

GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L.

**COMPTES ANUALS ABREUJATS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2020**

GESTIÓ AIGUA CALELLA S.L
BALANÇ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020
(Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	31.12.20	31.12.19	PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.20	31.12.19
ACTIU NO CORRENT:				PATRIMONI NET:			
Immobilitzat intangible	5	976.800	960.673	FONS PROPIS -		1.003.404	1.002.801
Immobilitzat material	5	71.775	113.235	Capital	8,1	852.200	852.200
Inversions financeres a llarg termini	6	12.566	11.885	Reserves	8,2	150.601	64.644
Actius per impost diferit	9,1	1.500	-	Legal		24.706	16.110
				Estatutaria		73.137	48.534
				Voluntaria		52.758	-
				Resultat negatiu anys anteriors		-	-
Total actiu no corrent		1.062.641	1.085.793	Resultat de l'exercici	3	603	85.957
				Subvencions, donacions i legats rebuts	11	659.025	686.821
				Total patrimoni net		1.662.429	1.689.622
				PASSIU NO CORRENT:			
				Deutes a llarg termini-	7	10.822	9.848
				Deutes amb entitats de crèdit		-	-
				Altres deutes a llarg termini		10.822	9.848
				Passius per impost diferit	9,2	219.675	228.940
				Total passiu no corrent		230.497	238.788
ACTIU CORRENT:				PASSIU CORRENT:			
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		222.682	110.804	Altres passius financers		46.431	46.431
Clients per vendes i prestacions de serveis	6	207.695	93.599	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		-	-
Clients empreses del grup i associades a curt termini	12,2	-	-	Creditors comercials i altres comptes a pagar -		675.502	597.286
Altres deutors	9	14.987	17.205	Proveïdors	7	242.269	186.465
Altres Actius Financers		-	-	Proveïdors empreses del grup i associades a curt termini	12,2	368.049	328.667
Periodificacions a curt termini		14.285	14.199	Creditors veris	7	41.914	39.891
Efectiu i altres actius líquids equivalents	6	1.345.570	1.390.282	Altres deutes amb les Administracions Públiques	9	23.270	42.263
Total actiu corrent		1.582.537	1.515.285	Periodificacions a curt termini		30.319	28.951
TOTAL ACTIU		2.645.178	2.601.078	Total passiu corrent		752.252	672.668
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.645.178	2.601.078

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del balanç corresponent a l'exercici 2020.

GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L.
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT
A 31 DE DESEMBRE DE 2020
(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
OPERACIONS CONTINUADES:			
Import net de la xifra de negocis	10	2.653.224	3.340.436
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu		-	-
Aprovisionaments	10	(1.471.672)	(1.886.902)
Altres ingressos d'explotació		31.596	63.353
Despeses de personal-		(388.892)	(376.189)
Sous i salaris		(284.339)	(275.072)
Càrregues socials	10	(104.553)	(101.117)
Altres despeses d'explotació		(761.644)	(964.352)
Amortització de l'immobilitzat	5	(93.535)	(92.020)
Altres resultats		(6.000)	(1.690)
Imputació a subvencions		37.061	35.850
Resultat d'explotació		138	118.486
Ingressos financers		-	-
Despeses financeres-		-	-
Resultat financer		-	-
Resultat abans d'impostos		138	118.486
Impostos sobre beneficis	9	(2.513)	(32.529)
Altres ajustos		2.978	-
Resultat de l'exercici		603	85.957

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2020.

GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L.
Memòria Abreujada
Corresponent a l'Exercici Anual Acabat
el 31 de Desembre de 2020

1. Activitat de l'Empresa

La Societat Gestió Aigua Calella, S.L., d'ara endavant, la Societat, és una societat constituïda durant l'exercici 2013, a Espanya de conformitat amb la Llei de Societats de Capital. L'objecte social de l'empresa, d'acord amb els seus estatuts socials és la gestió dels serveis d'abastament d'aigua i clavegueram, així com les obres de relacionades amb el cicle integral de l'aigua a la població de Calella. El seu domicili social es troba a Calella, Plaça de l'Ajuntament n 9.

La societat és definida com una societat d' economia mixta, es a dir desenvolupada amb capital públic i privat., entre l'entitat de l'Ajuntament de Calella com a soci públic i Sorea, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas S.A.U. com a soci privat.

La Societat està participada en un 49% per SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U., que a la seva vegada està participada de manera indirecta per Suez Spain, S.L., amb domicili social al carrer Santa Leonor, número 39, Madrid. Suez Spain, S.L. està dispensada de l'obligació de formular comptes anuals consolidats, en base a l'article 7.1.b) i al compliment de l'article 9 del Reial Decret 1159/2010 que aprova les Normes per a la formulació de comptes anuals consolidats, en ser a la vegada Suez Spain, SL dependent de Suez, SA, amb domicili social a CB21 Torre 16, plau de l'Iris - 92040 París - La Défense - França, societat dominant del grup internacional Suez que formula comptes anuals consolidats i que es regeix per la legislació francesa.

Els estats financers consolidats del Grup Suez es dipositen en el Registre Mercantil de Nanterre. Els estats financers consolidats de l'exercici 2020 del Grup Suez seran formulats en temps i forma i dipositats, juntament amb el corresponent informe d'auditoria, en el corresponent Registre Mercantil de Nanterre en els terminis establerts legalment. Una còpia d'aquests comptes anuals consolidats, juntament amb la seva traducció a l'espanyol (de les parts que siguin procedents), seran dipositats en el Registre Mercantil de Madrid conforme al disposat en el article 43 del Codi de Comerç. Per la seva part, els comptes anuals consolidats de Suez, S.A. corresponents al exercici 2019 van ser aprovades per la Junta General Ordinària de Accionistes celebrada el 12 de maig de 2020.

1.1 *Efectes de la pandèmia COVID-19 a l'activitat de la Societat*

L'11 de març de 2020 la Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. L'evolució dels fets, a escala nacional i internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents que ha impactat en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Durant l'exercici 2020 s'han adoptat una sèrie de mesures per fer front a l'impacte econòmic i social que ha generat aquesta situació, que entre altres aspectes han suposat restriccions a la mobilitat de les persones. En particular, el Govern d'Espanya va procedir, entre altres mesures, a la declaració de l'estat d'alarma mitjançant la publicació d'el Reial Decret 463/2020, de 14 de març, que va ser aixecat l'1 de juliol de 2020, ia l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, mitjançant, entre altres, el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març. A la data de formulació d'aquests comptes anuals està en vigor l'estat d'alarma declarat pel Govern d'Espanya mitjançant el Reial Decret 926/2020, de 25 d'octubre, aprovat inicialment fins el 9 de novembre de 2020, i que mitjançant el Reial Decret 956/2020, de 3 de novembre, ha estat prorrogat fins a 9 de maig de 2021.

Davant la situació actual d'incertesa derivada del COVID-19, els Administradors de la Societat han analitzat diferents escenaris futurs, concloent que en cap dels mateixos es preveuen impactes significatius en la

recuperabilitat de l'immobilitzat intangible i material, els comptes a cobrar o de qualsevol altre actiu. La Direcció de la Societat estima que a 31 de desembre les provisions registrades i la posició de tresoreria són suficients per a fer front als riscos identificats i no s'estimen efectes rellevants en l'exercici 2021.

2. Bases de presentació dels comptes anuals abreujats

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, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, el qual va ser modificat pel R.D. 602/2016, així com la resta de legislació mercantil vigent, i les normes vigents d'adaptació del Pla General de concessionàries d'infraestructures públiques, segons l'ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre de 2010, de manera que mostren la imatge del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat i dels fluxos d'efectiu haguts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals, que han estat formulats pels Administradors de la Societat, se sotmetran a l'aprovació per la Junta General Ordinària d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació. Per la seva banda, els comptes anuals de l'exercici 2019 van ser aprovats per la Junta General d'Accionistes celebrada el 6 d'Octubre de 2020.

L'activitat econòmica de la societat és va iniciar el 1 de Gener de 2014, i el seu exercici social va de l'1 de gener a 31 de desembre de cada any.

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

Als comptes anuals abreujats adjunts s'han fet servir ocasionalment judicis i estimacions realitzades per la Direcció de la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius intangibles i materials (Notes 4.1 i 4.2).
- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius (Nota 4.3).
- Els ingressos per subministrament d'aigua i altres prestacions de serveis pendents de facturació (Nota 4.7)
- Les provisions per compromisos adquirits amb tercers i els passius contingents (Nota 8).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2020, és possible que esdeveniments (econòmics, canvis de normativa, etc) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva.

La societat va subscriure un conveni a data d'abril de 2015 amb l'antiga entitat concessionària d'abastament d'aigua i clavegueram de la població de Calella fins el 1 de gener del 2014. Des d'aquesta data, l'empresa que es va fer càrrec d'aquesta concessió va ser Gestió Aigua Calella S.L. La voluntat d'aquest conveni va ser documentar el traspàs de la gestió de la concessió entre ambdues parts. En aquest conveni es va acordar principalment:

- La gestió de la cartera de clients pendents de cobrament d'exercicis anteriors a 2014.
- El consum d'aigua en el moment de traspàs de la concessió.

Aquest conveni es va comptabilitzar en els comptes anuals de 2015 en la millor estimació possible fruit del document signat i en el 2017 és va portar la gestió de cobrament de la mateixa.

2.3. Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2020, les corresponents a l'exercici anterior. En la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.

2.4. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors han formulat aquests comptes anuals abreujats, tot considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tinguin un efecte significatiu en aquests comptes anuals abreujats. No hi ha cap principi comptable que essent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

2.5. Agrupació de partides

Determinades partides del balanç abreujat i de l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat es presenten de manera agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria abreujada.

2.6. Canvis en criteris comptables i correcció d'errors

No existeixen canvis en criteris comptables ni correcció d'errors d'exercicis anteriors.

3. Aplicació del resultat

La proposta d'aplicació de resultats per l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2020 i pendent d'aprovació, així com la distribució aprovada de l'exercici 2019 són:

	Euros	Euros
	2020	2019
Base de repartiment	603	85.957
Distribució del benefici net:		
A Reserva legal	60	8.596
A Reserva estatutària	543	24.603
A Reserva voluntària	-	52.758
Pèrdues anys anteriors	-	-
Dividends	-	-
Pèrdua/Ingrés net de l' exercici	603	85.957

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels comptes anuals abreujats dels exercicis 2020 i 2019, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Posteriorment es valora el seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si cal, per las pèrdues por deteriorament que hagi experimentat. Els esmentats actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

Els costos salarials directes del personal propi així com els costos associats utilitzats al projecte, instal·lació i posada en marxa dels elements de l'immobilitzat intangible, es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Els costos activats per aquest concepte a l'exercici es presenten com "Treballs efectuats per l'empresa per l'immobilitzat" al compte de pèrdues i guanys abreujat adjunt.

Els elements en curs es traspassen a l'immobilitzat intangible en explotació un cop finalitzat el corresponent període de desenvolupament.

Acords de concessió

Els acords de concessió es qualifiquen com a immobilitzat intangible quan la contraprestació rebuda per la Societat consisteix en el dret a cobrar d'unes tarifes en funció del grau d'utilització del servei públic. La contraprestació rebuda per la Societat es comptabilitza pel valor raonable de la infraestructura adquirida o construïda, encara que en el cas de la societat, la partida que figura comptabilitzada a la concessions administratives es correspon amb l'aportació no dinerària feta en concepte de capital per l'Ajuntament de Calella i es tracta de la valoració realitzada sobre la xarxa d'aigua i clavegueram del municipi i totes aquelles despeses necessàries per poder legalitzar aquesta concessió. La durada de la concessió es de 20 anys, tal i com indica la EHA/3362/ 2010. Queden 13 anys per la seva finalització.

Les concessions administratives s'amortitzen linealment en funció del període de duració de la concessió.

Si la contraprestació rebuda consisteix en un dret incondicional a rebre efectiu o un altre actiu financer, la Societat qualifica l'acord concessional com a un actiu financer.

Si la contraprestació rebuda consisteix part en un actiu financer i part en un immobilitzat intangible, la Societat registra aquesta contraprestació en termes de proporció, excepte que algun dels dos components suposi, al menys, un 90% de la contraprestació rebuda, cas en què es reconeix la totalitat de la contraprestació com a un actiu financer o immobilitzat intangible.

La valoració posterior dels acords de concessió qualificats com a immobilitzat intangible seguiran les normes de registre i valoració 5ª i 6ª del Pla General de Comptabilitat.

Les despeses relacionades amb la conservació de la infraestructura s'imputaran al compte de resultats de l'exercici en què es meritin.

Les millores o ampliacions de capacitat es tracten com a una nova concessió si es veuen compensades amb la possibilitat d'obtenir majors ingressos. En cas contrari, es reconeix una provisió pel valor actual de la millor estimació del desemborsament a realitzar per a cancel·lar l'obligació associada i es reconeix un major preu d'adquisició de l'acord de concessió. Quan es realitzin les actuacions, es cancel·larà la provisió.

4.2. Immobilitzat material

L'immobilitzat material s'ha valorat al preu d'adquisició o cost de producció actualitzat d'acord amb diverses disposicions legals, entre les que es troba el Real Decreto-Ley 7/1996, de 7 de juny (Nota 5), i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si n'hi ha, conforme el criteri detallat a la Nota 4.3.

Els costos salarials directes del personal propi així com els costos associats utilitzats al projecte, instal·lació i posada en marxa dels elements de l'immobilitzat material (consums de materials de magatzem i altres despeses externes aplicables), es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Els costos activats per aquest concepte es presenten com "Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu" al compte de pèrdues i guanys abreujat adjunt.

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

En el seu cas, per 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 produït abans de la posada en funcionament del bé i que hagin estat girats pel proveïdor o corresponguin a préstecs o a altres tipus de finançament aliens, específica o genèrica, directament atribuïble a l'adquisició o fabricació del mateix.

La societat disposa a l'immobilitzat material d'elements en curs que es traspassaren a l'immobilitzat intangible en explotació un cop finalitzat el corresponent període de desenvolupament.

La Societat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil restant estimada dels diferents elements, segons el següent detall:

Tipus d'actiu	Anys de vida útil
Utilitatge, mobiliari i altres instal·lacions	4 a 10
Equips informàtics	4
Altres immobilitzats material	5 a 10

La Societat no té signats contractes de concessió que contemplin compromisos de desmantellament i rehabilitació, per tant els mateixos no són objecte d'amortització fins la seva posada en funcionament.

4.3. Deteriorament de valor d' actius intangibles i materials

La Societat avalua, al tancament de cada exercici, si hi ha indicis de pèrdua de valor registrat dels actius intangibles i materials de vida útil definitiva. En el cas de existir algun indicatiu, la Societat procedeix a estimar el valor recuperable dels actius amb l'objectiu de determinar el deteriorament del seu valor. Quan l'actiu analitzat no genera per ell mateix uns fluxos de caixa independents d'altres actius, la Societat estima el valor raonable de la unitat generadora d'efectiu en la qual s'inclou aquest actiu.

El valor recuperable d'un actiu subjecte a deteriorament es determina com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. Per estimar el valor en ús, es computa el valor present dels futurs fluxos de caixa de l'actiu analitzat (o de la unitat generadora d'efectiu a la que s'inclou, en el seu cas) utilitzant una taxa de descompte que reflexi tant el valor temporal del diner com el risc específic associat a l'actiu. Quan s'estima que el valor recuperable d'un actiu és menor que el seu import net en llibres, la diferència es registra amb càrrec a l'epígraf "Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat" del compte de pèrdues i guanys abreujat adjunt. Les pèrdues reconegudes per deteriorament d'un actiu són revertides amb abonament al citat epígraf a mesura que milloren les estimacions sobre el seu import recuperable, incrementant el valor de l'actiu fins al límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut si aquest sanejament no s'hagués registrat.

4.4. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les seves condicions es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius. Al tancament dels exercicis 2019 i 2020 la Societat únicament disposa d'arrendaments operatius, que es revisen anualment. Els ingressos i les despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys abreujat a l'exercici en què es meriten.

4.5. Actius i passius financers

4.5.1. Actius financers:

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 l'empresa, o els que, en no tenir un origen comercial, no siguin instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals siguin de quantia fixa o determinable i no es negociïn en un mercat actiu.
- Altres actius financers: s'inclouen en aquest epígraf les fiances no corrents entregades a l'Institut Català del Sòl i a tercers.
- Es considera "Efectiu i altres actius líquids equivalents" la tresoreria de la Societat i els dipòsits bancaris a curt termini amb un venciment inicial de tres mesos o un termini inferior. L'import en llibres d'aquests actius s'aproxima al seu valor raonable.

Valoració inicial

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

Valoració posterior

Els préstecs, partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment es valoren pel seu cost amortitzat. Les fiances es valoren per l'import entregat per considerar que l'efecte de la seva actualització no és significatiu. La societat deteriora les partides de clients que fa més d'un any que es troben pendents de cobrament.

Almenys 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 hi ha evidència objectiva de deteriorament, si el valor recuperable de l'actiu financer és inferior al seu valor en llibres. Quan es produeix, el registre d'aquest deteriorament es registra en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

4.5.2. Passius financers:

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

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

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

4.6. 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 en la quota de l'impost, exclosos les retencions i els pagaments a compte, com també les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest exercici, donen lloc a un menor import de l'impost corrent.

La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels actius i passius per impost diferit. Aquests inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables derivats de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, com també les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte aquelles derivades del reconeixement inicial de fons de comerç o d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni el resultat fiscal ni el resultat comptable i no és una combinació de negocis, com també les associades a inversions en empreses dependents, associades i negocis conjunts en què la Societat pot controlar el moment de la reversió i és probable que no reverteixin en un futur previsible. La societat disposa de passius per impostos diferits per l'efecte impositiu de les subvencions de capital.

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

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

A cada tancament comptable es reconsideren els actius per impostos diferits registrats, i s'efectuen les oportunes correccions a aquests en la mesura que hi hagi dubtes sobre la seva recuperació futura. Així mateix, a cada tancament s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats en balanç abreujat i aquests són objecte de reconeixement en la mesura que sigui probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

4.7. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i impostos.

El reconeixement dels ingressos per vendes es produeix en el moment en què s'han transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat del bé venut, i no es manté la gestió corrent sobre aquest bé, ni es reté el control efectiu sobre aquest.

Els interessos rebuts d'actius financers es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes, quan es declara el dret dels accionistes a rebre'ls. En tot cas, els interessos i dividendes d'actius financers meritats després del moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos al compte de pèrdues i guanys abreujat.

Contractes de construcció: Obres en curs

Quan el resultat d'un contracte en curs es pot estimar raonablement, els ingressos del mateix es reconeixen segons el seu grau d'avanç al tancament d'exercici; això és: en funció de la proporció que representen els costos produïts pels treballs realitzats fins la data i els costos totals estimats fins la seva finalització.

Quan el resultat d'un contracte en curs no es pot estimar raonablement, els ingressos d'aquest es reconeixen amb el límit dels costos produïts que s'espera que siguin raonablement recuperats en el futur.

Si és probable que els costos del contracte siguin superiors als ingressos, les pèrdues esperades es reconeixen immediatament.

4.8. Provisions i contingències

- Provisions: la Societat registra una provisió quan existeix un compromís o una obligació davant de tercers que és conseqüència de fets passats i la seva liquidació suposarà una sortida de recursos, per un import i/o en un termini no conegut amb certesa però estimable amb una fiabilitat raonable.

La quantificació de les provisions es realitza tenint en consideració la millor informació disponible sobre els esdeveniments i les seves conseqüències i s'estima amb ocasió de cada tancament d'exercici. Les provisions constituïdes s'utilitzen per afrontar els riscos específics pels que van ser originalment reconegudes, procedint-ne a la seva reversió, total o parcial, quan aquests riscos desapareixen o disminueixen.

- Passius contingents: són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de fets passats, dels que la seva materialització i el perjudici patrimonial s'estima de baixa probabilitat. La Societat no reconeix provisió alguna per aquests conceptes.

4.9. Indemnitzacions per acomiadament

D'acord amb la legislació vigent, la Societat està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa a l'exercici en què s'adopta la decisió de l'acomiadament. En els comptes anuals abreujats adjunts no s'ha registrat cap provisió per aquest concepte, ja que no estan previstes situacions d'aquesta naturalesa.

4.10. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de manera duradora en l'activitat de la Societat, la finalitat principal dels quals és la minimització de l'impacta mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent-hi la reducció o eliminació de la contaminació futura.

L'activitat de la Societat per la seva naturalesa no té un impacte mediambiental significatiu.

4.11. Subvencions, donacions i llegats

Per la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts, la Societat segueix els criteris següents:

- Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: es valoren pel valor raonable de l'import concedit o el bé rebut, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada al període pels elements subvencionats o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament, amb excepció de les rebudes de socis o propietaris que es registren directament als fons propis i no constitueixen cap ingrés. En el exercici 2014 la societat reconeixia per import de 750 milers d'euros en el Patrimoni Net (net de l'efecte fiscal), l'aportació realitzada per els socis amb l'objectiu de invertir en la xarxa d'aigua i clavegueram objecte de concessió administrativa. Aquesta subvenció es va traspasant a resultats a mesura que financien els actius de l'immobilitzat
- Subvencions de caràcter reintegrables: mentre tinguin el caràcter de reintegrables es comptabilitzen com a passius.

- Subvencions d'exploració: s'abonen a resultats en el moment en què es concedeixen excepte si es destinen a finançar dèficit d'exploració d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran a aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades.

4.12. Transaccions entre parts vinculades

La Societat realitza totes les seves operacions amb vinculades a valors de mercat. Adicionalment, els preus de transferència es troben suportats adequadament, 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.

4.13. Classificació entre corrent i no corrent

En el balanç abreujat adjunt, els saldos es classifiquen en no corrents i corrents. Els corrents comprenen aquells saldos que la Societat espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'exploració; aquells altres dels quals s'espera que el venciment, alienació o realització es produeixi en el termini d'un any; els classificats com a mantinguts per negociar, excepte els derivats a llarg termini; i l'efectiu i equivalents. La resta d'actius es classifiquen com a no corrents.

5. Immobilitzat intangible i material

El detall i moviment d'aquest epígraf del balanç de situació abreujat dels exercicis 2020 i 2019 adjunt és el següent:

Exercici 2020

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible i material de l'exercici	Euros	
	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material
SALDO INICIAL BRUT, ANY 2020	1.237.740	179.491
Entrades / (Baixes)	86.079	(17.867)
SALDO FINAL BRUT, ANY 2020	1.323.819	161.624
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL ANY 2020	(277.067)	(66.266)
Dotació a l'amortització de l'exercici	(69.952)	(23.583)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL ANY 2020	(347.019)	(89.849)
SALDO INICIAL NET, ANY 2020	960.673	113.225
Entrades / (Baixes)	16.127	(41.450)
SALDO FINAL NET, ANY 2020	976.800	71.775

Exercici 2019

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible i material de l'exercici	Euros	
	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material
SALDO INICIAL BRUT, ANY 2019	1.116.738	159.056
Entrades / (Baixes)	121.002	20.435
SALDO FINAL BRUT, ANY 2019	1.237.740	179.491
AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL ANY 2019	(208.984)	(42.329)
Dotació a l'amortització de l'exercici	(68.083)	(23.937)
AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL ANY 2019	(277.067)	(66.266)
SALDO INICIAL NET, ANY 2019	907.754	116.727
Entrades / (Baixes)	52.919	(3.502)
SALDO FINAL NET, ANY 2019	960.673	113.225

Les baixes de immobilitzat material del exercici 2020 a les actuacions en les fonts ornamentals del municipi que han passat a considerar-se immobilitzat intangible i les de 2019 principalment a eines, material i material informàtic, així com actuacions en les fonts ornamentals del municipi.

Les altes de immobilitzat intangible dels exercicis 2020 i 2019 corresponen a actuacions dutes a terme en la xarxa tant d'aigua potable com de clavegueram del municipi.

L' immobilitzat intangible a 2020 i 2019 correspon al valor de la concessió del Ajuntament de Calella i el Impost sobre transmissions patrimonials (ITP) corresponent.

La Societat té immobilitzat totalment amortitzat al tancament de l'exercici 2020 pel següent valor, en 2019 no en tenia.

Immobilitzat intangible 2020	Immobilitzat material 2020
0	42.677
Immobilitzat intangible 2019	Immobilitzat material 2019
0	0

El volum d'inversió activat vinculat a les subvencions que figuren el patrimoni net per anys són les següents:

Any 2015	52.664
Any 2016	104.295
Any 2017	0
Any 2018	261.140
Any 2019	0
Any 2020	151.621
En curs	109.383
Total	679.103

6. Actius financers

Al quadre següent recollim les diferents classes i categories d'actius financers que posseeix la Societat, al tancament dels exercicis 2020 i 2019 :

Exercici 2020:

Euros							
Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			Total
Categories	Instrumentos de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	Instrumentos de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	
Altres Actius financers	-	-	12.566	-	-	207.695	220.261
Total	-	-	12.566	-	-	207.695	220.261

Exercici 2019:

Euros							
Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			Total
Categories	Instrumentos de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	Instrumentos de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	
Altres Actius financers	-	-	11.885	-	-	93.599	105.484
Total	-	-	11.885	-	-	93.599	105.484

L' epígraf "Altres actius financers a llarg termini" a 2020 i 2019 corresponen a dipòsits realitzats a l'Institut Català del Sol corresponents al 90% de les fiances rebudes pels abonats que es troben donats d'alta.

El deteriorament de clients a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

Deteriorament clients	2020	2019
Saldo inicial	(259.466)	(239.542)
Excés de provisió	25.317	-
Provisió per deteriorament	-	(19.924)
Saldo Final	(234.149)	(259.466)

Tal i com hem comentat en l'apartat 2.2 d'aquesta memòria, en el 2015 es va incorporar una cartera de clients fruit del conveni amb l'antiga concessionària la qual es troba gran part deteriorada.

Efectiu y altres actius líquids equivalents

La tresoreria de la societat de l'exercici 2020 y 2019 es la següent:

Concepte	2020	2019
Tresoreria	1.345.570	1.390.282
Total	1.345.570	1.390.282

7. Passius financers

Al quadre següent recollim les diferents classes i categories de passius financers que posseeix la Societat, al tancament de l'exercici 2020 i 2019:

Exercici 2020:

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI	TOTAL
Deutes amb Empreses del grup	-	-	-
Altres passius financers	10.822	46.431	57.253
Proveïdors	-	242.269	242.269
Proveïdors empreses del grup	-	368.049	368.049
Creditors varis	-	41.914	41.914
Total	10.822	698.663	709.425

Exercici 2019:

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI	TOTAL
Deutes amb Empreses del grup	-	-	-
Altres passius financers	9.848	46.431	56.279
Proveïdors	-	186.465	186.465
Proveïdors empreses del grup	-	328.667	328.667
Creditors varis	-	39.891	39.891
Total	9.848	601.454	611.302

El venciment i l'import dels deutes al tancament de l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Exercici 2020:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes amb Empr. grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Altres creditors	46.431	-	-	-	-	10.822	57.253
Proveïdors	242.269	-	-	-	-	-	242.269
Proveïdors empreses del grup	368.049	-	-	-	-	-	368.049
Creditors varis	41.914	-	-	-	-	-	41.914
TOTAL	698.663	-	-	-	-	10.822	709.425

Exercici 2019:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes amb Empr. grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Altres creditors	46.431	-	-	-	-	9.848	56.279
Proveïdors	186.465	-	-	-	-	-	186.465
Proveïdors empreses del grup	328.667	-	-	-	-	-	328.667
Creditors varis	39.891	-	-	-	-	-	39.891
TOTAL	601.454	-	-	-	-	9.848	611.302

El saldo a 31 de desembre de 2020 i 2019 de l'epígraf "Altres creditors" correspon a les fiances i dipòsits rebuts pels abonats a llarg termini i dipositats al Institut Català del Sòl, així com fiances d'obres rebudes del anterior concessionari fruit del conveni comentat en l'apartat 2.2 d'aquesta memòria.

8. Fons propis

8.1. Capital subscrit

Al 31 de desembre de 2020 el capital social és de 852.200 euros i està representat 100 participacions, de valor nominal 8.522 euros cadascuna, numerades de la 1 a la 100, totalment subscrites i desemborsades.

L'Ajuntament de Calella assumeix 51 participacions, numerades de la 1 a la 51, ambdues incloses, desemborsades mitjançant la cessió d'ús d'una sèrie d'instal·lacions pel període concessional.

La Companyia SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U assumeix 49 participacions numerades de la 52 a la 100 ambdues incloses, totalment subscrites i desemborsades.

8.2. Reserves

8.2.1. Reserva legal

D'acord amb el text de la Llei de Societats Capital, cal destinar-ne una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta sigui, al menys, el 20% del capital social.

La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només es podrà destinar a la compensació de pèrdues en cas que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquesta finalitat.

Al tancament del exercici 2020 l'import d'aquesta reserva és de 24.706 euros i en 2019 16.110 euros.

8.2.2. Reserves estatutàries.

En els estatuts de la societat en l'article 33.b s'estableix que quan la societat generi beneficis i després de dotar la reserva legal en la distribució del resultat, s'haurà de dotar un fons de reserva per amortitzar les participacions del capital privat i el seu límit serà determinat per la Junta General.

En data 23 de març de 2018 el Consell d'Administració va acordar que la constitució de la reserva es faria de manera lineal fins a la finalització del contracte segons la fórmula adjunta:

Dotació anual = [(0,49 x Capital Social) – Dotació Acumulada] / Nombre d'anys que restin fins extinció contracte

Al tancament del exercici 2020 l'import d'aquesta reserva és de 73.137 euros i en 2019 48.534 euros

8.2.3. Reserves voluntàries.

La Junta General en 6 d'octubre de 2020 va acordar destinar el resultat positiu de 2019 a dotar una reserva voluntària per fer front a possibles resultats negatius futurs, derivats de la situació sanitària viscuda al llarg del 2020:

Al tancament del exercici 2020 l'import d'aquesta reserva voluntària és de 52.758 euros.

Aquesta reserva voluntària és disponible.

9. Situació fiscal

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

	Euros		Euros	
	Deutor	Deutor	Creditor	Creditor
	2020	2019	2020	2019
Hisenda Pública:				
Impost Societats	11.640	-	-	19.633
IVA	1.751	17.205	-	-
IRPF i altres retencions	-	-	12.274	13.030
Seguretat Social	1.596	-	10.996	9.600
Total	14.987	17.205	23.270	42.263

La conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

Euros	2020	2019
Base comptable de l'impost	138	118.486
Diferències permanents	9.915	11.911
Diferències temporals	6.000	-
Base imposable fiscal	16.053	130.397
Compensació de Bases imposables neg		-
Base liquidable	16.053	130.397
Quota al 25%	4.013	32.599
Altres deduccions	-	(70)
Retencions i pagaments a compte realitzats	15.653	12.896
Import a liquidar o (retornar)	(11.640)	19.633

En els exercicis 2020 i 2019, las diferències permanents corresponen a despeses fiscalment no deduïbles. En l'exercici 2020 les diferències temporals deriven de la provisió per franquícia, dotada arrel d'un sinistre per inundació d'un local, que en el moment de formulació de comptes es troba en el jutjat.

El càlcul de l'Impost de Societats dels exercicis 2020 i 2019 s'ha efectuat de la següent forma:

Euros	2020	2019
Base comptable de l'impost	10.053	130.397
Quota al 25%	2.513	32.599
Altres deduccions	-	(70)
Despesa de l'exercici	2.513	32.529

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici 2020 la Societat té oberts a inspecció tots els impostos dels últims quatre anys. No s'espera que, com a conseqüència d'una eventual inspecció sobre aquests exercicis, es posin de manifest impactes rellevants no considerats en la formulació d'aquets comptes anuals.

9.1. Actius per impost diferit

Els actius per impost diferit corresponen íntegrament a l'activació del crèdit fiscal corresponent a les diferències temporals dins de l'Impost sobre Societats.

El moviment de l'actiu per impost diferit es el següent:

	Euros		
	Saldo inicial	Activació/(Reversió) crèdit impositiu	Saldo final
Actius per impostos diferits 2020	-	1.500	1.500
Actius per impostos diferits 2019	-	-	-

9.2. Passius per impost diferit

El saldo per impostos diferits correspon al impost generat per la subvenció concedida indicada a la Nota 4.11.

	Euros		
	Saldo inicial	Imputació per passius de la subvenció	Saldo final
Passius per impostos diferits 2020	(228.940)	9.265	(219.675)
Passius per impostos diferits 2019	(237.901)	8.961	(228.940)

10. Ingressos i Despeses

El detall de les partides d'ingressos i despeses, a tancament de l'exercici és el següent:

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2020	Exercici 2019
1. Consum de mercaderies	-	-
2. Consum de matèries primes i altres matèries consumibles		
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de las quals:		
• Nacionals	(1.471.672)	(1.886.902)
3. Càrregues socials		
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	(92.824)	(90.534)
b) Aportacions i dotacions per pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	(11.729)	(10.583)
4. Altres despeses d'explotació		
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	-	-
b) Resta de despeses d'explotació	(761.644)	(964.352)
5. Venda de bens i prestació de serveis produïts per permuta de bens no monetaris i serveis	2.653.224	3.340.436
6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos a "altres resultats"	-	-

La totalitat dels ingressos de la Societat es generen al municipi de Calella de Mar. En aquest any 2020 degut a la situació viscuda en el municipi, sobretot en el sector turístic, arrel de la crisi sanitària, els ingressos de la societat s'han vist minorats de forma molt significativa. Per altra banda les compres de matèries primeres associades a l'activitat també s'han vist afectades per al situació pandèmica.

11. Subvencions, donacions i llegats

La informació sobre les subvencions rebudes per la Societat, les quals formen part del Patrimoni Net, així com el resultats imputats al compte de pèrdues i guanys procedents de les mateixes, del exercici 2020 i 2019 es la següent:

Exercici 2020:

	Euros			
	Saldo inicial	Adicions	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	Saldo final
Entitats públiques	686.821	-	(27.796)	659.025

Exercici 2019:

	Euros			
	Saldo inicial	Adicions	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	Saldo final
Entitats públiques	713.710	-	(26.889)	686.821

El saldo correspon a una aportació inicial del soci privat SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U per a la realització de diferents inversions al llarg de la concessió per part de la Societat (Nota 4.11).

12. Saldos i operacions amb parts vinculades

Les parts vinculades amb les que la Societat ha realitzat transaccions durant els exercicis 2020 i 2019, així com la naturalesa d'aquesta vinculació és la següent:

Societat	Vinculació	Any Vinculació	
		2020	2019
Ajuntament Calella	Soci Públic	X	X
SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U.	Soci Privat	X	X
Logistium Servicios Logísticos S.A.	Altres parts vinculades	X	X
Aquatec, Proyectos de Ingeniería para el Sector del Agua, S.A.U.	Altres parts vinculades	X	X
Aqualogy Solutions, S.A.	Altres parts vinculades	X	X
Serveis Integrals de Manteniment del Maresme, SL (SIMMAR, S.L)	Altres parts vinculades	X	X
Suez Spain, S.L.	Altres parts vinculades	X	X
Aqua Development Network S.A	Altres parts vinculades	X	-

12.1. Operacions amb vinculades

El detall d'operacions realitzades amb parts vinculades durant el exercici 2020 i 2019 és el següent:

Exercici 2020

	Euros			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTALS
Compra de béns	-	(988.235)	(38.798)	(1.027.033)
Prestació de serveis	-	-	-	-
Recepció de serveis	(467.554)	(291.395)	(8.356)	(767.305)
Dividends pagats	-	-	-	-

Exercici 2019

	Euros			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTALS
Compra de béns	-	(1.200.080)	(67.025)	(1.267.105)
Prestació de serveis	3.861	-	-	3.861
Recepció de serveis	(583.015)	(294.407)	(18.825)	(896.247)
Dividends pagats	(20.948)	(20.127)	-	(41.075)

12.2. Saldos amb vinculades a curt termini

L'import dels saldos del balanç de situació abreujat adjunt amb vinculades al tancament dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

	Euros			
	2020			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTALS
ACTIU CORRENT				
Deutors comercials:				
Clients per vendes i prestació de serveis	-	-	-	-
PASSIU CORRENT				
Deutes a curt termini				
Altres deutes a curt termini	-	-	-	-
Creditors comercials				
Proveïdors	62.892	303.134	2.023	368.049

	Euros			
	2019			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTALS
ACTIU CORRENT				
Deutors comercials:				
Clients per vendes i prestació de serveis	-	-	-	-
PASSIU CORRENT				
Deutes a curt termini				
Altres deutes a curt termini	-	-	-	-
Creditors comercials				
Proveïdors	114.752	205.307	8.608	328.667

13. Retribucions al Consell d'Administració i a l'alta direcció.

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'ha retribuit, per cap concepte, als Administradors de la Societat. Tant mateix, a 31 de desembre de 2020 i 2019 no existeixen remuneracions, crèdits o bestretes concedits als Administradors de la Societat, ni tampoc plans de pensions o d'altres contractes similars subscrits per la Societat al seu favor.

La Societat es regeix per les polítiques econòmiques i financeres definides pels membres del Consell de Administració, sense que existeixi personal que realitzi funcions d'Alta Direcció.

La Societat ha satisfet primes per assegurances de responsabilitat civil. Aquestes assegurances tenen cobertura no únicament dels Administradors de la Societat, sinó també dels seus directius i a la pròpia societat. L'import satisfet en concepte de prima ascendeix a 796 euros en 2020 (796 euros en 2019).

13.1. Informació conforme a l'article 229 del Text refós de la Llei de Societats de Capital

En relació a si en el període al que es refereixen aquestes comptes anuals i fins a la formulació de les mateixes, els consellers i/o persones a ells vinculades, han incorregut en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat, es manifesta, en base a la informació per aquells comunicada a la Societat: Que ni els consellers, ni persones a ells vinculades, no han incorregut en cap situació de conflicte d'interès amb la Societat.

13.2. Informació en relació amb el dret de separació del soci per falta de distribució de dividendes (article 348 bis del Text refós de la Llei de Societats de Capital)

La Societat no va obtenir resultats legalment distribuïbles entre el anys 2013 fins a 2017.

En 2018 va distribuir un total del dividendes per import de 41.075 euros proporcional a cada soci.

En 2019 la societat no va distribuir dividendes però va dotar una reserva voluntària.

14. Altra informació

14.1. Personal

El nombre de persones empleades al tancament del exercici 2020 i 2019 distribuït per categories i sexe ha estat el següent:

	Exercici 2020			Exercici 2019		
	Homes	Dones	Nombre d'Empleats	Homes	Dones	Nombre d'Empleats
Titulats superiors	-	-	-	-	-	-
Oficials	5	2	7	5	2	7
Auxiliars i obrers	2	-	2	2	-	2
Total	7	2	9	7	2	9

La plantilla mitjana ha estat de 9 persones l'any 2020 i 2019.

14.2. Informació sobre els aplaçaments dels pagaments realitzats als proveïdors. Disposició addicional de tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol.

La informació a subministrar en relació con el període mig de pagament a proveïdors, en base a la metodologia de càlcul establerta pel "Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas" és la següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	44.96	48,47
Rati d'operacions pagades	44.92	48,53
Rati d'operacions pendents de pagament	50.29	47,69

	Exercici 2020	Exercici 2019
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats.	3.580.702	4.523.216
Total pagaments pendents.	21.502	449.235

15. Informació sobre medi ambient

El balanç de situació abreujat adjunt de la Societat no inclou valor net significatiu en actius relacionats amb la protecció i millora del medi ambient. Tampoc la Societat ha incorregut en despeses significatives en dit àmbit ni té registrada ni necessitat de registrar cap provisió per possibles riscos mediambientals donat que estima que no existeixen indemnitzacions o altres conceptes. Addicionalment, la Societat disposa de pòlisses d'assegurances així com de plans de seguretat que permeten assegurar raonablement la cobertura de qualsevol possible contingència que es pogués derivar de la seva actuació mediambiental.

16. Fets posteriors.

A la data de formulació d'aquests comptes anuals abreujats, no s'han produït fets significatius posteriors al tancament que poguessin afectar a la informació continguda en aquests.

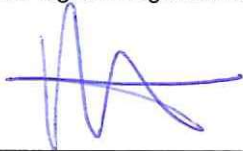
17. Informació dels auditors.

La societat ha sotmès a Auditoria els Comptes Anuals de la qual forma part aquesta memòria. La mateixa ha estat realitzada per Interventor General de l'Ajuntament de Calella amb la col·laboració de la societat GNL Russell Bedford Auditors S.L., reportant uns honoraris 6.800 Euros. En el 2019 els honoraris d'Auditoria van ser de 6.600 Euros.

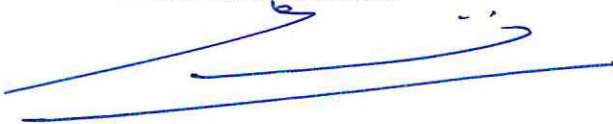
DILIGÈNCIA

La Sra. Encarna Casas López, en la seva condició de secretària no consellera del consell d'administració de **GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L.**, estenc la present diligència per a DONAR FE de:

Que els Comptes Anuals han estat estesos en 11 folis de paper comú, redactats en anvers i revers, correlativament numerats del 1 al 21, els quals han estat formulats per tots els consellers, en conformitat de la qual signen seguidament a Calella, a 30 de març de 2021.



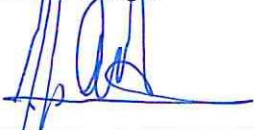
Sra. Encarna Casas López
Secretària no consellera



Sra. Montserrat Candini Puig
Presidenta



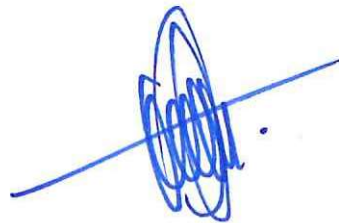
Sr. Albert Torrent i Vivancos
Conseller Delegat



Sr. Josep Lluís Armenter Ferrando
Vocal



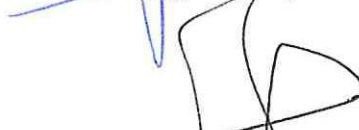
Sra. Alejandra González-Mestre Iborra
Vocal



Sr. Emili Giralt Via
Vicepresident executiu



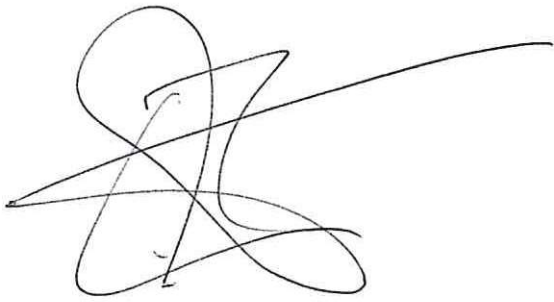
Sr. Xavier Ventayol Carbonell
Vocal



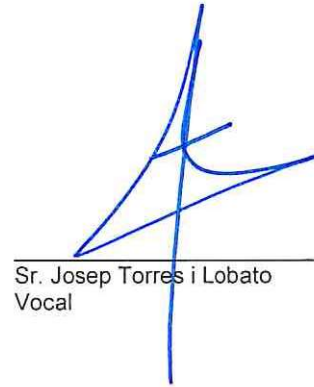
Sra. Roser Casanoves Vives
Vocal



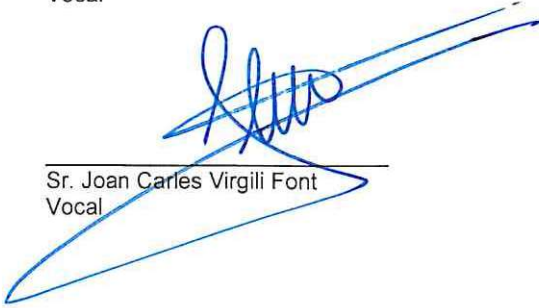
Sra. Miriam Sellés Llauger
Vocal



Sr. Sebastián Tejada Garcia
Vocal



Sr. Josep Torres i Lobato
Vocal



Sr. Joan Carles Virgili Font
Vocal