



CLASE 8.^a
IMPUESTO DE SUJETOS PASIVOS



0N9835829

GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L.

**COMPTES ANUALS ABREUJATS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2022**



CLASE 8.^a
ECONOMÍA



0N9835830

GESTIÓ AIGUA CALELLA S.L.
BALANÇ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2022
(Euros)

ACTIU	Notes Memòria	31.12.22	31.12.21	PASSIU	Notes Memòria	31.12.22	31.12.21
ACTIU NO CORRENT:				PATRIMONI NET:			
Immobilitzar intangible	5	967.307	1.024.676	FONS PROPIS		1.040.609	1.038.904
Immobilitzar material	5	29.728	48.844	Capital	8.1	862.200	852.200
Inversions financeres a llarg termini	6	14.479	13.386	Reserves	8.2	181.208	151.204
Actius per impost diferit	9.1	1.500	1.500	Legal		28.316	24.766
				Estatutària		100.134	73.680
				Voluntària		52.758	52.758
Total actiu no corrent		1.013.014	1.088.305	Resultat de l'exercici	3	7.201	35.500
				Subvencions, donacions i legats rebuts	11	586.180	626.096
				Total Patrimoni Net		1.626.789	1.665.000
				PASSIU NO CORRENT:			
				Deutes a llarg termini-	7	13.119	11.904
				Altres deutes a llarg termini		13.119	11.904
				Passius per impost diferit	9.2	195.393	208.699
				Total passiu no corrent		208.512	220.603
ACTIU CORRENT:				PASSIU CORRENT:			
Deutors comercial si altres comptes a cobrar		326.616	74.710	Altres passius financers		46.431	46.431
Clients per vendes i prestacions de serveis	6	289.518	43.019	Creditors comercials i altres comptes a pagar		939.625	1.042.175
Clients empreses del grup i associades a curt termini	12.2	-	31.066	Proveïdors	7	504.653	348.257
Altres deutors	9	37.097	625	Proveïdors empreses del grup i associades a curt termini	12.2	405.911	556.468
Periodificacions a curt termini		14.199	14.291	Creditors variis	7	13.980	14.497
Efectiu i altres actius líquids equivalents	6	1.489.889	1.818.668	Altres deutes amb les Administracions Públiques	9	15.081	122.953
Total actiu corrent		1.830.703	1.907.669	Periodificacions a curt termini		22.360	21.765
TOTAL ACTIU		2.843.717	2.995.974	Total passiu corrent		1.008.416	1.110.371
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.843.717	2.995.974

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del balanç corresponent a l'exercici 2022



CLASE 8.^a



0N9835831

GESTIÓ AIGUA CALELLA S.L.
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT
A 31 DE DESEMBRE DE 2022
(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	10	2.486.072	2.251.734
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu		-	-
Aprovisionaments	10	(1.652.296)	(1.486.035)
Altres ingressos d'explotació		43.351	43.553
Despeses de personal-		(407.489)	(374.502)
Sous i salaris		(301.692)	(285.201)
Càrregues socials	10	(105.797)	(89.301)
Altres despeses d'explotació		(403.130)	(332.925)
Amortització de l'immobilitzat	5	(106.369)	(99.568)
Altres resultats		(401)	5.652
Imputació a subvencions	9.2 , 11	53.221	43.905
Resultat d'explotació		12.959	51.814
Ingressos financers		-	-
Despeses financeres-		-	-
Resultat financer		-	-
Resultat abans d'impostos		12.959	51.814
Impostos sobre beneficis	9	(5.758)	(16.204)
Altres ajustos			(110)
Resultat de l'exercici		7.201	35.500

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2022



CLASE 8.^a



0N9835832

GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L.
Memòria Abreujada
Corresponent a l'Exercici Anual Acabat
el 31 de Desembre de 2022

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 Agbar, S.L.U., amb domicili social en el carrer Santa Leonor, número 39, Madrid. Agbar, S.L.U. està dispensada de l'obligació de formular comptes anuals consolidats, d'acord amb l'article 7.1.b) i al compliment de l'article 9 del Reial Decret 1159/2010 que aprova las Normes par a la Formulació dels Comptes Anuals Consolidats, en ser a la vegada Agbar, S.L.U. depenent de Veolia Environnement S.A., amb domicili social en Rue La Boétie 21, París (75008) França. Veolia Environnement S.A. es la societat dominant del grup internacional Veolia Environnement que formula comptes anuals consolidats i que es regeix per la legislació francesa.

Els estats financers consolidats del Grup Veolia Environnement de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022, seran formulats a temps i forma i dipositats, juntament amb el corresponent informe d'auditoria, en el Registre corresponent en els terminis establerts legalment. Una còpia d'aquests comptes anuals consolidats, juntament amb la seva traducció a l'espanyol (de les parts que procedixin), seran dipositats al Registre Mercantil de Madrid conforme el disposat en l'article 43 del Codi de Comerç..

La moneda funcional de la Societat és l'Euro.



CLASE 8.^a



0N9835833

2. Bases de presentació dels comptes anuals abreujats

2.1. *Imatge fidel*

Els comptes anuals abreujats s'han preparat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, el qual va ser modificat el 2016 pel Reial decret 602/2016, de 2 de desembre i pel Reial decret 1/2021, de 12 de gener de 2021, així com la resta de la 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 2021 van ser aprovats per la Junta General d'Accionistes celebrada el 30 de juny de 2022.

L'activitat econòmica de la societat es va iniciar l'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 4.8).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2022, 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.



CLASE 8.^a
RENTA



0N9835834

La societat va subscriure un conveni en data d'abril de 2015 amb l'antiga entitat concessionària d'abastament d'aigua i clavegueram de la població de Calella fins l'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 es va portar la gestió de cobrament d'aquesta.

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 2022, 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.

Amb efectes 1 de gener de 2021, per primer cop és d'aplicació el Reial decret 1/2021, de 12 de gener de 2021, a través del qual, entre altres normes, es modifica el Pla General de Comptabilitat d'acord amb el que disposa en el mateix i en especial a les seves Disposicions Transitòries, es desglossa la següent informació:

Primera aplicació dels canvis introduïts en la norma del registre i valoració 9.^a «Instruments financers».

- La Societat ha optat per no adaptar la informació comparativa als nous criteris sense perjudici de la reclassificació de partides, que sigui necessari realitzar per veure els saldos de l'exercici anterior ajustat als nous criteris de presentació.
- Els crèdits i comptes a cobrar i els deutes i comptes a pagar han sigut reclassificats a Actius Financers a Cost Amortitzat i Passius Financers a Cost Amortitzat, respectivament.
- La Societat ha optat considerar el valor en llibres al tancament de l'exercici anterior dels actius i passius financers que hagin de seguir el criteri del cost amortitzat com el seu cos amortitzat a l'inici de l'exercici que resultin d'aplicació els nous criteris. De la mateixa forma, el valor en llibres al tancament de l'exercici anterior dels actius i passius financers que havien de seguir el criteri del cost o cost incrementat s'ha considerat el seu cost o cost incrementat a l'inici de l'exercici on resulten d'aplicació els nous criteris.
- Aquestes solucions pràctiques no han implicat impactes rellevants en la situació patrimonial de la Societat.



CLASE 8.^a
REGISTRO



0N9835835

Primera aplicació de les modificacions del Pla General de Comptabilitat en matèria de comptabilitat de cobertures:

- La Societat ha optat per aplicar els criteris per la comptabilitat de cobertures aprovats per aquest reial decret 1/2021 de forma prospectiva. Aquesta aplicació no ha implicat interrompre la comptabilitat de cobertures ni impactes rellevants en la situació patrimonial de la Societat.

Primera aplicació de les modificacions del Pla General de Comptabilitat en matèria de reconeixement d'ingressos per vendes i prestació de serveis:

- Les modificacions en matèria de reconeixement i valoració d'ingressos per lliuraments de béns i prestació de serveis han sigut aplicades de forma retroactiva de conformitat amb el que disposa en la norma de registre i valoració 22.^a «Canvis en criteris comptables, errors i estimacions comptables» del Pla General de Comptabilitat. Especialment, la Societat ha decidit expressar de nou la informació comparativa i utilitzar les següents solucions pràctiques:
 - Per contractes finalitzats i que comencin i finalitzin dins l'exercici anterior, o que estiguessin acabats a l'inici de l'exercici anterior, la Societat no ha expressat de nou la informació comparativa.
 - Per a contractes finalitzats que tinguin contraprestació variable, l'empresa ha utilitzat el preu de la transacció en la data que es va completar el contracte.
 - Aquestes solucions pràctiques no han implicat impactes rellevants en la situació patrimonial de la Societat.

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.



CLASE 8.^a
Imp. p. l. 11/2010



0N9835836

2.6. *Canvis en criteris comptables i correcció d'errors*

No existeix correcció d'errors d'exercicis anteriors.

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació de resultats per l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2022 i pendent d'aprovació, així com la distribució aprovada de l'exercici 2021 són:

	Euros	Euros
	2022	2021
Base de repartiment	7.201	35.500
Distribució del benefici net:		
A Reserva legal	720	3.550
A Reserva estatutària	6.481	26.454
A Dividends	-	5.496
Pèrdua / Ingres net de l' exercici	7.201	35.500

4. Normes i registres de valoració

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels comptes anuals abreujats dels exercicis 2022 i 2021, 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 per deteriorament que hagi experimentat. Els esmentats actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

- Les concessions administratives s'amortitzen linealment en funció del període de duració d'aquestes.
- Els acords de concessió es qualifiquen d'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.



CLASE 8.^a

ESTADO



0N9835837

- Aplicacions informàtiques: La Societat registra a aquest compte els costos incorreguts a l'adquisició i desenvolupament de programes d'ordinador, inclosos els costos de desenvolupament de les pàgines web. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren al compte de pèrdues i guanys de l'exercici al qual s'incorren. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza aplicant el mètode lineal durant un període de 5 anys.
- Els drets de superfície sobre finques urbanes s'amortitzen linealment al termini de duració dels esmentats drets.
- Els drets d'ús per ubicar instal·lacions de conducció s'amortitzen linealment en el període de les concessions administratives.
- Els drets d'ús sobre béns incorporats a actius per lloguer s'amortitzen linealment en el període menor entre la vida útil del bé i el termini mínim dels contractes associats.

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 d'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 és de 20 anys, tal com indica l' EHA/3362/ 2010. Queden 11 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.



CLASE 8.^a



0N9835838

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 5^a i 6^a 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 quals 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 qual s'incorren. Al 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.



CLASE 8.^a



0N9835839

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
Utillatge, mobiliari i altres instal·lacions	4 a 10
Equips informàtics	4
Altres immobilitzat 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 a 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 d'existir algun indici, 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 reflex tant el valor temporal dels diners 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 2022 i 2021 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.



CLASE 8.^a



0N9835840

4.5. Actius i passius financers

4.5.1. Actius financers a cost amortitzat:

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 entregats 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 guanyos abreujat.

4.5.2. Passius financers a cost amortitzat:

Són passius financers aquells deïbits 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.



CLASE 8.^a



0N9835841

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 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.



CLASE 8.^a



0N9835842

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 dividends, quan es declara el dret dels accionistes a rebre'ls. En tot cas, els interessos i dividends 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 a la data i els costos totals estimats fins a 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.



CLASE 8.^a
P. 1111



0N9835843

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 quals 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 a conseqüència de fets passats, dels que la seva materialització i el perjudici patrimonial s'estima de baixa probabilitat. La Societat no reconeix cap provisió 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'impacte 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 d'aquelles inversions que es financen amb l'aportació del privat 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.



CLASE 8.ª



0N9835844

En l'exercici 2014 la societat reconeixia per import de 750 milers d'euros en el Patrimoni Net (net de l'efecte fiscal), l'aportació realitzada pels socis amb l'objectiu d'invertir en la xarxa d'aigua i clavegueram objecte de concessió administrativa. Aquesta subvenció es va traspassant a resultats a mesura que financen els actius de l'immobilitzat.

- Subvencions de caràcter reintegrables: mentre tinguin el caràcter de reintegrables es comptabilitzen com a passius.
- Subvencions d'explotació: s'abonen a resultats en el moment en què es concedeixen excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació 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. Addicionalment, 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'explotació; 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.



CLASE 8.ª



ON9835845

5. Immobilitzat intangible i material

El detall i moviment d'aquest epígraf del balanç de situació abreujat dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Exercici 2022

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible i material de l'exercici	Euros	
	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material
SALDO INICIAL BRUT, ANY 2022	1.448.861	160.994
Entrades / (Baixes)	29.984	-
SALDO FINAL BRUT, ANY 2022	1.478.845	160.994
AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL ANY 2022	(424.286)	(112.150)
Dotació a l'amortització de l'exercici	(87.252)	(19.116)
AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL ANY 2022	(511.538)	(131.266)
SALDO INICIAL NET, ANY 2022	1.024.575	48.844
Entrades / (Baixes)	(57.268)	(19.116)
SALDO FINAL NET, ANY 2022	967.307	29.728

Exercici 2021

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible i material de l'exercici	Euros	
	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material
SALDO INICIAL BRUT, ANY 2021	1.323.819	161.624
Entrades / (Baixes)	125.042	(630)
SALDO FINAL BRUT, ANY 2021	1.448.861	160.994
AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL ANY 2021	(347.019)	(89.849)
Dotació a l'amortització de l'exercici	(77.267)	(22.301)
AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL ANY 2021	(424.286)	(112.150)
SALDO INICIAL NET, ANY 2021	976.800	71.775
Entrades / (Baixes)	47.775	(22.931)
SALDO FINAL NET, ANY 2021	1.024.575	48.844

Les altes d'immobilitzat intangible dels exercicis 2022 i 2021 corresponen a actuacions dutes a terme en la xarxa tant d'aigua potable com de clavegueram del municipi.

L'immobilitzat intangible a 2022 i 2021 correspon al valor de la concessió de l'Ajuntament de Calella i l'Impost sobre transmissions patrimonials (ITP) corresponent.



CLASE 8.^a



0N9835846

La Societat té immobilitzat totalment amortitzat al tancament de l'exercici 2022 i 2021 pel següent valor:

Immobilitzat intangible 2022	Immobilitzat material 2022
-	45.211
Immobilitzat intangible 2021	Immobilitzat material 2021
-	38.619

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	-
Any 2018	261.140
Any 2019	-
Any 2020	151.621
Any 2021	177.363
Any 2022	62.293
En curs	24.784
Total	834.160

6. Actius financers

Al quadre següent recollim les diferents classes i categories d'actius financers que posseeix la Societat, al tancament dels exercicis 2022 i 2021:

		Euros						
Classes		INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			Total
Exercici	CATEGORIES	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	
2022	Altres Actius financers	-	-	14.479	-	-	289.518	303.997
2021	Altres Actius financers	-	-	13.386	-	-	43.019	56.405



CLASE 8.ª



0N9835847

L'epígraf "Altres actius financers a llarg termini" a 2022 i 2021 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 2022 i 2021 és el següent:

Deteriorament clients	2022	2021
Saldo inicial	(233.416)	(234.149)
Excés de provisió	18.042	733
Provisió per deteriorament	-	-
Saldo Final	(215.374)	(233.416)

Tal 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.

6.1 Efectiu y altres actius líquids equivalents

La tresoreria de la societat de l'exercici 2022 y 2021 es la següent:

Concepte	2022	2021
Tresoreria	1.489.889	1.818.668
Total	1.489.889	1.818.668

7. Passius financers

Al quadre següent recollim les diferents classes i categories de passius financers que posseeix la Societat, al tancament de l'exercici 2022 i 2021:

Exercici 2022:

CLASSES	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI	TOTAL
Altres passius financers	13.119	46.431	59.550
Proveïdors	-	504.653	504.653
Proveïdors empreses del grup	-	405.911	405.911
Creditors varis	-	13.980	13.980
Total	13.119	970.975	984.094



CLASE 8.^a



0N9835848

Exercici 2021:

CLASSES	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI	TOTAL
Altres passius financers	11.904	46.431	58.335
Proveïdors	-	348.257	348.257
Proveïdors empreses del grup	-	556.468	556.468
Creditors varis	-	14.497	14.497
Total	11.904	965.653	977.557

El venciment i l'import dels deutes al tancament de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

Exercici 2022:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Altres creditors	46.431	-	-	-	-	13.119	59.550
Proveïdors	504.653	-	-	-	-	-	504.653
Proveïdors empreses del grup	405.911	-	-	-	-	-	405.911
Creditors varis	13.980	-	-	-	-	-	13.980
TOTAL	970.975	-	-	-	-	13.119	984.094

Exercici 2021:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Altres creditors	46.431	-	-	-	-	11.904	58.335
Proveïdors	348.257	-	-	-	-	-	348.257
Proveïdors empreses del grup	556.468	-	-	-	-	-	556.468
Creditors varis	14.497	-	-	-	-	-	14.497
TOTAL	965.653	-	-	-	-	11.904	977.557

El saldo a 31 de desembre de 2022 i 2021 de l'epígraf "Altres creditors" correspon a les fiances i dipòsits rebuts pels abonats a llarg termini i dipositats a l'Institut Català del Sol, així com fiances d'obres rebudes de l'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 2022 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.



CLASE 8.^a



0N9835849

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, almenys, 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 de l'exercici 2022 l'import d'aquesta reserva és de 28.316 euros i en 2021 24.766 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 restants fins extinció contracte.

Al tancament del exercici 2022 l'import d'aquesta reserva és de 100.134 euros i en 2021 73.680 euros.



CLASE 8.ª



0N9835850

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. Aquesta reserva voluntària és disponible.

Al tancament de l'exercici 2022 i 2021 l'import d'aquesta reserva voluntària és de 52.758 euros.

9. Situació fiscal

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

	Euros		Euros	
	Deutor	Deutor	Creditor	Creditor
	2022	2021	2022	2021
Hisenda Pública:				
Impost Societats	817	-	-	9.400
IVA	20.157	-	-	90.396
IRPF i altres retencions	9.044	-	8.587	13.547
Seguretat Social	7.079	625	6.491	9.610
Total	37.097	625	15.081	122.953

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

Euros	2022	2021
Base comptable de l'impost	12.959	51.815
Diferències permanents	10.073	13.000
Diferències temporals	-	-
Base imposable fiscal	23.032	64.815
Compensació de Bases imposables negatives		
Base liquidable	23.032	64.815
Quota al 25%	5.758	16.204
Retencions i pagaments a compte realitzats	6.575	6.804
Import a liquidar o (retornar)	(817)	9.400

En els exercicis 2022 i 2021, las diferències permanents corresponen a despeses fiscalment no deduïbles.



CLASE 8.^a



0N9835851

El càlcul de l'Impost de Societats dels exercicis 2022 i 2021 s'ha efectuat de la següent forma:

Euros	2022	2021
Base comptable de l'impost	23.032	64.815
Quota al 25%	5.758	16.204
Altres deduccions	-	-
Despesa de l'exercici	5.758	16.204

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 2022, la Societat té oberts a inspecció tots els impostos dels últims quatre anys. No s'espera que, a conseqüència d'una eventual inspecció sobre aquests exercicis, es posin de manifest impactes rellevants no considerats en la formulació d'aquests 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 és el següent:

	Euros		
	Saldo inicial	Activació/(Reversió) crèdit impositiu	Saldo final
Actius per impostos diferits 2022	-	1.500	1.500
Actius per impostos diferits 2021	-	1.500	1.500



CLASE 8.^a



ON9835852

9.2 Passius per impost diferit

El saldo per impostos diferits correspon l'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 2022	(208.699)	13.306	(195.393)
Passius per impostos diferits 2021	(219.675)	10.976	(208.699)

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 2022	Exercici 2021
1. Consum de mercaderies	-	-
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, dels quals:		
• Nacionals	(1.652.296)	(1.486.065)
3. Càrregues socials		
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	(97.662)	(93.851)
b) Aportacions i dotacions per pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	(8.135)	4.550
4. Altres despeses d'explotació		
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	-	-
b) Resta de despeses d'explotació	(403.130)	(332.925)
5. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de bens no monetaris i serveis	2.486.072	2.251.734
6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosa a "altres resultats"	(401)	5.652

La totalitat dels ingressos de la Societat es generen al municipi de Calella de Mar.

La Societat recull a la seva facturació certs cànon concessional i altres conceptes anàlegs que posteriorment són lliurats al concedent o una altra administració pública. Aquests imports es presenten minorant l'import net de la xifra de negocis, per import de 569.715 euros i 457.947 euros per als exercicis 2022 i 2021, respectivament.



CLASE 8.^a



0N9835853

La majoria dels contractes amb clients que manté la Societat s'emmarquen en les diferents activitats relacionades amb la gestió del cicle integral de l'aigua. Les diferents obligacions d'acompliment d'aquests contractes són satisfetes durant la durada dels contractes esmentats en funció de l'ús realitzat pels clients de la Societat.

La Societat realitza l'assignació del preu de la transacció a les diferents obligacions d'acompliment mitjançant l'estimació dels preus de venda independents dels béns i els serveis compromesos, que no difereixen significativament dels imports contractuals. No hi ha descomptes ni contraprestacions variables de quantia significativa.

En general, els crèdits per operacions comercials tenen un venciment no superior a l'any i no tenen un tipus d'interès explícit, per la qual cosa no existeix un component financer significatiu. De la mateixa manera, no hi ha contraprestacions diferents de l'efectiu de quantia significativa.

La societat disposa de diferents tipologies de facturació en funció de cada territori i activitat. Pel que fa a l'activitat de l'aigua, la Societat factura, principalment, de manera bimensual.

La Societat no té obligacions de devolució, reemborsament i altres obligacions semblants de quantia significativa.

No hi ha actius reconeguts per costos incorreguts per obtenir i/o complir un contracte amb un client a tancament dels exercicis 2022 i 2021.

11 Subvencions, donacions i llegats

La informació sobre les subvencions rebudes per la Societat, les quals formen part del Patrimoni Net, així com el resultat imputats al compte de pèrdues i guanys procedents d'aquestes, de l'exercici 2022 i 2021 és la següent:

Exercici 2022:

	Euros			
	Saldo inicial	Adicions	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	Saldo final
Entitats públiques	626.096	-	(39.916)	586.180



CLASE 8.^a



ON9835854

Exercici 2021:

	Euros			
	Saldo inicial	Adicions	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	Saldo final
Entitats públiques	659.025	-	(32.929)	626.096

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 quals la Societat ha realitzat transaccions durant els exercicis 2022 i 2021, així com la naturalesa d'aquesta vinculació és la següent:

Societat	Vinculació	Any Vinculació	
		2022	2021
Ajuntament Calella	Soci Públic	X	X
SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U.	Soci Privat	X	X
Societat General d'Aigües de Barcelona, S.A.U	Altres parts vinculades	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
LABORATORIO DR.OLIVER RODES,S.A	Altres parts vinculades	X	X
Agbar, S.L.U.	Altres parts vinculades	X	-
COCC,S.A	Altres parts vinculades	X	-
Suez Spain, S.L.	Altres parts vinculades	-	X
Aqua Development Network S.A	Altres parts vinculades	-	X



CLASE 8.^a



0N9835855

12.1 Operacions amb vinculades

El detall d'operacions realitzades amb parts vinculades durant el exercici 2022 i 2021 és el següent:

Exercici 2022

	Euros			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTALS
Compra de béns	-	-	(1.684.926)	(1.684.926)
Prestació de serveis	-	-	-	-
Recepció de serveis	(588.466)	(394.234)	(5.642)	(944.342)
Dividends pagats	(2.803)	(2.693)	-	-

Exercici 2021

	Euros			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTALS
Compra de béns	-	-	(1.068.492)	(1.068.492)
Prestació de serveis	-	-	-	-
Recepció de serveis	(379.046)	(183.427)	(35.745)	(598.218)
Dividends pagats	-	-	-	-



CLASE 8.^a



0N9835856

12.2 Saldos amb vinculades a curt termini

L'import dels saldos del balanç de situació abreujat adjunt amb vinculades al tancament dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

	Euros			
	2022			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTAL
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	128.848	217.462	59.601	405.911

	Euros			
	2021			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTAL
ACTIU CORRENT				
Deutors comercials: Clients per vendes i prestació de serveis	-	-	31.066	31.066
PASSIU CORRENT				
Deutes a curt termini Altres deutes a curt termini	-	-	-	-
Creditors comercials Proveïdors	11.115	91.930	453.423	556.468

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

Durant els exercicis 2022 i 2021 no s'ha retribuit, per cap concepte, als Administradors de la Societat. Tant mateix, a 31 de desembre de 2022 i 2021 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.



CLASE 8.^a



ON9835857

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 811 euros en 2022 (811 euros en 2021).

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 dividends (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 de dividends per import de 41.075 euros proporcional a cada soci.

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

En 2020 la societat no va distribuir dividends.

En 2021 va distribuir un total de dividends per import de 5.497 euros proporcional a cada soci.

14 Altra informació

14.1 Personal

El nombre de persones empleades al tancament del exercici 2022 i 2021 distribuït per categories i sexe ha estat el següent:

	Exercici 2022			Exercici 2021		
	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 2022 i 2021.



CLASE 8.^a



0N9835858

14.2 Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats als proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol i la Llei 18/2022, de 28 de setembre, de creació i creixement d'empreses:

La resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials estableix la metodologia de càlcul a aplicar, sent la informació per als exercicis 2022 i 2021 la següent:

	2022	%	2021	%
(Dies)				
Període mitjà de pagament a proveïdors (1)	42		33	
Rati d'operacions pagades (2)	42		32	
Rati d'operacions pendents de pagament (3)	39		51	
(Milers d'euros)				
Pagaments realitzats abans del període màxim (4) (6)	3.237.025	76,69%	2.345.950	86,03%
Total pagaments realitzats	4.221.117		2.726.859	
Total pagaments pendents	168.448		100.547	
(Factures)				
Número de factures pagades abans del període màxim (5) (6)	673	85,95%	539	78%
Total factures pagades	783		691	

- (1) Període mitjà de pagament a proveïdors: S'entendrà per la mitja ponderada entre la ràtio d'operacions pagades i la ràtio d'operacions no pagades.
- (2) Ràtio d'operacions pagades: S'entendrà per la diferència ponderada entre, els dies naturals que hagin transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant, a falta d'informació fiable sobre el moment en què es produeix aquesta circumstància, es prendrà la data de recepció de la factura) fins al pagament material de l'operació.
- (3) Ràtio d'operacions pendents de pagament: S'entendrà per la diferència ponderada entre, els dies naturals que hagin transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant, a falta d'informació fiable sobre el moment en què es produeix aquesta circumstància, es prendrà la data de recepció de la factura) fins a l'últim dia del període al qual es refereixen els comptes anuals.



CLASE 8.ª



0N9835859

- (4) Pagaments realitzats < 60 dies: S'entendrà l'import monetari dels pagaments en què el total dels dies naturals que hagin transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant això, mancanta informació fiable sobre el moment en què es produeix aquesta circumstància, es prendrà la data de recepció de la factura) fins al pagament material de l'operació hagi estat inferior al màxim establert a la normativa de morositat.
- (5) Nombre de factures pagades < 60 dies: S'entendrà el nombre de factures en què els dies naturals que hagin transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant això, mancanta informació fiable sobre el moment en què es produeix aquesta circumstància, es prendrà la data de recepció de la factura) fins que el pagament material de l'operació hagi estat inferior al màxim establert a la normativa de morositat.
- (6) Segons l'article 4.3 de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, "Els terminis de pagament indicats als apartats anteriors podran ser ampliat mitjançant pacte de les parts sense que, en cap cas, no es pugui acordar un termini superior a 60 dies naturals".

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 6.000 Euros. En el 2021 els honoraris d'auditoria van ser de 6.000 euros.



CLASE 8ª



0N9835860


DILIGÈNCIA PER A FER CONSTAR:

En 31 fulls de paper de l'Estat classe 8ª del número 0N9835829 al número 0N9835859 i la diligència en número 0N9835860 obren:

- Balanç abreujat
- Compte de Pèrdues i Guanys abreujada
- Memòria dels Comptes Anuals abreujada

de l'exercici 2022 de la Societat **GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L.**, així ho ratifiquen els senyors consellers, els quals en compliment del preceptuat en l'article 253 de la Llei de Societats de Capital signen en aquest foli.

A Calella, 31 de març de 2023



Sr. Marc Buch i Rigola
President




Sr. Emili Giralt Via
Vice President



Sr. Albert Torrent Vivancos
Vocal




Sra. Míriam Sellés Llauger
Vocal




Sra. Roser Casanovas Vives
Vocal




Sr. Sebastian Tejada García
Vocal



Sr. Joaquim Vicens Alay
Vocal



Sr. Andreu Masferrer Clariana
Vocal



Sra. Mª Carmen Méndez Hernández
Vocal



Sr. Joan Carles Virgili Font
Vocal