 2017 a 2020 per a tots els impostos, a excepció de l'impost sobre societats, a efectes del qual romanen oberts a inspecció els exercicis 2016 a 2019. 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 2020 i 2019 amb les Administracions Públiques és el següent:

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUTORES (Imports en euros)		
	31.12.20	31.12.19
Hisenda Pública deutora per Impost sobre Societats	-	3.411,29
Hisenda Pública deutora per IVA	20.236,67	4.003,80
Organismes de la Seguretat Social deutors	8.098,47	5.390,32
TOTAL	28.335,14	12.805,41

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES (Imports en euros)		
	31.12.20	31.12.19
Hisenda Pública creditora per retencions a compte de l'IRPF	43.636,79	47.819,94
Organismes de la Seguretat Social creditors	32.696,97	32.926,30
Hisenda Pública creditora per Impost sobre Societats	10.825,39	8.828,98
TOTAL	87.159,15	89.575,22



0M3872091



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

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)		
	2020	2019
Abastament	4.822.694,28	3.866.200,36
Clavegueram	195.509,24	222.198,26
Obres i altres ingressos	122.709,60	116.862,07
TOTAL	5.140.913,12	4.205.260,69

15.2 Els aprovisionaments presenten el següent detall:

APROVISIONAMENTS (Import en euros)		
	2020	2019
Compra d'aigua	1.079.406,23	982.859,07
Altres compres de mercaderies i altres consumibles	330.221,98	354.353,96
Variació d'existències de mercaderies i altres consumibles	(19.917,73)	18.843,23
Treballs realitzats per altres empreses	268.446,91	159.807,99
TOTAL	1.658.157,39	1.515.864,25

Totes les compres han estat en el mercat nacional.

15.3 El serveis exteriors presenten el següent detall:

SERVEIS EXTERIORS (Import en euros)		
	2020	2019
Canon Ajuntament d'El Vendrell	703.873,19	522.923,43
Altres serveis exteriors	922.510,74	639.756,28
TOTAL	1.626.383,93	1.162.679,71

15.4 Ingressos i despeses amb parts vinculades

S'han realitzat les següents operacions amb parts vinculades durant l'any 2020 i 2019:

Exercici 2019:

OPERACIONS AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES EN 2019 (Imports en euros)						
	EXPLOTACIÓ		IMMOBILITZAT		FINANCERS	
	DESPESES	INGRESSOS	ADQUISICIONS	INGRESSOS	DESPESES	INGRESSOS
Ajuntament d'El Vendrell	-	3.527,10	-	-	-	-
FCC Aqualia, S.A.	427.969,14	966,50	-	-	206.250,00	-
Hidrotec Tecnología del Agua, SL	363,70	-	-	-	-	-
TOTAL	428.332,84	4.493,60	-	-	206.250,00	-



OM3872092



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

Exercici 2020:

OPERACIONS AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES EN 2020 (Imports en euros)						
	EXPLOTACIÓ		IMMOBILITZAT		FINANCERS	
	DESPESES	INGRESSOS	ADQUISICIONS	INGRESSOS	DESPESES	INGRESSOS
Ajuntament d'El Vendrell	-	67.800,54	-	-	-	-
FCC Aqualia, S.A.	514.175,40	6.455,82	-	-	270.967,95	-
Hidrotec Tecnología del Agua, SL	-	-	-	-	-	-
TOTAL	514.175,40	74.256,35	-	-	270.967,95	-

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 2020 i 2019.

15.5 Persones empleades

El nombre mig de persones empleades durant l'exercici 2020 i 2019 es mostra a continuació:

CATEGORIES	Nº d'empleats		Homes		Dones	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Directius i titulats de grau superior	1,0	1,0	1,0	1,0	-	-
Tècnics i titulats de grau mig	3,0	3,9	2,0	2,9	1,0	1,0
Administratius i assimilats	9,9	8,9	1,0	1,0	8,9	7,9
Reste de personal assalariat	21,0	22,1	21,0	22,1	-	-
TOTAL	34,9	35,9	25,0	27,0	9,9	8,9

El nombre de persones empleades al tancament de l'exercici 2020 i 2019 és:

CATEGORIES	Nº d'empleats		Homes		Dones	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Directius i titulats de grau superior	1	1	1	1	-	-
Tècnics i titulats de grau mig	3	4	2	3	1	1
Administratius i assimilats	10	10	1	1	9	9
Reste de personal assalariat	22	22	22	22	-	-
TOTAL	36	37	26	27	10	10

A 31 de desembre de 2020, el Consell d'Administració està format per tretze consellers, set 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 2020 estan formats per 3 dones i 10 homes.



0M3872093



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

15.6 Càrregues socials

Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2020 i 2019:

CÀRREGUES SOCIALS (Import en euros)		
	31.12.2020	31.12.2019
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	315.808,48	255.310,64
Altres càrregues socials	20.901,14	14.036,83
TOTAL	336.709,62	269.347,47

15.7 Remuneració dels auditors

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2020 ascendeixen a 9.848,42 euros i al 2019 van ascendir a 9.848,42 euros.

NOTA 16. DEURE DE LLEIALTAT

Al tancament de l'exercici 2020, 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 2020 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 concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida.



OM3872094

 **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 2020, han estat formulats pels consellers de la Societat el dia 18 de març de 2021, i s'identifiquen per anar impresos a l'anvers de 37 fulls de paper timbrat de l'Estat de la sèrie OM números 3872059 al 3872093, sent signades, en prova de conformitat, en els fulls de paper timbrat de l'Estat de la sèrie OM número 3872094 i 3872095.

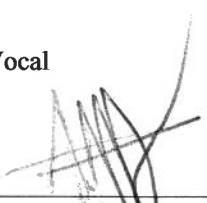
President


Alfons Herrera Mimbrero

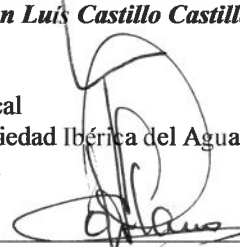
Vicepresident

Infraestructuras y Distribución General de Aguas, S.A.
PP
Juan Luis Castillo Castilla

Vocal


Josep Mercadé Aloy

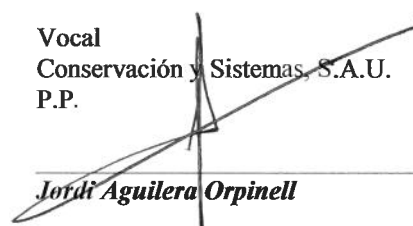
Vocal

Sociedad Ibérica del Agua, S.A.
P.P.
Josep Escolano Barreras

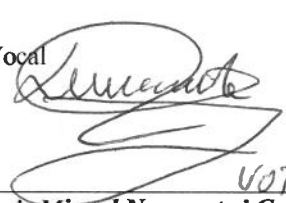
Vocal


Josep Maria Llasat Roig

Vocal

Conservación y Sistemas, S.A.U.
P.P.
Jordi Aguilera Orpinell

Vocal

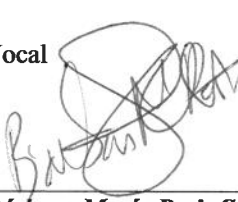

Luis Miguel Navarrete i García

Vocal

Tratamiento Industrial de Aguas, S.A.

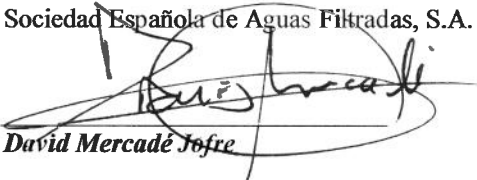

Francesc Quintillà Sánchez

Vocal


Bárbara María Peris Selles

Vocal

Sociedad Española de Aguas Filtradas, S.A.


David Mercadé Jofre



0M3872095



AIGÜES DEL VENDRELL, S.A.

Vocal

María Luz Ramírez Mancha

Vocal

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

Miguel López Andrés

Vocal

Núria Rovira Castas