

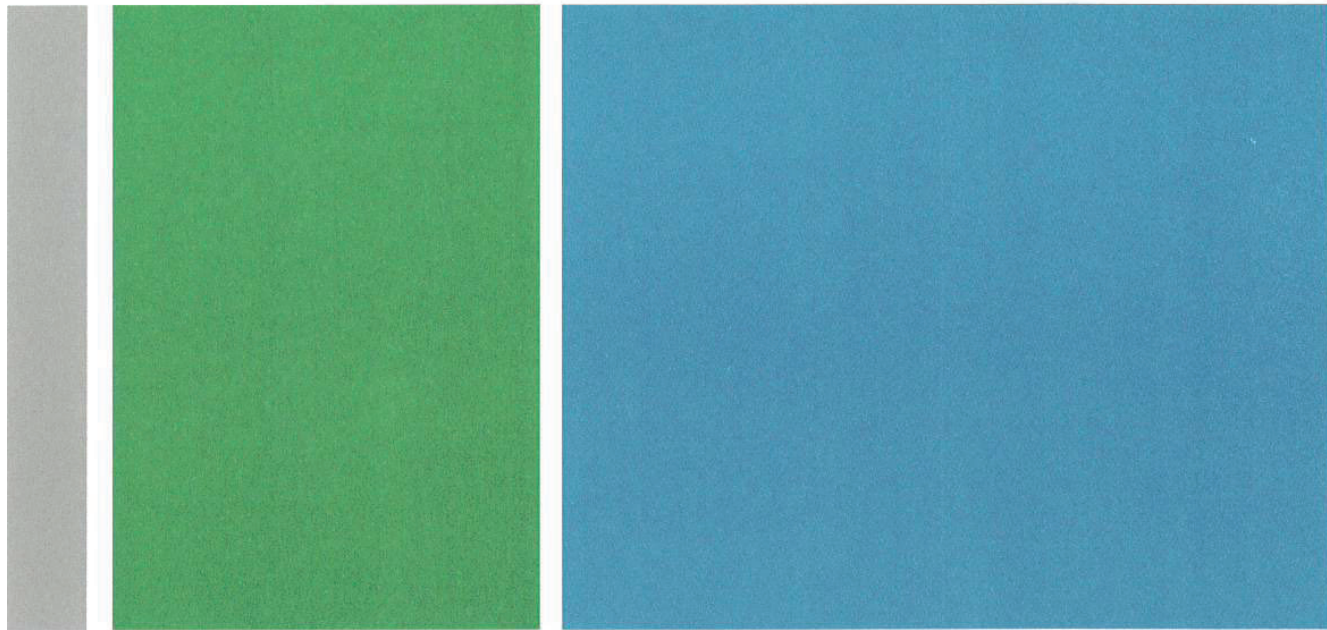


Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001

Url de validació <https://seuelectronica.argentona.cat/verificador/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



AIGUES D'ARGENTONA, S.A. (UNIPERSONAL)

Comptes anuals abreujats,
i Informe d'Auditoria corresponents
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING



Segell
Organ
Ajuntamen
t
Argentona



RSM Spain
Entença 325-335, 1a planta
08029 Barcelona

T +34 93 418 47 47
F +34 93 211 11 66
www.rsm.es

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

A l'accionista únic d'AIGUES D'ARGENTONA, S.A.(UNIPERSONAL):

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals abreujats de AIGUES D'ARGENTONA, S.A.(UNIPERSONAL) (la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes i pels possibles efectes de les qüestions descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals abreujats 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 2021, 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 amb excepcions

Dins l'epígraf d' Altres deutors de l'actiu corrent del balanç de situació hi ha registrats 73.422,34 euros (mateix import en l'exercici anterior), corresponents a factures vençudes pendents de cobrament de l'encomana de gestió de la piscina municipal signat entre l'Ajuntament d'Argentona i la Societat. A la data d'emissió d'aquest informe no existeixen indicis suficients del seu futur i complet cobrament. La Societat no ha registrat cap deteriorament per aquests crèdits per cobrir les possibles insolvències. Com a conseqüència d'aquest fet, a 31 de desembre de 2021 i a 31 de desembre de 2020, l'epígraf del balanç de situació d'Altres deutors es troba sobrevalorat en 73.422,34 euros, a 31 de desembre de 2021 y 2020, i l'epígraf de Reserves es troba sobrevalorat per 73.422,34 euros. L'informe d'auditoria de l'exercici anterior va incloure una excepció per aquesta mateixa qüestió.

Dins la Nota 19.4 "Encomanes de gestió" de la Memòria adjunta, s'informa d'una sèrie d'importos identificats i informats a 21 de juny de 2021 en un informe de gerència per un import de 85.142,61 euros pendents de ser registrats per part de la Societat. Addicionalment també s'indiquen com a pendents de registre 52.432,36 euros precedents de les obres de la piscina dels anys 2014 i 2015. A la data del nostre informe, la Societat no ens ha proporcionat evidència documental en relació a aquestes operacions que permetin satisfer-nos de l'adequada comptabilització i informació a la memòria d'aquestes.

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 abreujats* 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 abreujats 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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT TAX CONSULTING

RSM Spain Auditores, S.L.P. is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.
RSM Spain Auditores, S.L.P., inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, tomo 44.635, folio 65, hoja B422055, inscripción 27. NIF B-65795015

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

<https://seuelectronica.argentona.cat/verificador/verificadorfirma.asp>
3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Metadades



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 amb excepcions.

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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Excepte per les qüestions descrites en les seccions *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que no existeixen altres aspectes més rellevants de l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

Altres qüestions

Els comptes anuals d'AIGÜES D'ARGENTONA, S.A. corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2020 van ser auditats per un altre auditor el qual va expressar una opinió amb excepcions sobre els citats comptes anuals el 30 de setembre de 2021.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals abreujats 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 la Societat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, 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 abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 abreujats.

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:

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web
 Codi Segur de Validació 3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001
 Url de validació <https://seuelectronica.argentona.cat/verificador/verificadorfirma.asp>
 Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, 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 la Societat.
- 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 abreujats 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 abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de la Societat 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 la Societat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats 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.

RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº ROAC S2158)
Enric ANDREU FERRER (número de ROAC 20.919)

Barcelona, 27 d'abril de 2023



RSM SPAIN AUDITORES, SLP
2023 Núm. 20/23/08596
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web
Codi Segur de Validació 3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001
Url de validació <https://seuelectronica.argentina.cat/verificador/verificadorfirma.asp>
Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001

Url de validació <https://seuelectronica.argentona.cat/verificador/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

AIGÜES D'ARGENTONA, SA

COMPTES ANUALS ABREUJATS

EXERCICI 2021



BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT

EXERCICI 2021

ACTIU		Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
A)	ACTIU NO CORRENT		2.293.331,44	2.427.852,36
I.	Immobilitzat intangible	7	1.926.161,51	2.088.580,19
II.	Immobilitzat material	5	362.290,75	333.994,90
V.	Inversions financeres a llarg termini	8	4.879,18	5.277,27
5.	Altres actius financers		4.879,18	5.277,27
B)	ACTIU CORRENT		1.007.758,22	1.072.418,90
II.	Existències	10	64.453,04	52.230,70
1.	Comercials		64.453,04	52.230,70
6.	Bestretes a proveïdors		0,00	0,00
III.	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	11	858.778,53	886.904,70
1.	Clients per vendes i prestacions de serveis		780.089,83	809.582,56
3.	Altres deutors		73.422,34	74.814,14
5.	Actius per impost corrent		5.266,36	2.508,00
VI.	Periodificacions a curt termini		12.060,47	10.681,92
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents	12	72.466,18	122.601,58
TOTAL ACTIU (A + B)			3.301.089,66	3.500.271,26



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

[3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001](https://seuelectronica.argentina.cat/verificador/verificadorfirma.asp)

<https://seuelectronica.argentina.cat/verificador/verificadorfirma.asp>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Metadades

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
A)	PATRIMONI NET		2.779.785,15	2.902.071,54
A-1)	Fons Propis	13	1.676.631,11	1.711.765,68
I.	Capital		60.649,63	60.649,63
1.	Capital escripturat		60.649,63	60.649,63
III.	Reserves		1.653.095,35	1.634.065,30
VII.	Resultat de l'exercici		(37.113,87)	17.050,75
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	17	1.103.154,04	1.190.305,86
B)	PASIU NO CORRENT		119.926,98	156.946,90
III.	Deutes amb empreses del grup i associades a ll.t.	9-18	117.162,19	153.963,67
IV.	Passius per impost diferit	15	2.764,79	2.983,23
C)	PASIU CORRENT		401.377,53	441.252,82
III.	Deute a curt termini	9	4.914,79	193,86
1.	Deutes amb entitats de Crèdit		4.914,79	193,86
IV.	Deutes amb empreses del grup i associades a c.t	9-18	43.460,48	54.213,07
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	14	353.002,26	386.845,89
1.	Proveïdors	9	257.665,90	303.586,92
2.	Altres creditors		95.336,36	83.258,97
VI.	Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			3.301.089,66	3.500.271,26



COMpte DE PERduES I GUANYS ABREUJAT

EXERCICI 2021

		Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
A)	OPERACIONS CONTINUADES			
1.	Import net de la xifra de negocis	16.a)	1.537.171,17	1.472.063,83
	Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		26.118,10	0,00
2.	Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		61.820,70	23.841,47
3.	Aprovisionaments	16.b)	(735.191,35)	(679.630,35)
4.	Altres ingressos d'explotació		28.021,50	98.477,72
5.	Despeses de personal	16.c)	(580.672,89)	(525.613,18)
6.	Altres despeses d'explotació	16.d)	(267.293,79)	(265.117,68)
7.	Amortització de l'immobilitzat	5-7	(195.943,53)	(190.440,73)
8.	Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	17	87.370,26	87.370,26
9.	Altres resultats	16.e)	6.828,77	2.606,53
13.				
A)	RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		(31.771,06)	23.557,87
14.	Ingressos financers		0,17	0,97
15.	Despeses financeres		(5.342,98)	(6.450,71)
B)	RESULTAT FINANCER (12+13+14 + 15 + 16)		(5.342,81)	(6.449,74)
C)	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(37.113,87)	17.108,13
20.	Impost sobre beneficis	15	0,00	(57,38)
D)	RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)		(37.113,87)	17.050,75



MEMÒRIA ABREUJADA

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Societat Privada Municipal constituïda el 18 de febrer de 1988 per l'Excel·lentíssim Ajuntament d'Argentona, que és l'únic accionista, per temps indefinit i domiciliada al carrer Sant Sebastià, 14, CP 08310, a la població d'ARGENTONA, lloc en el que desenvolupa la seva activitat. Inscrita en el Registre Mercantil de la ciutat de Barcelona, Tomo 11338, Llibre 10133, Secció 2a, Full 132209, amb la identificació fiscal A58528076.

El seu objecte social és la gestió directa dels següents serveis:

1.- Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, consistent en la captació, la regulació, la conducció, la depuració, l'emmagatzemat i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció, la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament en el terme municipal d'Argentona i poblacions de la comarca, de conformitat amb el que es preveu a l'apartat 6 del present article.

2.- L'execució d'obres i serveis en els àmbits de les infraestructures urbanes i els equipaments municipals, l'abastament d'aigua, el sanejament, sistemes de regadiu, explotació i comercialització de tota classe de manants d'aigües naturals, incloses les mineromedicinals, i el medi ambient, així com la gestió i explotació, en el seu cas, de les esmentades obres i serveis.

3.- Totes les operacions que es refereixen al cicle de l'aprofitament de l'aigua, incloses les activitats i serveis d'assessorament i estudi en aquesta matèria, i la prestació de serveis d'inspecció tècnica auditoria tècnica i control de qualitat, assaig i anàlisis.

4.- Així mateix i d'acord amb la pertinent previsió de les necessitats, tindrà per objecte planificar, projectar, executar, conservar i explotar les obres i instal·lacions necessàries per a restabliment i prestació dels esmentats serveis públics i també les obres que se li encarreguin, així com portar la gestió i l'explotació de les esmentades obres i serveis.

5.- Desenvolupament de tot tipus d'equips i instal·lacions relacionades amb les telecomunicacions i producció d'energia ens instal·lacions municipals.

6.- L'àmbit territorial de prestació de serveis serà el del terme municipal d'Argentona, extensible, previ els acords oportuns de l'Ajuntament afectats a altres municipis de l'àrea o comarca al que tècnicament resulti possible la seva extensió.

7.- Aigües d'Argentona, SA té la condició de mitjà propi de l'Ajuntament d'Argentona. L'Ajuntament d'Argentona podrà encarregar directament a Aigües d'Argentona, SA, l'execució de les obres o serveis a que es fa referència en els apartats 1 a 5, ambdós inclosos, del present article. Aigües d'Argentona, SA, com a mitjà propi de l'Ajuntament d'Argentona, no podrà participar en licitacions convocades per l'Ajuntament d'Argentona, llevat dels supòsits en que no concorri cap licitador i se li pugui encarregar l'execució de la prestació objecte de les esmentades licitacions. No obstant lo anterior, com a part no essencial de la seva activitat, Aigües d'Argentona, SA podrà portar a terme l'activitat econòmica d'execució d'obres,



infraestructures i equipaments de tot tipus, amb persones i entitats que no siguin l'Ajuntament d'Argenton, en règim de lliure concurrència i en el marc de l'economia de mercat.

La societat no pertany a cap grup de Societats en el sentit de l'article 42 del Codi de Comerç.

La moneda funcional és així mateix l'EURO.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS

Els comptes es formulen abreujats per concórrer dues de les circumstàncies que estableixen la normativa mercantil d'aplicació. Els estats financers s'han preparat a partir dels registres comptables de la societat.

Els presents comptes anuals es presenten d'acord amb l'establert al Codi de Comerç, Llei de societats de capital i el Reial decret 1514/2007 del 16 de desembre, i modificacions posteriors, sent les darreres les incorporades mitjançant el Reial Decret 1/2021 de 12 de gener, en el qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

1. Imatge fidel

a) Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa. S'han obtingut a partir dels registres comptables de la Societat.

b) S'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable per a la consecució d'aquesta imatge fidel.

c) No s'estima necessari subministrar informació complementària, addicional a la preceptuada per les disposicions legals per a la consecució de l'imatge fidel, sense perjudici que pugui incloure's informació diversa per a ampliar o facilitar la comprensió d'alguns determinats apartats.

2. Principis comptables

Els comptes anuals s'han formulat aplicant els principis comptables establerts pel codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat aprovat pel reial decret 1515/2007 del 16 de Desembre i modificacions posteriors.

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

L'òrgan d'administració no té coneixement de riscos concrets que puguin alterar significativament el valor dels actius o passius en l'exercici següent, pel que entén que no hi ha necessitat de realitzar estimacions d'incertesa a la data de tancament de l'exercici. En els presents comptes anuals abreujats s'han realitzat estimacions bàsicament per la determinació de les pèrdues per deteriorament d'actius i per la vida útil dels actius no corrents.



4. Elements reconeguts en diverses partides.

No existeix cap element patrimonial recollit en diverses partides.

5. Canvis en criteris comptables.

Els criteris comptables aplicats són resultat de l'aplicació de les normes de valoració incloses en la segona part del PGC. Durant aquest exercici no s'ha produït cap canvi en els criteris comptables.

6. Comparabilitat de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, els comptes anuals es presenten de forma comparativa amb l'exercici anterior.

No s'ha fet cap modificació a l'estructura dels estats financers, ni existeixen causes que impedeixin la comparació amb les xifres de l'exercici precedent.

7. Correcció d'errors.

No s'han detectat errors d'exercicis anteriors.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta que fa el Consell d'Administració de distribució dels beneficis a la Junta General és el següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	(37.113,87)
Total	(37.113,87)
APLICACIÓ	Euros
A resultats negatius de l'exercici	(37.113,87)
Total	(37.113,87)

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en la valoració de les diferents partides que integren els estats financers, en termes generals, estan basats en els principis comptables generalment acceptats, desenvolupats en les normes de valoració donades en la nova redacció dels articles 38 i 39 de la Secció Segona, del Títol III, del Llibre Primer del Codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat.



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

[3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001](https://seuelectronica.argentona.cat/verificador/verificadorfirma.asp)

<https://seuelectronica.argentona.cat/verificador/verificadorfirma.asp>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Immobilitzat intangible:

Es reconeixen aquí tals actius sempre que compleixin el criteri d'identificació ja sigui per ser separables, o per sorgir de drets legals o contractuals. Es valoren inicialment a preu d'adquisició (que inclou totes les despeses addicionals fins a la seva posada en condicions de funcionament), o bé a cost de producció (preu de matèries primeres i consumibles, més els costos directament imputables i la fracció corresponent de costos indirectes).

Per a la valoració posterior s'amortitza anualment segons la seva vida útil; que serà definida.

Quan existeixen fons de comerç i altres immobilitzats intangibles de vida útil indefinida, el càlcul del valor recuperable es realitza d'acord amb l'evolució de les vendes, tenint en compte per a això una anàlisi de la cartera de clients; també es té en compte la marxa dels resultats.

Concessions administratives

Les concessions rebudes corresponen als drets d'ús pagats a la "Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A." per les obres realitzades en Alcoll-Dosrius amb la fi de poder rebre aigua des del dipòsit d'Alcoll. El 31 de desembre de 2018 estan totalment amortitzades.

Drets sobre actius cedits en ús

La partida "Drets sobre actius cedits en ús" correspon als següents conceptes:

- Al valor del dret en ús sobre els béns afectats al servei de subministrament d'aigua potable del Municipi d'Argentona, registrats en l'actiu del balanç adjunt pel valor atribuïble als mateixos, que es determina d'acord amb el seu valor venal. Atès que la Societat tindrà el dret d'ús, explotació o administració d'aquests béns de domini públic municipal mentre realitzi la gestió directa del servei públic de subministrament d'aigua potable, l'amortització d'aquests drets es calcula de forma lineal en funció dels anys de vida útil dels béns sobre els que es sostenen els esmentats drets.
- Al valor de les certificacions d'obra del projecte de millora de la xarxa regional de distribució d'aigua de la comarca del Maresme, rebudes i pagades per l'Ajuntament d'Argentona a la societat Aigües Ter Llobregat, encarregada del projecte, menys la seva amortització que es calcula linealment en un període de 25 anys.

Els anys de vida útil i els percentatges anuals d'amortització aplicats als bens cedits en ús són els següents:

Descripció	Anys	% Anual
Obra civil	50	2
Instal·lacions elèctriques	20	5
Instal·lacions elevadores (bombes d'aigua)	10	10
Xarxa de distribució	20-33	3-5

Aplicacions informàtiques

Corresponen a les despeses d'adquisició i desenvolupament ocasionats en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Societat es registren en l'epígraf "Aplicacions Informàtiques" del balanç.

Les aplicacions informàtiques poden estar incloses en un actiu material o tenir substància física, incorporant per tant elements tangibles i intangibles. Aquests actius es registren com actiu quan formen part integral de l'actiu material vinculat essent indispensable per al seu funcionament.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de quatre anys des de l'entrada en funcionament de cada aplicació.

Les despeses de manteniment dels sistemes informàtics s'imputen a resultats de l'exercici en quan es produeixen.



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001

Url de validació <https://seuelectronica.argentina.cat/verificador/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Immobilitzat material:

Es valoren inicialment a preu d'adquisició (que inclou totes les despeses addicionals fins a la seva posada en condicions de funcionament), o bé a cost de producció (preu de matèries primeres i consumibles, més els costos directament imputables i la fracció corresponent de costos indirectes). S'inclouen els impostos indirectes quan no són recuperables, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retir i altres associades al citat actiu, tals com els costos de rehabilitació del lloc sobre el qual s'assenta, sempre que siguin significatives, i l'empresa hagi pogut calcular i registrar les provisions corresponents. En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres que s'hagin reportat abans de la pasada en condicions de funcionament de l'immobilitzat material. En les operacions de permuta de caràcter comercial (diferent tipus d'actiu o fluxos diferents), l'immobilitzat material rebut es valora pel valor raonable de l'actiu lliurat més, si escau, les contrapartides monetàries lliurades a canvi. Quan la permuta no tingui caràcter comercial, l'immobilitzat material rebut es valora pel valor comptable del bé lliurat més, si escau, les contrapartides monetàries lliurades a canvi. Els béns d'immobilitzat rebuts en concepte d'aportació no dinerària de capital es valoren pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat material es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Les amortitzacions s'estableixen sistemàtica i racionalment segons la vida útil dels béns, considerant-se que l'aplicació de les taules fiscals i de la normativa que al·ludeix a les mateixes s'ajusta a la depreciació real i obsolescència.

Quan, com a mínim al tancament de l'exercici, l'empresa detecta que s'han produït pèrdues per deteriorament en algun bé (valor comptable d'un bé supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús), comptabilitza llavors les corresponents correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar deixen d'existir.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs que l'empresa porta a terme per a si mateixa, es carreguen en els comptes de despeses que corresponguin. Els comptes d'immobilitzacions materials en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'empresa per a si mateixa.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com major valor del bé en la mesura que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, donant-se de baixa el valor comptable dels elements que s'hagin substituït.

En els arrendaments operatius, les inversions realitzades per l'arrendatari que no siguin separables de l'actiu arrendat o cedit en ús, es comptabilitzen com immobilitzats materials quan compleixin la definició d'actiu. L'amortització d'aquestes inversions es realitza en funció de la seva vida útil que serà la durada del contracte d'arrendament o cessió -inclòs el període de renovació quan existeixin evidències que suportin que la mateixa es va a produir-, quan aquesta sigui inferior a la vida econòmica de l'actiu.

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament es dedueixi que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, aquest acord es qualifica com arrendament financer. En el moment inicial, es registra un actiu d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que prenent-se el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

En els arrendaments operatius (això és, en els arrendaments no financers) els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com ingrés i despesa de l'exercici en el qual els mateixos es reportin, imputant-se al compte de pèrdues i guanyos.



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

[3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001](https://seuelectronica.argentina.cat/verificador/verificadorfirma.asp)

<https://seuelectronica.argentina.cat/verificador/verificadorfirma.asp>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Metadades

Els anys de vida útil estimada, com a mitjana, dels diferents elements es la següent:

Descripció	Anys	% Anual
Edificis	66	1,5
Instal·lacions tècniques	10	10
Maquinària	8-10	10-12,5
Altres instal·lacions, utilitatges i mobiliari	3-10	10-33
Equips per a processos d'informació	4	25
Elements de transport	10	10

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

Instruments financers:

A. Actius financers

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Es classifiquen com corrents els actius financers al venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el venciment és superior.

La totalitat dels actius financers de la Societat es classifiquen com a :

Préstecs i partides a cobrar:

En aquesta categoria es classifiquen:

1. Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa.
2. Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

Valoració inicial. Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior. Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. No obstant això anterior, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, s'haguessin valorat inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, tret que s'haguessin deteriorat.



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

[3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001](https://seuelectronica.argentina.gov.ar/verificador/verificadorfirma.asp)

<https://seuelectronica.argentina.gov.ar/verificador/verificadorfirma.asp>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Codi Segur de Validació

Url de validació

Metadades

Deteriorament del valor. Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un crèdit, o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que poden venir motivats per la insolvència del deutor. La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'emprarà el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers es podran utilitzar models basats en fórmules o mètodes estadístics.

No obstant això, es respectaran en tant que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquesta deteriorament en la base imposable.

Baixa d'actius financers:

L'empresa dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici que aquesta es produeix.

B. Passius financers

Suposen per a l'empresa una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables. També és un passiu financer tot contracte que pugui ser liquidat amb els instruments de patrimoni propi de l'empresa. Es classifiquen com a corrents els que tenen venciment igual o inferior a un any, i com no corrents els superiors a un any.

La totalitat dels passius financers es classifiquen com:

Dèbits i partides a pagar, que recullen:

1. *Dèbits per operacions comercials: són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, i*
2. *Dèbits per operacions no comercials: són aquells passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.*

Valoració inicial: Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.



Baixa de passius financers: L'empresa dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També dóna de baixa els passius financers propis que adquireixi, encara que sigui amb la intenció de re-col·locar-los en el futur. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, es reconeixerà en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que tingui lloc.

Existències:

Valoració inicial: Els béns i serveis compresos en les existències es valoren pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció, els quals inclouen els impostos indirectes que graven les existències quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública. També s'inclouen les despeses financeres quan es necessiti un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes.

a) Preu d'adquisició: inclou l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars així com els interessos incorporats al nominal dels debits, i s'afegeixen totes les despeses addicionals que es produeixin fins que els béns es trobin situats per a la seva venda.

b) Cost de producció de béns i/o serveis: El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte. També s'afegeix la part corresponent dels costos del període de realització indirectament imputables als productes que es tracti, en la mesura que tals costos corresponguin al període de fabricació, elaboració o construcció, en els quals s'hagi incorregut al situar-los per a la seva venda i es basin en el nivell d'utilització de la capacitat normal de treball dels mitjans de producció.

Valoració posterior: Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. En el cas de les matèries primeres i altres matèries consumibles en el procés de producció, no es realitza correcció valorativa sempre que s'esperí que els productes acabats als quals s'incorporin siguin venuts per sobre del cost.

Impostos sobre beneficis:

L'impost corrent és la quantitat que satisfà l'empresa com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici relatives a un exercici.

Les diferències temporals són aquelles derivades de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius, passius i determinats instruments de patrimoni propi de l'empresa, en la mesura que tinguin incidència en la càrrega fiscal futura. Es classifiquen en:

1. *Diferències temporals imposables, que són aquelles que donaran lloc a majors quantitats a pagar o menors quantitats a retornar per impostos en exercicis futurs, normalment a mesura que es recuperin els actius o es liquidin els passius dels quals es deriven.*
2. *Diferències temporals deduïbles, que són aquelles que donaran lloc a menors quantitats a pagar o majors quantitats a retornar per impostos en exercicis futurs, normalment a mesura que es recuperin els actius o es liquidin els passius dels quals es deriven.*

En general, es reconeix un passiu per impost diferit per totes les diferències temporals imposables. I, d'acord amb el principi de prudència només es reconeixen actius per impost diferit en la mesura que resulti probable que l'empresa disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius.

Sempre que es compleixi la condició anterior, es reconeixerà un actiu per impost diferit en els supòsits següents:

1. *Per les diferències temporals deduïbles;*
2. *Pel dret a compensar en exercicis posteriors les pèrdues fiscals;*
3. *Per les deduccions i altres avantatges fiscals no utilitzades, que quedin pendents d'aplicar fiscalment.*



En la data de tancament de cada exercici, l'empresa reconsiderarà els actius per impost diferit reconeguts i no reconeguts anteriorment.

Els actius i passius per impost corrent es valoren per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici.

Els actius i passius per impost diferit es valoren segons els tipus de gravamen esperats en el moment de la seva reversió, segons la normativa que estigui vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici, i d'acord amb la forma que racionalment es prevegi recuperar o pagar l'actiu o el passiu.

D'acord amb el que disposa l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, la Societat aplica la bonificació del 99% que aquesta normativa contempla sobre les activitats compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 Reguladora de les Bases del règim local.

Ingressos i despeses:

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduint l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'empresa pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

1. Ingressos per vendes:

Només es comptabilitzen els ingressos procedents de la venda de béns quan es compleixen totes i cadascuna de les següents condicions:

- a) L'empresa ha transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns, amb independència de la seva transmissió jurídica. Es presumirà que no s'ha produït la citada transferència, quan el comprador posseeixi el dret de vendre els béns a l'empresa, i aquesta l'obligació de tornar-los a comprar pel preu de venda inicial més la rendibilitat normal que obtindria un prestador.*
- b) L'empresa no manté la gestió corrent dels béns venuts en un grau associat normalment amb la seva propietat, ni reté el control efectiu dels mateixos.*
- c) L'import dels ingressos pot valorar-se amb fiabilitat.*
- d) És probable que l'empresa rebí els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció, i*
- e) els costos incorreguts o a incórrer en la transacció poden ser valorats amb fiabilitat.*

2. Ingressos per prestació de serveis:

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, només es comptabilitzen els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les següents condicions:

- a) L'import dels ingressos pot valorar-se amb fiabilitat.*
- b) És probable que l'empresa rebí els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.*
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i*
- d) els costos ja incorreguts en la prestació, així com els quals queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.*



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

[3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001](https://seuelectronica.argentina.cat/verificador/verificadorfirma.asp)

<https://seuelectronica.argentina.cat/verificador/verificadorfirma.asp>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Metadades

L'empresa revisarà i, si és necessari, modificarà les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es va prestant. La necessitat de tals revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o resultat de l'operació de prestació de serveis no pugui ser estimat amb fiabilitat. Quan el resultat d'una transacció que impliqui la prestació de serveis no pugui ser estimat de forma fiable, es reconeixeran ingressos, només en la quantia que les despeses reconegudes es considerin recuperables.

Provisions i contingències:

L'empresa reconeix com provisions els passius que, complint la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, resulten indeterminats respecte al seu import o a la data que es cancel·laran. Les provisions poden venir determinades per una disposició legal, contractual o per una obligació implícita o tàcita. En aquest últim cas, el seu naixement se situa en l'expectativa vàlida creada per l'empresa enfront de tercers, d'assumpció d'una obligació per part d'aquella.

En la memòria dels comptes anuals s'informa sobre les contingències que tingui l'empresa relacionades amb obligacions diferents a les esmentades en el paràgraf anterior.

D'acord amb la informació disponible a cada moment, les provisions es valoren en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin reportant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no serà necessari portar a terme cap tipus de descompte.

Subvencions, donacions i llegats rebuts:

1. Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents dels socis o propietaris.

Si són no reintegrables, es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

Si són reintegrables es registraran com passius de l'empresa fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

En quan a la imputació al compte de resultats, són ingressos de l'exercici si han estat concedits per a finançar dèficit d'explotació o despeses específiques. Si han estat concedits per a adquirir actius de l'immobilitzat i inversions immobiliàries, s'imputen a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç; si ho han estat per a adquirir existències o actius financers, són ingressos de l'exercici en que es doni l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç. Si en canvi s'han concedit per a cancel·lar deutes s'imputen com ingressos de l'exercici en que es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorquin en relació amb un finançament específic, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.

2. Subvencions, donacions i llegats atorgats per socis o propietaris.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts de socis o propietaris, no constitueixen ingressos, havent de registrar directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.



Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte o la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general les operacions amb empreses vinculades es comptabilitzen a preu de mercat.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

a) Estat de moviments de l'immobilitzat material de l'exercici actual

Cost	Saldo 01/01/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2021
Terrenys i edificis	109.123,30	0,00	0,00	0,00	109.123,30
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	426.838,62	0,00	0,00	0,00	426.838,62
Obres en curs	131.736,46	61.820,70	0,00	0,00	193.557,16
Total	667.698,38	61.820,70	0,00	0,00	729.519,08

Amortització acumulada	Saldo 01/01/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2021
Terrenys i edificis	(37.283,41)	(1.236,62)	0,00	0,00	(38.520,03)
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	(296.420,07)	(32.288,23)	0,00	0,00	(328.708,30)
Total	(333.703,48)	(33.524,85)	0,00	0,00	(367.228,33)

Valor Net Comptable	333.994,90	28.295,85	0,00	0,00	362.290,75
----------------------------	-------------------	------------------	-------------	-------------	-------------------

b) Estat de moviments de l'immobilitzat material de l'exercici anterior

Cost	Saldo 01/01/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2020
Terrenys i edificis	109.123,30	0,00	0,00	0,00	109.123,30
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	384.420,52	42.418,10	0,00	0,00	426.838,62
Obres en curs	107.894,99	23.841,47	0,00	0,00	131.736,46
Total	601.438,81	66.259,57	0,00	0,00	667.698,38

Amortització acumulada	Saldo 01/01/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2020
Terrenys i edificis	(36.046,79)	(1.236,62)	0,00	0,00	(37.283,41)
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	(269.759,76)	(26.660,31)	0,00	0,00	(296.420,07)
Total	(305.806,55)	(27.896,93)	0,00	0,00	(333.703,48)

Valor Net Comptable	295.632,26	38.362,64	0,00	0,00	333.994,90
----------------------------	-------------------	------------------	-------------	-------------	-------------------



Béns totalment amortitzats

El valor comptable del cost dels béns totalment amortitzats és el següent:

Descripció	2021	2020
Construccions	6.688,44	6.688,44
Instal·lacions tècniques	2.719,54	2.719,54
Maquinària	19.090,84	19.090,84
Utillatges	4.528,03	4.528,03
Altres instal·lacions	53.162,87	50.397,86
Mobiliari	14.005,67	14.005,67
Equips per a processos d'informació	51.721,09	51.721,09
Elements de transport	33.405,16	36.422,84
Altres immobilitzat	4.691,52	4.691,52
Total	190.013,16	190.265,83

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La Societat no disposa de terrenys i construccions qualificats com inversions immobiliàries.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

a) Estat de moviments de l'immobilitzat intangible de l'exercici actual

Cost	Saldo 01/01/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2021
Drets sobre actius cedits en ús	5.798.148,05	0,00	0,00	0,00	5.798.148,05
Concessions administratives	70.377,59	0,00	0,00	0,00	70.377,59
Aplicacions informàtiques	135.316,50	0,00	0,00	0,00	135.316,50
Total	6.003.842,14	0,00	0,00	0,00	6.003.842,14

Amortització acumulada	Saldo 01/01/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2021
Drets sobre actius cedits en ús	(3.709.567,88)	(162.418,68)	0,00	0,00	(3.871.986,56)
Concessions administratives	(70.377,59)	0,00	0,00	0,00	(70.377,59)
Aplicacions informàtiques	(135.316,48)	0,00	0,00	0,00	(135.316,48)
Total	(3.915.261,95)	(162.418,68)	0,00	0,00	(4.077.680,63)
Valor Net Comptable	2.088.580,19	(162.418,68)	0,00	0,00	1.926.161,51

**b) Estat de moviments de l'immobilitzat intangible de l'exercici anterior**

Cost	Saldo 01/01/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2020
Drets sobre actius cedits en ús	5.798.148,05	0,00	0,00	0,00	5.798.148,05
Concessions administratives	70.377,59	0,00	0,00	0,00	70.377,59
Aplicacions informàtiques	135.316,50	0,00	0,00	0,00	135.316,50
Total	6.003.842,14	0,00	0,00	0,00	6.003.842,14

Amortització acumulada	Saldo 01/01/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2020
Drets sobre actius cedits en ús	(3.547.149,20)	(162.418,68)	0,00	0,00	(3.709.567,88)
Concessions administratives	(70.377,59)	0,00	0,00	0,00	(70.377,59)
Aplicacions informàtiques	(135.191,36)	(125,12)	0,00	0,00	(135.316,48)
Total	(3.752.718,15)	(162.543,80)	0,00	0,00	(3.915.261,95)

Valor Net Comptable	2.251.123,99	(162.543,80)	0,00	0,00	2.088.580,19
----------------------------	---------------------	---------------------	-------------	-------------	---------------------

Béns totalment amortitzats

El valor comptable del cost dels béns totalment amortitzats és el següent:

Descripció	2021	2020
Drets sobre actius cedits en ús	519.038,31	519.038,31
Concessions administratives	70.377,59	70.377,59
Aplicacions informàtiques	135.316,50	135.316,50
Total	724.732,40	724.732,40

Drets sobre actius cedits en ús

- a) El 2 de juny de 2000, el Ple Corporatiu de l'Ajuntament d'Argentona (l'Ajuntament) va acordar, de conformitat amb el previst en l'article 20 del seus estatuts socials, adscriure a la Societat els pous, xarxa de distribució i instal·lacions afectes al servei de subministrament d'aigua potable del municipi d'Argentona, de titularitat municipal, amb efectes 1 de gener de 2000.

El valor històric dels esmentats béns, en el moment de l'adscripció era de 2.504.490,74 euros i la seva amortització acumulada a 31 de desembre de 2021 és de 2.075.757,40 euros (2.021.654,69 euros a 31 de desembre de 2020). El valor net del dret d'ús dels esmentats béns a 31 de desembre de 2021 és de 428.733,34 euros (482.836,05 euros a 31 de desembre de 2020).



- b) La Societat tindrà els drets d'ús, explotació i administració dels esmentats béns de domini públic municipal mentre realitzi la gestió directa del servei públic de subministrament d'aigua potable, de conformitat amb el previst a l'article 2 dels seus estatuts socials.

D'acord amb l'article número 6 del Reglament del servei d'abastament d'aigua potable al municipi d'Argentona, la Societat ha reconegut el dret d'ús de les noves escomeses o ampliacions per a nous o antics abonats i de les instal·lacions dels serveis d'aigua potable de consum públic o nous polígons residencials o industrials, les despeses de totes aquestes obres han estat repercutides en els sol·licitants del subministrament d'aigua o a càrrec del promotor, propietaris o de la pròpia Societat.

El valor net comptable a 31 de desembre de 2021 dels esmentats drets d'ús ascendeixen a 1.300.152,18 euros (1.370.442,88 euros a 31 de desembre de 2020).

- c) En data 11 de març de 1999 es va signar el Conveni Marc per a l'execució dels projectes de millora de la xarxa regional de distribució d'aigua a la comarca del Maresme, amb la participació, juntament amb Aigües Ter Llobregat (ATLL) i el Consell Comarcal del Maresme, dels setze Ajuntaments interessats, entre els que hi figurava el d'Argentona. La signatura del Conveni Marc, va ésser autoritzada pel Ple de l'Ajuntament el 16 d'abril de 1999.

El Conveni Marc estableix que l'Ajuntament d'Argentona havia de fer front a un coeficient percentual del 6,25% del total de les aportacions municipals, equivalent a 950.632,10 euros.

Amb data 2 de juny de 2000, el Ple de l'Ajuntament va aprovar el conveni específic amb l'ATLL on es determinava com es faria efectiva l'aportació pactada en el Conveni Marc.

L'Ajuntament d'Argentona per fer front als pagaments acordats, va concertar amb el BCL un crèdit que l'Ajuntament ja ha liquidat en la seva totalitat.

En data 5 de juliol de 2000, l'Ajuntament d'Argentona i la Societat van formalitzar un conveni per a la utilització dels cabals i finançament de les obres dels "projectes de millora de la xarxa regional de distribució d'aigua a la comarca del maresme". En l'any 2016, aquest conveni s'ha modificat per fer front als pagaments amb l'Ajuntament d'Argentona.

El valor del cost de les certificacions incorporades fins el 31 de desembre de 2021, de l'esmentat projecte que han estat rebudes i pagades per l'Ajuntament, ascendeixen a 950.632,10 euros, l'amortització acumulada a 31 de desembre de 2020 es de 753.356,13 euros (715.330,86 euros a l'exercici anterior) i la dotació de l'any és de 38.025,27 euros (mateix import a l'exercici anterior), essent per tant el valor net comptable a 31 de desembre de 2021 de 197.275,97 euros (235.301,24 euros a 31 de desembre de 2020).

En el passiu del balanç adjunt, s'inclou el deute de la Societat amb l'Ajuntament d'Argentona, reflectit en les partides de deutes a llarg termini empreses del grup per un import de 117.162,19 euros (153.963,67 euros a l'exercici anterior), i a curt termini per un import de 36.801,48 euros (54.213,07 euros a l'exercici anterior).



8.- ACTIUS FINANCERS

El valor en llibres, per a cadascuna de les classes d'actius no corrents es mostra en el següent quadre.

Actius financers no corrents	Saldo Inicial	Variacions	Saldo Final
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	5.277,27	{398,09}	4.879,18
TOTAL	5.277,27	{398,09}	4.879,18

Traspàs o reclassificacions d'actius financers

La societat no ha reclassificat actius financers durant l'exercici.

Classificació per venciments

El venciment dels instruments financers a llarg termini són superiors a cinc anys.

Deteriorament insolvències

Els moviments de l'exercici dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament dels clients per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació:

	2021	2020
Deteriorament de valor a 01.01	74.900,10	74.756,70
Dotació de l'exercici (Nota 16d)	46.852,63	15.998,74
Aplicació de l'exercici (Nota 16d)	{41.099,67}	{15.855,34}
Deteriorament de valor a 31.12	80.653,06	74.900,10

El deteriorament de valor realitzat el 31 de desembre de 2021 i 2020 cobreix la totalitat d'aquells saldos deutors que s'estima no seran realitzables.

9.- PASSIUS FINANCERS

El valor en llibres, per a cadascuna de les categories de passius financers a llarg termini, es mostren en el següent quadre de classificació segons la seva naturalesa i la seva funció:

a) Passius financers a llarg termini

	Saldo Inicial	Variacions	Saldo Final
Deutes amb empreses del grup	153.963,67	{36.801,48}	117.162,19
TOTAL	153.963,67	{36.801,48}	117.162,19

b) Passius financers a curt termini

	Saldo Inicial	Variacions	Saldo Final
Deutes amb entitats de crèdit	1.93,86	4.720,93	4.914,79
Deutes amb empreses del grup	54.213,07	{10.752,59}	43.460,48
Proveïdors	303.586,92	{45.921,02}	257.665,90
Altres Creditors (personal)	36.682,35	{2.914,34}	33.768,01
Administracions Públiques	46.576,62	14.991,73	61.568,35
TOTAL	441.252,82	{39.875,29}	401.377,53

A la nota 14 següent es detallen els passius financers a curt termini



Classificació per venciments

El venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici és el següent:

Descripció	2022	2023	2024	2025	Total
Deutes	48.375,27	37.905,53	39.042,69	40.213,97	165.537,46
Deutes amb entitats de crèdit	4.914,79	0,00	0,00	0,00	4.914,79
Deutes amb empreses del grup	43.460,48	37.905,53	39.042,69	40.213,97	160.622,67
Creditors comercials i altres comptes a pagar	291.433,91	0,00	0,00	0,00	291.433,91
Proveïdors	257.665,90	0,00	0,00	0,00	257.665,90
Personal	33.768,01	0,00	0,00	0,00	33.768,01
Total	339.809,18	37.905,53	39.042,69	40.213,97	456.971,37

El venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici anterior és el següent:

Descripció	2021	2022	2023	2024	Resta	Total
Deutes	54.406,93	36.801,48	37.905,52	39.042,69	40.213,97	208.370,59
Deutes amb entitats de crèdit	193,86	0,00	0,00	0,00	0,00	193,86
Deutes amb empreses del grup	54.213,07	36.801,48	37.905,52	39.042,69	40.213,97	208.176,73
Creditors comercials i altres comptes a pagar	340.269,27	0,00	0,00	0,00	0,00	340.269,27
Proveïdors	303.586,92	0,00	0,00	0,00	0,00	303.586,92
Personal	36.682,35	0,00	0,00	0,00	0,00	36.682,35
Total	394.676,20	36.801,48	37.905,52	39.042,69	40.213,97	548.639,86

10.- EXISTÈNCIES

La composició d'aquest epígraf del balanç adjunt és la següent:

Descripció	2021	2020
Existències de materials	63.575,84	51.336,21
Existències d'aigua	877,20	894,49
Bestretes	0,00	0,00
Provisió depreciació existències de materials	0,00	0,00
Total	64.453,04	52.230,70



11.- DEUTORS

La composició d'aquest epígraf del balanç adjunt és la següent:

Descripció	2021	2020
Clients per prestació de béns i serveis	180.324,29	210.974,46
Clients, factures pendents d'emetre	579.028,52	579.235,90
Ajuntament d'Argentona	174.812,42	169.143,82
Ajuntament d'Argentona factura pendent d'emetre (Nota 18)	0,00	0,00
Deteriorament per a insolvències de clients (Nota 8)	(80.653,06)	(74.900,10)
Hisenda Pública, deutora per impost de Societats	5.266,36	2.450,62
Total	858.778,53	886.904,70

Les factures d'aigua corresponents al quart trimestre de l'exercici 2021 s'emeten amb data de gener de 2022 per tant, la Societat registra l'import corresponent al consum d'aigua i cànon d'aigua del quart trimestre de 2021 com a clients, factures pendents d'emetre.

D'altra banda, també resta com a factures pendents d'emetre la facturació corresponent a les següents obres: Mopu i Nutrisport i també gestió piscina 2017.

12.- TRESORERIA

Representa els saldos mantinguts en caixa i entitats bancàries el 31 de desembre de 2021, els quals són de lliure disposició.

13.- FONS PROPIS

Capital subscrit

El 31 de desembre de 2021 el capital social està representat per 10 accions ordinàries nominatives per valor de 6.064,96 euros nominals cadascuna, totalment subscrites i desemborsades per l'Ajuntament d'Argentona mitjançant l'aportació del terreny i la construcció on s'ubica el domicili social de la Societat.

Reserves

Descripció	2021	2020
Reserva legal	12.129,93	12.129,93
Reserva Voluntària	1.640.965,42	1.621.935,37
Total	1.653.095,35	1.634.065,30



Reserva legal

D'acord amb el que disposa el Text Refós de la Llei de Societats de Capitals, les societats estan obligades a transferir un 10 per cent dels beneficis de l'exercici a la reserva legal fins el moment que l'esmentada reserva assoleixi, al menys, el 20 per cent del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi l'esmentat límit, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues, en el cas que no existeixin d'altres reserves disponibles suficients per aquesta finalitat, o a augmentar el capital social, i només serà disponible pels accionistes en cas de liquidació de la societat. La reserva legal cobreix l'import mínim establert per la llei de societats de capital.

Reserva Voluntària

Generades en base als resultats d'exercicis anteriors, són de lliure disposició.

Distribució del benefici de l'exercici 2020

El 30 de juny de 2021 la Junta General d'Accionistes va acordar aplicar els beneficis de l'any 2020, per import de 17.050,75 euros a reserves voluntàries.

14.- CREDITORS A CURT TERMINI

La composició d'aquest epígraf del balanç de situació adjunt és la següent:

Descripció	2021	2020
Proveïdors	257.813,35	303.586,92
Administracions Públiques	61.568,35	46.576,62
Remuneracions pendents de pagament	33.620,56	36.682,35
Total	353.002,26	386.845,89

Proveïdors

L'epígraf de proveïdors inclou l'import a pagar corresponent al quart trimestre de l'exercici 2021 del cànon de l'aigua per un import de 137.627,96 euros. L'exercici precedent hi havia 149.461,47 euros.

Administracions Públiques

La composició dels deutes amb les Administracions Públiques és la següent:

Descripció	2021	2020
Ajuntament d'Argentina:		
Per Taxa ocupació del subsol (Nota 18)	5.887,59	5.509,56
Hisenda Pública, creditora per l'impost sobre el Valor Afegit	20.351,44	7.337,84
Hisenda Pública, creditora per retencions a compte de l'impost sobre la Renda de les Persones Físiques	21.459,91	20.969,46
Organismes de la Seguretat Social	13.869,41	12.693,85
Embargament salarial	0,00	65,91
Total	61.568,35	46.576,62



Remuneracions pendents de pagament

Inclou la previsió per endarreriments de conveni no liquidats als treballadors des de l'any 2011 fins l'any 2015 per un import total de 26.199,59 euros.

15.- SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre societats

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost de Societats és la següent:

Descripció	Activitat Bonificada	Activitat no Bonificada	Total
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos	4.068,61	{41.182,48}	{37.113,87}
Despeses no deduïbles	0,00	0,00	0,00
Imputació temporal ingressos	1.979,30	0,00	1.979,30
Base imposable prèvia	6.047,91	{41.182,48}	{35.134,57}
Compensació bases negatives	0,00	0,00	0,00
Base imposable	6.047,91	{41.182,48}	{35.134,57}
Quota íntegra prèvia (25%)	0,00	0,00	0,00
Bonificació art.34 Llei 27/2014	0,00	0,00	0,00
Quota líquida positiva	0,00	0,00	0,00
Deducció donatius	0,00	0,00	0,00
Pagaments a compte	0,00	0,00	0,00
Retencions per lloguers	0,00	0,00	{2.815,74}
Líquid a tornar	0,00	0,00	{2.815,74}

El moviment dels impostos diferits, és el següent:

Descripció	2021
Saldo inicial	2.983,23
Aplicats en l'exercici	{218,44}
Saldo final	2.764,79

Impost sobre el valor afegit

A l'exercici 2021, les operacions que han generat dret a deducció han estat del 100%.

Períodes oberts a inspecció i contingències fiscals

Les declaracions d'impostos als que la Societat esta subjecta no podran considerar-se definitives fins a la seva inspecció per les autoritats fiscals o bé un cop transcorregut el període previst a la normativa vigent, des de la data de finalització del període legal de presentació de les declaracions corresponents.



La direcció de la Societat entén que dels impostos que està sotmesa l'Entitat, no existeixen contingències d'importos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

No existeixen contingències fiscals sobre esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

16.- INGRESSOS I DESPESES

a) Import net de la xifra de negocis:

Descripció	2021	2020
Vendes d'aigua	741.433,85	691.439,30
Quotes de servei	565.048,84	591.959,64
Ingressos per reparacions i altres actuacions	18.187,63	29.707,25
Drets d'escomesa	9.914,97	13.721,95
Prestació de serveis	84.046,90	10.557,00
Manteniment de comptadors	106.586,31	111.486,96
Altres	11.952,67	23.191,73
Total	1.537.171,17	1.472.063,83

b) Consums de mercaderies

Descripció	2021	2020
Compra aigua en alta	620.848,25	576.283,18
Cànon de l'aigua	227,33	(8.868,13)
Matèries primeres	3.928,20	5.501,00
Materials d'obra i obres per tercers	105.730,33	101.797,26
Treballs realitzats per altres empreses	9.736,53	9.770,67
Variació de les existències de mercaderies	17,29	2.714,50
Variació de les existències de matèries primeres	15.857,77	(7.568,13)
Agència Catalana de l'Aigua: Cànon Art.20 DLlei 25/2020-Covid	(21.154,35)	0,00
Total	735.191,35	679.630,35

c) Despeses de personal

Descripció	2021	2020
Sous i Salaris	435.253,96	410.333,46
Indemnitzacions	712,18	2.091,67
Seguretat Social	137.288,24	110.379,98
Altres despeses socials	7.418,51	2.808,07
Total	580.672,89	525.613,18



d) Altres despeses d'exploració

Descripció	2021	2020
Arrendaments	46.952,14	27.779,75
Reparacions i conservació	37.362,87	49.998,74
Serveis professionals independents	26.738,26	40.634,61
Transports	6,00	0,00
Assegurances	15.852,32	16.430,27
Serveis bancaris i similars	7.375,27	7.239,39
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00
Subministraments	23.651,28	35.725,71
Altres serveis	50.310,09	54.456,63
Altres tributs	24.806,74	23.996,66
Ajustos negatius iva actiu corrent	0,00	0,00
Pèrdues per crèdits incobrables	28.485,86	8.712,52
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials (Nota 8)	46.852,63	15.998,74
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials (Nota 8)	(41.099,67)	(15.855,34)
Total	267.293,79	265.117,68

e) Altres resultats

Descripció	2021			2020		
	Ingressos	Despeses	Total	Ingressos	Despeses	Total
Resultats excepcionals	7.701,29	(872,52)	6.828,77	3.185,77	(579,24)	2.606,53
Total	7.701,29	(872,52)	6.828,77	3.185,77	(579,24)	2.606,53

17.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La composició d'aquest epígraf del balanç i els moviments durant l'exercici i l'anterior són els següents:

	Import
Saldo 01/01/2020	1.277.457,70
Traspassos a resultats	(87.370,26)
Impost diferit	218,42
Saldo 31/12/2020	1.190.305,86
Traspassos a resultats	(87.370,26)
Impost diferit	218,44
Saldo 31/12/2021	1.103.154,04

La totalitat del saldo registrat en aquest epígraf correspon a la contrapartida de l'adscripció realitzada per l'Ajuntament d'Argenton (Nota 7) i del dret d'ús sobre actius finançats per tercers (Nota 7).



18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les transaccions entre entitats del grup corresponents a l'exercici 2021 i l'anterior són les següents:

Descripció	2021	2020
Venda d'aigua a Ajuntament d'Argentona	26.453,63	20.428,60
Venda d'obres per reparacions i millores de la xarxa d'aigua	0,00	0,00
Prestació de serveis (gestió piscina 2021)	84.046,90	0,00
Ingressos per lloguers	14.819,90	13.200,00
Subvenció gestió piscina 2020	73.422,34	73.422,34
Total	198.742,77	107.050,94

Els saldos pendents amb societats del grup al tancament de l'exercici i l'anterior són els següents:

Descripció	2021	2020
Ajuntament d'Argentona deutor per venda d'aigua	6.559,60	0,00
Ajuntament d'Argentona deutor per venda de reparacions i millores de la xarxa d'aigua	91.587,96	91.587,96
Ajuntament d'Argentona deutor per prestació de serveis	3.242,52	4.133,52
Ajuntament d'Argentona factura pendent d'emetre	0,00	0,00
Ajuntament d'Argentona taxa ocupació del subsol	(5.887,59)	(5.509,56)
Ajuntament d'Argentona préstec	(153.963,67)	(208.176,74)
Ajuntament d'Argentona deutor per gestió piscina 2020	73.422,34	73.422,34
Ajuntament d'Argentona gestió piscina 2021	(6.659,00)	0,00
Total	8.302,16	(44.542,48)

Retribucions als Administradors i personal alta direcció

Les retribucions meritades pels membres del Consell d'Administració en el 2021 han pujat a 9.086,00 euros. Les retribucions meritades de l'exercici anterior pels membres del Consell d'Administració van pujar 10.164,00 euros. Totes elles en concepte de dietes per assistència a Consells.

La Societat no ha concedit crèdits, bestretes, avals ni qualsevol garantia als membres del Consell d'Administració.

L'alta direcció de la Societat l'exerceixen els membres del Consell d'Administració.

Informació sobre els Administradors

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.



19.- ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Nombre mig d'empleats distribuïts per seccions i sexe:

Nombre mig de persones empleades en el curs de l'exercici per categories i tipus de contracte (adaptades a la CNO-11)	2021			2020		
	Total	Fixe	No fixe	Total	Fixe	No fixe
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i professionals de suport	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00
Empleats comptables, administratius i altres empleats d'oficina	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00
Resta de personal qualificat	3,30	2,00	1,30	3,27	3,00	0,27
Ocupacions elementals	5,67	2,66	3,01	3,82	1,71	2,11
Total nombre mig empleats	13,97	9,66	4,31	12,09	9,71	2,38
Del qual persones amb discapacitat major o igual al 33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Distribució del personal de la Societat al final de l'exercici per categoria, sexe i tipus de contracte	Total	A 31 de desembre de 2021			
		Homes		Dones	
		Fixe	No fixe	Fixe	No fixe
Consellers	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i professionals de suport	3,00	2,00	0,00	1,00	0,00
Empleats comptables, administratius i altres empleats d'oficina	2,00	0,00	0,00	2,00	0,00
Resta de personal qualificat	3,30	2,00	1,12	0,00	0,18
Ocupacions elementals	5,67	2,16	3,01	0,50	0,00
Total personal al final de l'exercici	18,97	11,16	4,13	3,50	0,18

19.2 Remuneració als auditors:

La Societat no està obligada a sotmetre els comptes anuals a auditoria.



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001

Url de validació <https://seuelectronica.argentina.cat/verificador/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

19.3 Mitjà propi:

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

De conformitat amb el mateix precepte, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negocis, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec. D'acord amb l'esmentat precepte, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts.

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



19.4 Encomanes gestió piscina

Aigües d'Argentona, S.A ha rebut els darrers anys encàrrecs a mitjà propi de gestió (abans encomanes de gestió) de la piscina municipal per part de l'Ajuntament d'Argentona, en concret, prestació del servei de gestió de la piscina municipal, manteniment, socorrisme, seguretat i control, serveis de ticketing i l'expedició de carnets. El marc normatiu actual és la Llei 40/2015 del Règim Jurídic del Sector Públic, la Llei 9/2017 de contractes del sector públic i el text Refós dels Estatuts d'Aigües d'Argentona, S.A.

Els imports identificats e informats en l'Informe de Gerència de 21/06/2021 pendents de compensació són:

ANY	IMPORT
2015	10.147,90
2016	14.115,26
2017	11.682,25
2018	12.458,85
2019	36.738,35
TOTAL	85.142,61

A la data de confecció dels presents comptes anuals continuen pendents de compensació. També figura en l'esmentada Memòria de Gerència l'import corresponent a l'any 2020 de 73.653,88 euros.

Adicionalment hi ha quanties pendents de compensació pels següents imports i exercicis:

	ANY	IMPORT
Obra Piscina	2014-2015	52.432,36
Incendi del Cros	2016	3.242,52

20.- FETS POSTERIORS

No hi ha esdeveniments importants posteriors al tancament de l'exercici que afectin als comptes anuals.

21.- INFORMACIÓ SOBRE DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFECTE HIVERNACLE

Dins de la comptabilitat corresponent a les següents comptes anuals no existeix cap partida que s'hagi d'incloure a la Memòria referent als drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, als quals es refereix la Llei 1/2005, de 9 de març, pel que es regula el règim de comerç de drets d'emissions de gasos d'efecte hivernacle y que transcriu la Directiva 2003/87/CE del Parlament Europeu i del Consell, de 13 d'octubre de 2003, per la que s'estableix un règim pel comerç de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001

Url de validació <https://seuelectronica.argentona.cat/verificador/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

22.-INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

	2021	2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	55,07	57,13

En prova de conformitat amb les presents comptes anuals i la seva corresponent memòria, que signen els membres del Consell d'Administració de la Societat.

Argentona, 30 de març de 2022





Diligència per fer constar:

- a) Que les pàgines 1 a 30 d'aquest document inclouen els comptes anuals de la societat mercantil Aigües d'Argentona, S.A., corresponents a l'exercici 2021, la formulació dels quals ha estat aprovada mitjançant acord del Consell d'Administració de la companyia en la sessió celebrada en data 30 de març de 2022.
- b) A l'acta de la sessió del Consell d'Administració, celebrada en data 30 de març de 2022, el Sr. Josep Arenas Ponsa va fer constar que:

1) *En la nota 2 de la memòria no hi ha cap constància de la notificació efectuada al consell d'administració per part de Ple de l'Ajuntament d'Argentona en relació a "errors" detectats respecte als estats de l'exercici 2019. Si bé, el Ple de l'Ajuntament (4.10.2021) va aprovar: "demanar a l'òrgan d'administració de la societat municipal Aigües d'Argentona, S.A. que presenti una conformitat a la salvetat manifestada pels auditors i per la Intervenció municipal, i procedeixi a la regularització comptable de la mateixa en l'exercici comptable de 2021", en relació a l'aprovació del compte general de 2019. Pel que fa a obligacions comptabilitzades per la societat Aigües d'Argentona, S.A. en els exercicis anteriors, que no han estat reconegudes per l'Ajuntament fins l'any 2021, s'ha produït l'aprovació del reconeixement extrajudicial de crèdits i el pagament de la relació de factures que s'adjunta, corresponents a l'exercici 2020 i anteriors, per un import total de 91.475,67 euros, per acord de Ple de l'Ajuntament d'Argentona, de 13.12.2021.*

2) *En el punt 4 de la nota 19 de la Memòria dels comptes abreujats de 2021 es fa referència a la comptabilització de diferents operacions en base a una "Memòria de la Gerència" de data 21.06.2021. Consta requeriment de l'Ajuntament d'Argentona (decret d'alcaldia de 07.09.2021) sobre la necessitat de la justificació per part de la gerència d'Aigües d'Argentona, S.A. dels imports corresponents a les encomanes de gestió que es reclamen, amb l'avertiment exprés de que en cas que no es faci en el període requerit "...se'l tindrà per desistit de la seva petició".*

A la data de formulació dels comptes, qui subscriu no té coneixement de la data de presentació de dita justificació ni de que, com a conseqüència de dita justificació, siguin finalment reconegudes les obligacions a la societat, següents:

. Encomanes de gestió de l'Ajuntament d'Argentona a Aigües d'Argentona, S.A. en els exercicis 2015-2019, per import de 85.142,61 euros.

. Encomana de gestió de la piscina municipal de l'exercici 2020 per import de 73.653,88 euros.

. "Obres piscina" (2014-2015), per import de 52.432,36 euros.

. Així com, l'import de 3.242,52 euros per "incendi del Cros".



Considerant que al conseller d'administració, Josep Arenas Ponsa, no li consta el reconeixement d'aquestes obligacions per part de l'Ajuntament, ni en l'exercici 2021 ni en exercicis anteriors per aquests imports, i atesa la incertesa derivada del contingut del Decret d'Alcaldia de data 07.09.2021; vistos els antecedents referits en el punt 1 anterior, és per això que mostra disconformitat amb el contingut concret dels comptes abreujats de 2021, en base a allò que he manifestat en el consell d'administració de data 30 de març de 2022, el que manifesto d'acord a la Resolució de la Direcció General de Registres i del Notariat de 17 de desembre de 2012 (BOE 06.02.2013).

Vistiplau
El president
Pere Móra Juvinyà

El Secretari
Antoni Peralta Vicente

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3e de 19c8de7b4231958b47fc0ee70a1e001

Url de validació <https://seuelectronica.argentina.cat/verificador/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original