



**CORTÉS Y ASOCIADOS
AUDITORES SL**

VILADECANS RENOVACIÓ URBANA, SL

Comptes Anuals exercici tancat a
31 de desembre de 2018

N.º PROTOCOLO 2173/19

FECHA 3 d'abril de 2019



CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES SL

MALLORCA, 235, 2º, 2ª - 08008 BARCELONA
TELÉFONO 93 218 29 19* - FAX 93 218 26 66
E-MAIL: auditoria@cortesaudit.com

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS POR UN AUDITOR INDEPENDENT

Als socis de **VILADECANS RENOVACIÓ URBANA, SL**

Opinió amb excepció

Hem auditat els comptes anuals de **VILADECANS RENOVACIÓ URBANA, SL** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponent a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels fets descrits en el paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepció", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera **VILADECANS RENOVACIÓ URBANA, SL**, a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepció

Tal com es menciona a la nota 9 de la memòria, es posa de manifest l'existència de diferències de criteri entre la Societat i l'Agència Tributaria en la interpretació de la deduïbilitat de l'IVA suportat que figura en l'actiu per import de 499 miler d' euros. Donat que durant l'exercici no s'ha produït cap acció de la que resulti la resolució de les diferències, en un o altre sentit, comporta que l'import en discussió es pugui considerar de dubtosa recuperabilitat. Seguint el criteri de prudència valorativa, la Societat ha deteriorat 126 mil euros; resta pendent de deteriorar la resta de l'actiu reconegut dintre de la partida "Altres deutors" fet que disminuiria els Fons Propis en la mateixa quantia. L'informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici anterior recollia una excepció en el mateix sentit.

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

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





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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria que hagin de ser comunicats en el nostre informe.

Responsabilitats del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals

El Consell d'Administració és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del **VILADECANS RENOVACIÓ URBANA, SL**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Consell d'Administració és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Consell d'Administració té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb els comptes anuals

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

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





Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.



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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Consell d'Administració de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, a 3 d'abril de 2019.

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, SL



CORTES Y ASOCIADOS
AUDITORES, S. L.

2019 Núm. 2019/03262
96,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



Signat: Joan Cortés Gustems

En **JOAN CARLES LOPEZ MENDEZ**, com a Secretari del Consell d'Administració de VILADECANS RENOVACIÓ URBANA, S.L. amb NIF núm. B64829963


CERTIFICA

Que els comptes anuals i l'informe de gestió adjunts de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018 han estat formulades en la forma normal, estesos en paper comú i numerats en l'ordre següent:

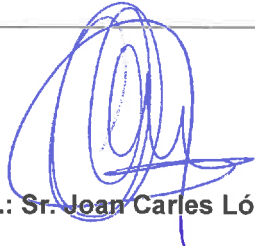
- Balanç de situació abreujat 2018 i 2017 pàgs. 2
- Compte de Pèrdues i Guanys abreujat 2018 i 2017 pàg. 3
- Memòria Abreujada pàgs. 4 a 25

Que aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració el dia 27 de març de 2019, i el Consell d'Administració els subscriu a continuació d'aquesta diligència.

I perquè consti a tots els efectes legalment procedents expedixo la present certificació a Viladecans, 27 de març de 2019.




Sgat.: Sr. Carles Ruiz Novella
PRESIDENT DEL CONSELL



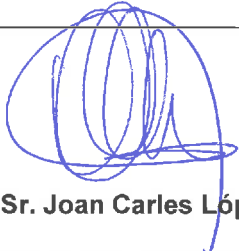
Sgat.: Sr. Joan Carles López Méndez
SECRETARI DEL CONSELL

Subscripció dels comptes anuals i de l'informe de gestió pel Consell d'Administració de la societat

EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ :



Sgat.: Sr. Carles Ruiz i Novella
PRESIDENT DEL CONSELL




Sgat.: Sr. Joan Carles López Méndez
SECRETARI DEL CONSELL

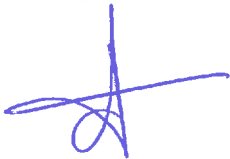
CONSELLERS:



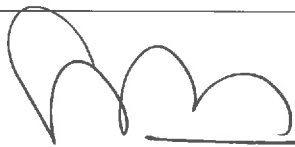
Sgat.: Sra. Alicia Valle Cantalejo



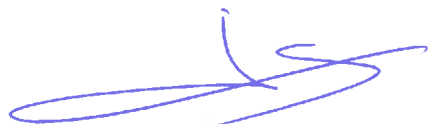
Sgat.: Sr. Pere Gutierrez Alemany



Sgat.: Sr. Ricard Calle Martínez



Sgat.: Sra. Susana Closa Castella



Sgat.: Sr. José Luis Atienza Ferrero

**COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI
TANCAT
AL 31 DE DESEMBRE DE 2018**

**VILADECANS RENOVACIÓ
URBANA, SL**

Societat Unipersonal



27 de març de 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT 2018 I 2017

ACTIU	notes	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		503.389,10	514.689,11
I IMMOBILITZAT INTANGIBLE	nota 6	754,45	824,36
II IMMOBILITZAT MATERIAL	nota 5	10.920,06	18.140,49
V INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI		479.076,67	479.076,67
VI ACTIUS PER IMPOST DIFERIT	nota 9	12.637,92	16.647,59
B) ACTIU CORRENT		1.877.413,28	1.623.381,65
III DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAI	nota 8.1	1.813.466,80	1.574.959,62
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		63.291,73	41.044,80
3. Deutors diversos		1.750.175,07	1.533.914,82
IV INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	nota 12	54.000,00	0,00
V INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	nota 8.1	1.994,95	1.998,10
VI PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		870,67	708,99
VII EFECTIU I ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS	nota 8.1	7.080,86	45.714,94
TOTAL ACTIU (A+B)		2.380.802,38	2.138.070,76
PATRIMONI NET I PASSIU	notes	2018	2017
A) PATRIMONI NET		184.284,20	172.351,21
A.1) FONS PROPIS	nota 8.3	184.284,20	172.351,21
I CAPITAL	nota 8.3	35.000,00	35.000,00
1. Capital escriturat		35.000,00	35.000,00
III RESERVES	nota 8.3	137.351,21	136.870,38
V RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS		0,00	-1.900,91
VII RESULTAT DE L'EXERCICI		11.932,99	2.381,74
B) PASSIU NO CORRENT		126.578,20	382.650,69
PROVISIONS A LLARG TERMINI		125.818,20	117.498,28
II DEUTES A LLARG TERMINI	nota 8.2	760,00	265.152,41
2. Deutes amb entitats de credit		0,00	264.392,41
3. Altres deutes a llarg termini		760,00	760,00
PASSIU CORRENT		2.069.939,98	1.583.068,86
III DEUTES A CURT TERMINI	nota 8.2	295.219,80	388.458,83
1. Deutes amb entitats de credit		295.219,80	388.362,09
3. Altres deutes a curt termini		0,00	96,74
IV DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T		952.628,79	567.335,38
V CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGA	nota 8.2	822.091,39	627.274,65
1. Proveïdors		778.876,04	578.178,26
2. Altres creditors a curt termini		43.215,35	49.096,39
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.380.802,38	2.138.070,76



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES ABREUJAT 2018 I 2017

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	notes	2018	2017
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1	IMPORT NET XIFRA DE NEGOCI	44.668,57	0,00
4	APROVISIONAMENTS	10.1 -48.795,15	-19.673,91
5	ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIO	11 519.717,45	829.608,41
6	DESPESES DE PERSONAL	10.2 -194.738,39	-451.264,18
7	ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIO	10.3 -265.279,16	-290.206,93
8	AMORTITZACIO DEL IMMOBILITZAT	-7.290,34	-9.139,20
13	ALTRES RESULTATS	-4.285,00	-13.972,01
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIO		43.997,98	45.352,18
14	INGRESSOS FINANCERS	1,34	104,09
15	DESPESES FINANCERES	-28.088,66	-42.280,61
A.2) RESULTAT FINANCER		-28.087,32	-42.176,52
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		15.910,66	3.175,66
20	IMPOST SOBRE SOCIETATS	9 -3.977,67	-793,92
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI EN OPERACIONS CONTINUADES		11.932,99	2.381,74
B) OPERACIONS INTERRUMPUDES			
B.1) RESULTAT DE L'EXERCICI		11.932,99	2.381,74



Les notes de la memòria que s'acompanyen formen part integrant d'aquest balanç de situació i del compte de resultats de l'exercici 2018 comparat exercici 2017.

D'acord amb el Real Decret 602/2016, de 2 de desembre, en el que s'introdueix modificacions en el Pla General de Comptabilitat, les entitats que apliquin el pla general de comptabilitat de petites i mitjanes empreses no estan obligades a presentar l'estat de canvis en el patrimoni net, i per tan aquestes en aquestes comptes anuals del 2018 no forma part integrant l'estat de canvis en el patrimoni net.

MEMORIA ABREUJADA DE L'EXERCICI FINALITZAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018

ÍNDEX

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA	5
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	6
3. APLICACCIÓ DE RESULTATS	8
4. NORMES DE VALORACIÓ	8
5. IMMOBILITZAT MATERIAL	11
6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	12
7. ARRENDAMENTS	13
8. INSTRUMENTS FINANCERS	14
9. SITUACIÓ FISCAL	18
10. INGRESSOS I DESPESES	19
11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	20
12. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	21
13. ALTRA INFORMACIÓ	22
14. GARANTIES	23
15. FETS POSTERiors	23



MEMORIA ABREUJADA DE L'EXERCICI FINALITZAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

L'empresa **VILADECANS RENOVACIÓ URBANA, SL** (societat unipersonal), amb adreça social a Viladecans, Pompeu Fabra, 50 de Viladecans, fou constituïda mitjançant escriptura pública el dia 7 de Març de 2008, inscrita en el Registre Mercantil de la província de Barcelona al volum 40.396, foli 93, full núm. B-36.6718, inscripció primera, amb N.I.F. B64829963.

La Societat té per objecte portar a terme l'execució del Projecte d'Intervenció Integral del Pla de Ponent, gestionar la subvenció de la Llei de Barris atorgada per la Generalitat de Catalunya destinada a l'execució del referit Pla de Ponent, -mitjançant resolució del Conseller de Política Territorial i Obres Públiques de data 27-06-2007-, el procés de renovació dels diferents barris de la ciutat i les polítiques municipals en matèria d'habitatge, així com totes les matèries complementàries i connexes amb el referit procés de renovació urbana i les polítiques municipals d'habitatges; és a dir, la promoció de la rehabilitació d'edificis i l'acondicionament d'espais, l'adquisició i alienació d'immobles en compliment de les seves finalitats, l'execució d'obres d'enderroc i de construcció o rehabilitació d'edificis, els estudis del territori en el camp del planejament i la gestió urbanística; i la prestació a l'Ajuntament o a tercers d'assistència relativa a la gestió del planejament, mitjançant la signatura del corresponent conveni i/o contracte.

El 2010, l'Ajuntament de Viladecans va rebre una segona subvenció de la Llei de Barris atorgada per la Generalitat de Catalunya, destinada a l'execució del Projecte d'Intervenció Integral de la Montserratina-Eixample Nord, objecte de la qual és també encarregat a la Societat.

Aquesta societat tindrà la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Viladecans i de les entitats que en depenen o que hi estan vinculades i que tinguin la consideració de poders adjudicadors. A aquests efectes pot assumir encàrrecs en el marc d'allò establert a la legislació vigent aplicable. La societat no pot participar en licitacions públiques convocades pels poders adjudicadors dels quals es considerada mitjà propi, sens perjudici que, quan no concorri cap licitador, se li pugui encomanar l'execució de la prestació objecte de les mateixes.

L'Oficina local d'Habitatge de Viladecans és una de les més actives de tot Catalunya tenint en compte el nombre de contactes de lloguer gestionats i les gestions ateses i l'objectiu és oferir el millor servei d'informació, atenció i gestió als ciutadans de Viladecans en tots els temes relacionats amb polítiques d'habitatge i rehabilitació.

En acord de Ple Municipal, de 22 de desembre de 2017, s'aprova, que a partir de l'1 de gener de 2018, la gestió d'aquesta oficina local d'Habitatge es fes des de a la societat municipal SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED), subrogant el personal de VIURBANA efecte a aquest servei.

Per la reorganització i reestructuració d'aquest servei a VIMED, s'acorda en aquest Ple Municipal, modificar els contractes programa d'ambdós societats amb l'objectiu



d'eliminar l'encàrrec de la OLH a VIURBANA i procedir a l'encàrrec del servei a VIMED, transferint-li igualment la part econòmica del contracte programa corresponent a la OLH. A més, VIMED s'hauria de subrogar en la posició de VIURBANA en els convenis amb l'Agència Catalana d'Habitatge (conveni de mediació i de borsa d'habitatge).

Aquestes modificacions estan previstes dur-les a terme durant l'exercici de 2019 i per tant, en aquest exercici 2018, s'han registrat com ingrés de l'exercici tots els imports meritats respecte aquest servei, tot i que des de VIMED s'ha prestat aquesta gestió de l'OLH, repercutint-li el seu cost a VIURBANA.

La Societat també té l'encàrrec de gestionar les Oficines de Districte. Aquestes oficines desenvolupen el marc de participació ciutadana municipal, i la relació institucional amb les entitats cíviques i ciutadanes, així com la ciutadania no associada arrelada al territori, i amb una marcada presència als barris de la ciutat.

Per últim, la Societat és l'encarregada de desenvolupar i gestionar el pla municipal d'informació i comunicació de les obres públiques municipals que l'Ajuntament de Viladecans preveu i programa a cada barri des d'una òptica de millora i renovació urbana. L'objectiu d'aquest encàrrec és avançar la informació al ciutadà i agents socials i econòmics relacionada amb les obres públiques municipals, minimitzar les afectacions durant els processos d'obres, així com gestionar les incidències i/o afectacions que d'aquestes se'n puguin derivar.

La Societat està participada totalment per la Societat S.P.M. Viladecans Mediterrània, SL. Forma part d'un grup d'empreses municipals del que la mercantil Viladecans Grup d'Empreses Municipals, S.L.(unipersonal), és la societat capçalera, té el seu domicili social a Viladecans, Pompeu Fabra 50 i en el present exercici no té obligació de dipositar comptes anuals consolidades per no complir els requisits que s'estableixen en l'actual legislació vigent.

La informació del grup de societats es la següent:

Societat dominant: **VILADECANS GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS, SL (VIGEM)**.

Les participacions representatives del capital social de Viladecans Grup d'Empreses Municipals, SL han estat íntegrament subscrietes i desemborsades pel soci únic (Ajuntament de Viladecans). VIGEM posseeix un 51,13 % de les participacions de VILADECANS QUALITAT, SL i un 57,54 % de S.P.M. VILADECANS MEDITERRÀNIA, SL, domiciliades a Viladecans; a la vegada aquesta última posseeix:

- ✓ El 100% de les participacions de VILADECANS RENOVACIÓ URBANA, SL (societat unipersonal), amb adreça social a Viladecans.
- ✓ El 16,45 % de les participacions de VILADECANS QUALITAT, SL, amb adreça social a Viladecans.

La moneda funcional és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents es consideren denominades en "moneda estrangera".



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2018 han estat formulats pel el Consell d'Administració a partir dels registres comptables, havent-se aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Real Decret 1514/2007, en virtut de la qual s'aproven les normes del Pla General de Comptabilitat, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat. El balanç, el compte de pèrdues i guanys i la memòria es presenten segons el model abreujat. La Societat ha sotmès els seus comptes anuals a verificació per part d'una firma d'auditoria.

No existeixen raons excepcionals per la que, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

2. Principis comptables

Per a l'elaboració dels presents comptes anuals i per arribar a la imatge fidel s'han aplicat els principis comptables generalment acceptats i que són:

- Principi d' empresa en funcionament.
- Principi de meritament.
- Principi de uniformitat.
- Principi de prudència.
- Principi de no compensació.
- Principi de importància relativa.

En cas de conflicte entre principis comptables es dona prioritat a aquell que millor ens porti a la imatge fidel de la societat per sobre dels altres.

No s'han aplicat principis comptables diferents dels no obligatoris, aprovats mitjançant el Real Decret 1514/2007 en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

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

La Societat ha confeccionat el seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap risc important que impliqui canvis significatius en el valor del actius o passius en l'exercici següent.

En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades pels Administradors de la Societat pera valorar alguns dels actius, passius, ingressos i despeses i compromisos que figuren en ells enregistrats. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a l'avaluació de les pèrdues per deteriorament de determinats actius i a la vida útil dels actius materials e intangibles.

Tot i que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzat, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les en propers exercicis; aquests canvis s'enregistrarien de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.



El recolzament financer que la Companyia rep de la seva matriu i, en última instància, de l'Ajuntament de Viladecans, que és el propietari de forma indirecta de la Societat, tal i com s'explica en la nota 1 de la present memòria, li permet, tot i els escassos recursos propis dels que disposa d'aplicar, en l'elaboració dels seus comptes anuals, el principi d'empresa en funcionament.

4. Comparació de la informació

La Societat presenta els seus comptes anuals per a l'exercici 2017 segons l'estructura establerta al Pla General de Comptabilitat. A efectes de la obligació establerta a l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de la comparació amb l'exercici anterior, es reflecteixen les xifres comparatives del present exercici amb les de l'anterior.

5. Elements recollits en varies partides

Els únics elements patrimonials enregistrats en dues o més partides del balanç, són els instruments financers els quals es classifiquen segons el seu venciment sigui a llarg o a curt termini.

6. Canvis en criteris comptables

No s'han produït canvis en els criteris comptables aplicats per la societat en els comptes anuals tancats al 31 de desembre de 2018 respecte als aplicats en l'exercici anterior.

7. Correcció d' errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a tornar formular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

1. La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici és la següent:

El Consell d'Administració proposarà a la Junta General de Socis l'aprovació de la distribució de resultats que s'indica a continuació:

REPARTIMENT	IMPORT	DISTRIBUCIÓ	IMPORT
Pèrdues i guanys (BENEFICI)	11.932,99	a Reserva Legal	1.193,30
		a Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00
		a Reserves voluntàries	10.739,69
TOTAL	11.932,99		11.932,99

2. Dividends a compte

No s'han repartit dividends a compte de l'exercici ni es preveuen en l'aplicació del resultat.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible:

Es troba valorat inicialment pel seu cost d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si fos el cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Els actius intangibles s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada del mateix i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats a cada tancament d'exercici i, si procedeix, ajustats de forma prospectiva.

Com a mínim al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deteriorament, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin.

La Societat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que s'hagi pogut produir en el valor registrat d'aquets actius amb origen en el seu deteriorament, utilitzant-ne com a contrapartida l'epígraf "Pèrdues netes per deteriorament" del compte de pèrdues i guanys. En el present exercici no s'han reconegut "Pèrdues netes per deteriorament" derivades del actius intangibles.

Els percentatges d'amortització són els següents:

- Aplicacions Informàtiques: 25%

4.2. Immobilitzat material:

Els béns compresos en l'immobilitzat material es troben valorats al seu preu d'adquisició, el qual inclou les despeses addicionals que es produeixen fins la posada en funcionament del bé; no s'inclouen despeses financeres.

La Societat no té compromisos de desmantellament, retirada o rehabilitació pels seus bens. Per aquesta raó no s'han comptabilitzat en el actius valors per a la cobertura de tals obligacions de futur.

Es registra pèrdua per deteriorament del valor d'un element d'immobilitzat material quan el seu valor net comptable supera el seu import recuperable, aquest és l'import més gran entre el valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents bens a partir de la seva posada en funcionament.

El percentatge d'amortització és el següent:



Elements	%
Instal·lacions tècniques	10%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips de procés informàtic	20%
Altre inmovilitzat material	10%

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si s'escau, en la data de cada balanç.

4.3. Arrendaments

Les operacions d'arrendament es classifiquen en arrendaments financers i arrendaments operatius.

A data de tancament, la societat no disposa de cap contracte d'arrendament classificat com a financer.

Els arrendaments en els que l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com arrendaments operatius.

Les despeses de l'arrendament, quan la societat actua com arrendatari, s'imputen linealment al compte de resultats durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada en dit contracte per el pagament dels mateixos.

4.4. Instruments financers

Actius financers

- Préstecs i partides a cobrar

Aquesta categoria inclou préstecs per operacions comercials i no comercials.

Aquests actius financers es valoren inicialment al seu valor raonable, inclosos els costos de transacció que li siguin directament imputable i posteriorment a cost amortitzat reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu, entès com el tipus d'actualització que iguala el valor en llibres de l'instrument amb la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos no sigui significatiu.

Almenys, al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor si existeix evidència objectiva que no es cobraran tots els imports.

L'import de la pèrdua per deteriorament del valor és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats,



descomptant el tipus d'interès efectiu en el moment de reconeixement inicial. Les correccions de valor, com també si escau la seva reversió, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Passius financers

- Dèbits i partides a pagar

Els dèbits i partides a pagar inclouen dèbits per operacions comercials i dèbits per operacions no comercials.

Aquests deutes es reconeixen inicialment al seu valor raonable ajustat pels costos de transacció directament imputables, i posteriorment es registren pel seu cost amortitzat segons el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

La societat classifica els deutes amb el s criteri següent:

- Curt termini: venciment fins a dotze mesos.
- Llarg termini: venciment superior a dotze mesos.

4.5. Impost sobre beneficis

L'impost es calcula en funció del resultat de l'exercici, es consideren les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost) i es distingeixen en aquestes el seu caràcter de "permanents" o "temporals" a efectes de determinar l'impost sobre societats meritat durant l'exercici.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura que resulti probable que s'hagi de disposar de guanys fiscals futurs amb els quals poder compensar les diferències temporànies.

4.6. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'han imputat seguint el principi de mèrit, i es comptabilitzen, quan es meriten uns i es produeixen les altres.

Els ingressos per la venda de bens o serveis es reconeixen pel seu valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada d'aquests.

Els descomptes i els interessos incorporats al nominal del crèdits, es registren com una minoració dels mateixos. No obstant, la societat inclou els interessos incorporats al crèdits comercials amb venciment superior a un any que no tenen tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no comptabilitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorades pel valor rebut.



4.7. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import concedit, es reconeixen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada en el període per als actius.

Quan les subvencions es concedeixin per finançar despeses específiques s'imputaran com a ingressos en l'exercici en el què es meritin les despeses que estiguin finançant.

4.8. Transaccions entre part vinculades

Les operacions entre empreses del grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen segons les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial per el seu valor raonable. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb allò previst en les normes particulars pel comptes que correspongui.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componen l'immobilitzat material de la societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

CONCEPTE	01/01/2017	Altes	Baixes	31/12/2017	Altes	Baixes	31/12/2018
Instal. tècniques	18.138,51	0,00	0,00	18.138,51	0,00	0,00	18.138,51
Altres instal·lacions	2.691,00	0,00	0,00	2.691,00	0,00	0,00	2.691,00
Mobiliari	39.498,26	0,00	0,00	39.498,26	0,00	0,00	39.498,26
Equips proc. informàtics	19.348,89	0,00	0,00	19.348,89	0,00	0,00	19.348,89
Altre immobilitzat	14.391,64	0,00	0,00	14.391,64	0,00	0,00	14.391,64
TOTAL COST	94.068,30	0,00	0,00	94.068,30	0,00	0,00	94.068,30
A.A Instal. tècniques	-14.743,14	-1.787,41	0,00	-16.530,55	-1.579,42	0,00	-18.109,97
A.A Altres instal·lacions	-1.104,30	-150,62	0,00	-1.254,92	-150,65	0,00	-1.405,57
A.A Mobiliari	-22.569,55	-3.949,88	0,00	-26.519,43	-3.930,74	0,00	-30.450,17
A.A Equips proc. Informàtics	-18.132,30	-798,70	0,00	-18.931,00	-343,84	0,00	-19.274,84
A.A Altre immobilitzat	-11.317,92	-1.373,99	0,00	-12.691,91	-1.215,78	0,00	-13.907,69
TOTAL AM. ACUM.	-67.867,21	-8.060,60	0,00	-75.927,81	-7.220,43	0,00	-83.148,24
Provisions per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	26.201,09	-8.060,60	0,00	18.140,49	-7.220,43	0,00	10.920,06



- Les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per cada classe d'elements, especificuen en les normes de valoració.
- Canvis d'estimació
No s'han produït durant l'exercici canvis d'estimació que afectin a valors residuals, vides útils, ni mètodes d'amortització que tinguin incidències significativa en el present exercici o futurs.
- No existeixen inversions en immobilitzat material adquirits a empreses del grup i/o associades.
- En el present exercici no s'han reconegut o revertit correccions valoratives per deteriorament.

- e. Béns afectes a garanties i reversió
No existeixen béns afectes a garantia i reversió, ni restriccions en la titularitat.
- f. Compromisos
A 31 de desembre de 2018, la Societat no té firmats contractes per la compravenda d'actius.
- g. Les circumstàncies de caràcter substantiu que afecten a béns de l'immobilitzat material són les següents:

Assegurances: La Societat té contractades pòlisses d'assegurança per cobrir els riscos a què estan subjectes els elements de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquesta pòlissa es considera suficient.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat material de la societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

CONCEPTE	01/01/2017	Altes	Baixes	31/12/2017	Altes	Baixes	31/12/2018
Aplicacions informàtiques	21.183,32	0,00	0,00	21.183,32	0,00	0,00	21.183,32
	20.965,32						
TOTAL COST	21.183,32	0,00	0,00	21.183,32	0,00	0,00	21.183,32
A.A Aplicacions informàtiques	-19.280,36	-1.078,60	0,00	-20.358,96	-69,91	0,00	-20.428,87
	-19.977,80						
TOTAL A.M. ACUM.	-19.280,36	-1.078,60	0,00	-20.358,96	-69,91	0,00	-20.428,87
Provisions per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	1.902,96	-1.078,60	0,00	824,36	-69,91	0,00	754,45

- a. No hi ha cap restricció a la titularitat de cap dels actius intangibles.
- b. Les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements es detallen en les normes de valoració.
- c. Canvis d'estimació
No s'han produït durant l'exercici canvis d'estimació que afectin a valors residuals, vides útils, ni mètodes d'amortització.
- d. No hi ha inversions en immobilitzat intangible adquirits a empreses del grup i/o associades.
- e. No hi ha despeses financeres capitalitzades en l'exercici.
- f. No hi ha correccions valoratives per deteriorament reconeguda o revertida ni en aquest exercici ni en anteriors.
- g. No hi ha compensacions a tercers que s'incloguin en e resultat de l'exercici per elements de l'immobilitzat intangible el valor dels quals s'hagi deteriorat o s'hagi perdut o retirat.



- h. No hi ha béns intangibles que no estiguin afectes a l'explotació.
- i. Compromisos
A 31 de desembre de 2018, la Societat no té contractes firmats per a la compra-venta d'actius intangibles.
- j. No s'han produït durant l'exercici cap operació amb immobilitzat intangible que hagi produït un resultat.
- k. No hi ha actius intangibles amb vida útil indefinida.

7. ARRENDAMENTS

La Societat utilitza dos locals en règim d'arrendament atorgat per S.P.M. VILADECANS MEDITERRANIA, SL.

Amb data 2 de gener de 2012 es va signar un contracte de novació en el que s'acorda unificar el contracte dels dos arrendaments. Les principals condicions del nou contracte són les següents:

- ✓ Termini: 10 anys des de la signatura del mateix.
- ✓ Renda mensual de 2.461,60 euros, més l'iva corresponent.

Durant l'exercici la Societat ha pagat en concepte d'aquests lloguers un import de 29.539,20 euros, al igual que l'exercici anterior. En concepte d'altres lloguers ha pagat un import de 11.728,00 euros, que correspon principalment a 6.900 euros pel lloguer d'un pis al carrer Sant Climent 26 (575 euros mensuals) i 6.000 euros pel lloguer d'un pis a l'avinguda Mil·lenari 25, 4A (500 euros mensuals).

8. INSTRUMENTS FINANCERS

El valor en llibres de cada una de les categories d'instruments financers establertes en la norma de registre i valoració novena del PGC, excepte les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es el següent:

8.1. Actius financers

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen a la Societat:

Instrumentos financers II/t	Crèdits i altres	
	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	479.076,67	479.076,67
TOTAL	479.076,67	479.076,67



Els préstecs i partides a cobrar corresponen a crèdits concedits a diferents comunitats de veïns de Viladecans per la instal·lació d'ascensors a les seves finques. Aquests préstecs seran retornats en el moment que cadascuna de les comunitats de veïns rebí la corresponen subvenció per part del Consorci Metropolità de l'Habitatge.


Instrumentos financieros c/t	Créditos i altres	
	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	119.286,68	43.006,36
Tresoreria	7.080,86	45.714,94
TOTAL	126.367,54	89.430,29

Del total de partides a cobrar a data de tancament de l'exercici 2018, correspon a operacions amb empreses del grup i parts vinculades un total de 103 milers d'euros, i un total de 38 milers d'euros per a l'exercici 2017 (veure nota 12).

La diferència entre els actius corrents i l'import que figura com a instruments d'actiu financer correspon als deutes amb les administracions públiques que no tenen aquesta consideració i que es detallen a la nota 9 de la present memòria. En aquests deutes amb administracions públiques s'inclou un saldo de l'Ajuntament de Viladecans en concepte de subvencions de 936 milers d'euros i 175 milers d'euros del contracta programa del 2018 (veure nota 11).

8.2. Passius financers

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen a la Societat:



Passius financers II/t	Deutes amb entitats de crèdits		Derivats i altres		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Debits i partides a pagar	0,00	264.392,41	760,00	760,00	760,00	265.152,41
TOTAL	0,00	264.392,41	760,00	760,00	760,00	265.152,41

Passius financers c/t	Deutes amb entitats de crèdits		Derivats i altres		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Debits i partides a pagar	295.219,80	388.362,09	1.760.275,06	1.167.144,18	2.055.494,86	1.555.506,27
TOTAL	295.219,80	388.362,09	1.760.275,06	1.167.144,18	2.055.494,86	1.555.506,27

La Societat va contractar durant l'exercici 2012 un préstec amb Caixa del Penedès (Banco Mare Nostrum) per import nominal de 1.800.000 euros. El préstec es troba garantit i té un termini d'amortització de 7 anys. Aquesta garantia és prestada per la societat del grup SPM Viladecans Mediterrània, SL. Tenia una carència inicial de 24

mesos El tipus d'interès pactat inicialment va ser del 6,20%, a data de tancament el tipus d'interès era del 4,812%.

La diferència entre l'import total de passiu a curt termini i el que es detalla com a instruments financers de passiu, correspon als deutes contrets amb les administracions públiques, que no tenen la consideració d'instrument financer i que es detallen a la nota 9 d'aquesta memòria.

Del total de les partides a pagar a curt termini per import de 1.713.656,35 euros, corresponen a operacions amb entitats del grup i parts vinculades, per a l'exercici 2018 un import de 1.680.405,18 euros, i per a l'exercici 2017 un import de 1.139.790,15 euros (veure nota 12)

Classificació per venciments:

Categories	ACTIUS FINANCERS		
	Inst. de patrimoni	Valor rep de deute	Crèdits, derivats i altres
2019	0,00	0,00	126.367,54
2020	0,00	0,00	479.076,67
2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	605.444,21
Menys la part a curt termini	0,00	0,00	126.367,54
TOTAL A LLARG TERMINI	0,00	0,00	479.076,67

Categories	PASSIUS FINANCERS		
	Banc Sabadell	Valors representatius de deute	Dèbits, derivats i altres
2019	295.219,80	0,00	1.760.275,06
2020	0,00	0,00	760,00
2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
TOTAL	295.219,80	0,00	1.761.035,06
Menys la part a curt termini	295.219,80	0,00	1.760.275,06
TOTAL A LLARG TERMINI	0,00	0,00	760,00


INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. DEURE D'INFORMACIÓ DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

La Societat compleix, en els pagaments que realitza als seus proveïdors i creditors, amb els terminis establerts per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei

3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

En compliment del que disposa la Resolució de l'ICAC del 29 de gener de 2016, a continuació es detalla la informació sobre el termini mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials:

	Exercici 2018	Exercici 2017
	Dies	Dies
Període mig pagament a proveïdors	34,54	85,42

8.3. Fons propis

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf de "Fons propis" és el següent:

CONCEPTE	31/12/2017	Aplicació Resultat	Altres moviments	Resultat Exercici	31/12/2018
Capital social	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
Reserva legal	931,93	238,17	0,00	0,00	1.170,10
Reserva Voluntària	135.938,45	242,66	0,00	0,00	136.181,11
Resultat negatiu ex ant	-1.900,91	1.900,91	0,00	0,00	0,00
Resultat de l'exerc.	2.381,74	-2.381,74	0,00	11.932,99	11.932,99
TOTAL	172.351,21	0,00	0,00	11.932,99	184.284,20

8.3.1. Capital social

A 31 de desembre de 2018, el capital de la Societat és de 35.000 euros, dividit en 350 participacions iguals, acumulables i indivisibles de 100 euros de valor nominal cadascuna, numerades correlativament de l'1 al 350, ambdues incloses. Aquestes participacions socials han estat subscriïdes i desemborsades íntegrament per SPM Viladecans Mediterrània, SL.

La Societat no té en el seu poder cap participació pròpia.

8.3.2. Reserva legal

El seu import a 31 de desembre de 2018 és de 1.170,10 euros. A l'exercici anterior era de 931,93 euros. La variació ve produïda per la distribució del resultat de l'exercici anterior.

Aquesta reserva resta pendent de dotar fins que arribi al 20% del capital social, xifra que estableix, com a mínim, l'actual legislació.



8.3.3. Reserva voluntària

El seu import és de 136.181,11 euros. La dotació a aquestes reserves és lliure, com el seu propi nom indica. Una vegada cobertes totes les atencions legals, si es decideix no repartir la resta del benefici, es doten aquestes reserves. Els recursos així generats es podran aplicar per a l'adquisició de més immobilitzats, és a dir, per ampliar el poder econòmic de l'empresa.

No existeix cap restricció a la disponibilitat d'aquesta reserva.

9. SITUACIÓ FISCAL

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció corresponent. La Societat té oberta a Inspecció tots els impostos pels quals ha tributat, no obstant, en opinió de la direcció de la Societat no existeixen contingències d'importos significatius que poguessin derivar-se de les declaracions presentades diferents de les que a continuació s'exposen.

Amb motiu d'un requeriment efectuat a la Societat per part de l'Agència Tributaria en relació a les declaracions de l'IVA corresponent a l'exercici 2010, es van posar de manifest certes discrepàncies referents a l'aplicació de la regla de prorata. Aquestes discrepàncies suposen una alteració del Patrimoni Net de la Societat per import de 500 milers d'euros.

Respecte a l'exercici 2012, la Societat va aplicar el mateix criteri, podent suposar la discrepància amb l'Agència Tributaria en 53 milers d'euros.

Per als exercicis 2013 i 2014, la Societat, seguint el criteri de prudència, va decidir dotar provisions per cobrir les anomenades discrepàncies per importos de 39 milers d'euros i 45 milers d'euros, respectivament.

Per a l'exercici 2016 i 2017 i seguint amb criteris de prudència anteriors va decidir augmentar la provisió en 19 milers d'euros i 14 milers d'euros respectivament, i enguany pel 2018 la provisió ha estat de 8 milers d'euros, sent a tancament d'exercici de 126 milers d'euros.

A 31 de desembre de 2018 i 2017, el detall amb les administracions públiques és el següent:



ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES	2018	2017
Hisenda Pública per retencions	7.464,80	14.841,06
Hisenda Pública per IVA	0,00	0,00
Seguretat Social	4.506,14	10.247,34
Altres conceptes	2,46	2,46
TOTAL	11.973,40	25.090,86

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUDORS	2018	2017
Hisenda Pública deutora per IVA	638.157,86	598.676,98
Hisenda Pública deutora per subvencions	1.112.017,21	935.237,84
Altres conceptes	0,00	36,54
TOTAL	1.750.175,07	1.533.951,36

La conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici (resultat comptable) i la base imposable de l'Impost sobre Societats (resultat fiscal) és la següent:

Exercici 2018	Ingressos i despeses		Total
	Compte de perdues i guanys	imputat directament al patrimoni net	
Resultat de l'exercici	11.932,99	0,00	11.932,99
Impost sobre societats	3.977,67	0,00	3.977,67
Resultat de l'exercici abans de impostos	15.910,66	0,00	15.910,66
Diferències permanents	0,00	0,00	0,00
diferències temporànies			
- amb origen en l'exercici	8.319,92	0,00	8.319,92
- amb origen en exercicis anteriors	-287,30	0,00	-287,30
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-23.943,28	0,00	-23.943,28
Base imposable (resultat fiscal)	0,00	0,00	0,00



Exercici 2017	Ingressos i despeses		Total
	Compte de pèrdues i guanys	imputat directament al patrimoni net	
Resultat de l'exercici	2.381,74	0,00	2.381,74
Impost sobre societats	793,92	0,00	793,92
Resultat de l'exercici abans de impostos	3.175,66	0,00	3.175,66
Diferències permanents	0,00	0,00	0,00
diferències temporàries			
- amb origen en l'exercici	13.972,01	0,00	13.972,01
- amb origen en exercicis anteriors	-287,30	0,00	-287,30
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-16.860,37	0,00	-16.860,37
Base imposable (resultat fiscal)	0,00	0,00	0,00

La despesa del exercici per impost sobre beneficis es el resultat de multiplicar el resultat comptable abans d'impostos, ajustat si és el cas per les diferències permanents, per el tipus impositiu del 25%.

La despesa per impost sobre societats es desglossa de la següent manera:

	2018		2017	
	Compte de pèrdues i guanys	directament imputat al Patrimoni net	Compte de pèrdues i guanys	directament imputat al Patrimoni net
Impost corrent	0	0	0	0
Variació d'impostos diferits de l'exercici	3.977,67	0,00	793,92	0,00
Total despesa per impost sobre societats	3.977,67	0,00	793,92	0,00

El càlcul del impost de societats a pagar (retornar) corrent és el següent:

	2018	2017
Impost corrent a pagar	0,00	0,00
Retencions i pagaments a compte	0,00	0,00
Impost sobre societats a pagar (retornar), corrent	0,00	0,00

El detall i moviment en l'exercici 2018 dels actius per impost diferit és el següent:

Actius per impost diferit	variació reflectida en el compte de pèrdues i guanys		variació reflectida en el patrimoni net	
	saldo inicial			Saldo final
Per diferències temporàries:				
- Amortitzacions	502,78	-71,83	0	430,95
- Provisions	8.293,08	2.079,98	0	10.373,06
Per BINs pendents de compensar	7.819,73	-5.985,82	0,00	1.833,91
Total actius	16.647,59	-3.977,67	0,00	12.637,92



El detall de les bases imposables negatives pendents de compensar en exercicis futurs es el següent:

Exercici de generació	BINs pendents de compensació al inici del exercici	Aplicació al exercici 2018	BINs pendents de compensació en exercicis futurs
2015	31.278,93	-23.943,29	7.335,64
Total	31.278,93	-23.943,29	7.335,64

10. INGRESSOS I DESPESES

10.1 Detall dels aprovisionaments


La composició de l'epígraf d'aprovisionaments del compte de pèrdues i guanys de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018 és el següent:

Aprovisionaments	2018	2017
Certificats d' obres	38.393,37	0,00
Serveis prestats efectes a obres	10.401,78	9.489,86
Despeses generals obres	0,00	10.184,05
Total	48.795,15	19.673,91

10.2 Despeses de personal i detall de carregues socials:

El detall de les despeses socials que figuren en el compte de pèrdues i guanys es detalla a continuació:

Salari i Càrregues socials	2018	2017
Sous i salaris	145.354,88	336.785,67
Seg. Social a càrrec de l'empresa	48.226,18	105.039,92
Indemnitzacions	0,00	7.000,00
Altres despeses socials	1.157,33	2.438,59
Total	194.738,39	451.264,18



En el Ple Municipal, de 22 de desembre, i dintre de l'acord segon en relació a la reorganització i reestructuració dels serveis prestats de les societats municipals, s'acorda que la gestió de l'oficina local de l'habitatge (OLH) correspongués a la societat municipal VIMED a partir de l'1 de gener de 2018, i en conseqüència es subrogués el personal de VIURBANA adscrit al servei a l'empresa VIMED. Per aquest motiu disminueix el cost de personal en aquest exercici.

10.3 Detall d' altres despeses d' explotació:

La composició de l'epígraf de altres despeses d'explotació del compte de pèrdues i guanys de l'exercici tancat a 31 de desembre 2018 és el següent:

Altres despeses d'explotació	2018	2017
Arrendaments i cànons	43.267,20	41.267,20
Reparació i conservació	16.794,71	12.592,53
Serveis de professionals independents	185.291,70	189.447,06
Prima d'assegurances	1.545,78	2.772,32
Serveis bancaris i similars	908,39	378,36
Publicitat, propaganda i relacions públi	336,37	35,08
Subministraments	13.091,42	11.591,49
Altres serveis	3.655,99	5.302,15
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	0,00	0,00
Altres tributs	387,60	387,60
Altres pèrdues en gestió corrent	0,00	26.433,14
Pèrdua per deterioro de crèdits per operacions comercials	0,00	0,00
Reversió del deterioro de crèdits per operacions comercials	0,00	0,00
Total	265.279,16	290.206,93

11. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

La societat ha comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, durant l'exercici, sota aquest epígraf 519,7 milers d'euros. Els imports i conceptes més significatius han estat els següents:

2018	Atorgat	Pendent de cobrament
Pla de Barris	1.720,75	936.958,59
Contracte Programa	419.326,00	175.058,62
Subvenció Oficial Local d'habitatge	81.492,00	0,00
Altres	17.178,70	0,00
Total	519.717,45	1.112.017,21

En la subvenció del Pla de Barris s'inclou la provisió realitzada a l'exercici 2018 de la part de subvenció meritada durant del segon, tercer i quart trimestre de l'exercici per import de 91 milers d'euros.

L'activitat principal de la Societat és l'execució dels projectes:

Projecte d'Intervenció Integral del Pla de Ponent gestionant la subvenció de la Llei de Barris atorgada per la Generalitat de Catalunya destinada a l'execució del referit Pla de Ponent, -mitjançant resolució del Conseller de Política Territorial i Obres Públiques en data 27-06-2007.

Projecte d'Intervenció Integral del Pla de Montserratina gestionant la subvenció de la Llei de Barris atorgada per la Generalitat de Catalunya destinada a l'execució del referit Pla de Montserratina, -mitjançant resolució del Conseller de Política Territorial i Obres Públiques en data 22 de juny de 2010.



12. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

A continuació es desglossen les transaccions amb parts vinculades i es presenta el detall de les operacions realitzades amb parts vinculades:

SOCIETAT	Relació	Domicili	% participació
Viladecans Grup d'Empreses Municipals, SLU (VIGEM)	Dominant	Viladecans	57,54%
Ajuntament de Viladecans	Vinculada	Viladecans	
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	Dominant	Viladecans	100%
SPM Qualitat, SL (VIQUALITAT)	Vinculada	Viladecans	

Les operacions (IVA inclòs) amb les empreses vinculades en el 2018 han estat les següents:

2018	Vendes i prestacions de serveis	Subvencions i contracte programa	Compres i adquisicions de serveis i altres conceptes
Viladecans Grup d'Empreses Municipals, SLU (VIGEM)	0,00	0,00	65.652,11
Ajuntament de Viladecans	46.455,98	421.046,75	0,00
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	0,00	0,00	89.669,48
SPM Qualitat, SL (VIQUALITAT)	0,00	0,00	0,00
TOTAL	46.455,98	421.046,75	155.321,59

El saldo pendent a 31 de desembre de 2018 és:

2018	Saldos deutors	Saldos creditors
Viladecans Grup d'Empreses Municipals, SLU (VIGEM)	54.000,00	335.797,84
Ajuntament de Viladecans, Comunitat Veïns	0,00	194.208,73
Ajuntament de Viladecans, Llei de Barris	936.958,59	0,00
Ajuntament de Viladecans, Contracte Programa	175.058,62	0,00
Ajuntament de Viladecans, Factures	46.455,98	0,00
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	0,00	1.059.942,18
SPM Qualitat, SL (VIQUALITAT)	2.634,08	32.948,09
TOTAL	1.215.107,27	1.622.896,84

Les operacions (IVA inclòs) de l'exercici 2017 així com els saldos pendents a 31 de desembre de 2017 van ser:



2017	Vendes i prestacions de serveis	Subvencions i contracte programa	Compres i adquisicions de serveis i altres conceptes
Viladecans Grup d'Empreses Municipals, SLU (VIGEM)	0,00	0,00	119.579,85
Ajuntament de Viladecans	0,00	730.644,71	387,60
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	0,00	0,00	35.742,47
SPM Qualitat, SL (VIQUALITAT)	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	730.644,71	155.709,92

2017	Saldos deutors	Saldos creditors
Viladecans Grup d'Empreses Municipals, SLU (VIGEM)	0,00	287.545,73
Ajuntament de Viladecans	935.237,84	194.208,73
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	0,00	584.979,27
SPM Qualitat, SL (VIQUALITAT)	37.634,08	32.948,09
TOTAL	972.871,92	1.099.681,82

La naturalesa dels serveis prestats a les entitats del grup s'inscriu dintre del Pla de Millora Integral del Sector Ponent de Viladecans, així com del projecte Bossa Jove.

En totes les transaccions amb empreses vinculades ha estat aplicada una política de preu de mercat.

13. ALTRA INFORMACIÓ

- La Societat no té concedida cap bestreta ni crèdit als membres del Consell d'Administració.
- Els honoraris percebuts per l'auditor de la Sociedad en concepte de l'auditoria del exercici 2018 ascendeix a 2.835 euros. Els honoraris del 2017 van ser de 2.835 euros.

La societat per les seves característiques no requereix actuacions especials que exigeixen inversions per corregir l'impacte medi-ambiental.

- Personal:

El nombre d'empleats i la seva distribució per categories a 31 de desembre de 2018, han estat el següent:

CATEGORIA	Dones 2018	Homes 2018	TOTAL
Tècnics	4	0	4
Administració	0	0	0
Personal serveis	0	0	0
TOTAL TREBALLADORS	4	0	4



El nombre mitja d'empleats per la Societat, durant l'exercici 2018 van ser de 4.

El nombre d'empleats i la seva distribució per categories a 31 de desembre de 2017, han estat el següent:

CATEGORIA	Dones 2017	Homes 2017	TOTAL
Tècnics	6	1	7
Administració	4	0	4
Personal serveis	1	0	1
TOTAL TREBALLADORS	11	1	12

El nombre mitja d'empleats per la Societat, durant l'exercici 2016 van ser de 12.

14. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS

No hi ha garanties compromeses amb tercers.

15. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No hi ha fets posteriors al tancament que siguin significatius i que hagin de ser informats en els comptes anuals del 2018, ni que afectin a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

Viladecans, 27 de març de 2019.

