

**COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI
TANCAT
AL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

**VILADECANS GRUP
D'EMPRESSES
MUNICIPALS, SL**

Societat Unipersonal

24 de març de 2021

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT 2020 I 2019

ACTIU	notes	2020	2019
A) ACTIU NO CORRENT		10.831.900,81	10.837.095,16
I IMMOBILITZAT INTANGIBLE	6	6.113,94	10.265,78
II IMMOBILITZAT MATERIAL	5	16.239,95	17.277,52
V INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	7.1.1	10.809.527,16	10.809.527,16
VI ACTIUS PER IMPOST DIFERIT		19,76	24,70
B) ACTIU CORRENT		1.384.864,42	1.313.728,64
III DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR	7.1	1.355.073,72	1.297.324,98
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		1.262.276,01	1.197.603,62
3. Deutors diversos		92.797,71	99.721,36
V INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI		1.600,23	1.160,00
VI PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		3.980,43	2.023,86
VII EFECTIU I ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS	7.1	24.210,04	13.219,80
TOTAL ACTIU (A+B)		12.216.765,23	12.150.823,80
<hr/>			
PATRIMONI NET I PASSIU	notes	2020	2019
A) PATRIMONI NET		10.880.857,68	10.885.700,95
A.1) FONS PROPIS	nota 7.3	10.880.857,68	10.885.700,95
I CAPITAL	nota 7.3	10.869.999,32	10.869.999,32
1. Capital escriturat		10.869.999,32	10.869.999,32
III RESERVES	nota 7.3	8.956,33	14.945,71
V RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS		0,00	0,00
VII RESULTAT DE L'EXERCICI		1.902,03	755,92
B) PASSIU NO CORRENT		9.054,20	5.000,00
II DEUTES A LLARG TERMINI		9.054,20	5.000,00
1. Deutes amb entitat de crèdit		0,00	0,00
Creditors per arrendaments financers		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini		9.054,20	5.000,00
C) PASSIU CORRENT		1.326.853,35	1.260.122,85
III DEUTES A CURT TERMINI		3.359,65	0,00
3. Altres deutes a curt termini		3.359,65	0,00
IV DEUTES AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T	nota 7.2	1.172.266,14	1.137.771,30
V CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	nota 7.2/8	151.227,56	122.351,55
2. Altres creditors a curt termini		151.227,56	122.351,55
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		12.216.765,23	12.150.823,80

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT 2020 I 2019

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	notes	2020	2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1	IMPORT NET XIFRA DE NEGOCI	893.354,08	720.897,05
5	ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIO	38.791,60	77.527,33
6	DESPESES DE PERSONAL	9.1 -824.535,52	-695.769,69
7	ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIO	9.2 -92.194,92	-91.664,40
8	A MORTITZACIO DEL IMMOBILITZAT	-12.326,27	-9.983,72
13	ALTRES RESULTATS	0,00	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIO		3.088,97	1.006,57
14	INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00
15	DESPESES FINANCERES	0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		0,00	0,00
A.3) RESULTAT A BANS D'IMPOSTOS		3.088,97	1.006,57
20	IMPOST SOBRE SOCIETATS	-1.186,94	-250,65
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI EN OPERACIONS CONTINUADES		1.902,03	755,92
B) OPERACIONS INTERRUMPUDES			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		1.902,03	755,92

Les notes de la memòria que s'acompanyen formen part integrant d'aquest balanç de situació i del compte de resultats de l'exercici 2020 comparat exercici 2019.

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 2020 no forma part integrant l'estat de canvis en el patrimoni net

MEMORIA ABREUJADA DE L'EXERCICI FINALITZAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

ÍNDEX

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA	5
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	5
3. APLICACIÓ DE RESULTATS	7
4. NORMES DE VALORACIÓ	8
5. IMMOBILITZAT MATERIAL	11
6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	13
7. INSTRUMENTS FINANCERS	14
8. SITUACIÓ FISCAL	18
9. INGRESSOS I DESPESES	20
10. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	22
11. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	22
12. ALTRA INFORMACIÓ	24
13. GARANTIES	25
14. FETS POSTERiors	25

MEMORIA ABREUJADA DE L'EXERCICI FINALITZAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

L'empresa **VILADECANS GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS, SL** (societat unipersonal), amb adreça social a Viladecans, Pompeu Fabra, 50, fou constituïda mitjançant escriptura pública el dia 4 de desembre de 2008, inscripció en el Registre Mercantil de la província de Barcelona en el tom 41317, foli 157, full b390027, inscripció primera, amb N.I.F. B65001935

Constitueix el seu objecte social:

“Crear i participar de forma total o parcial en el capital d'empreses d'interès municipal, sent mitjà propi de l'Ajuntament de Viladecans en aquelles que participi al 100%, i oferir a aquestes societats participades serveis de gestió i assistència tècnica.

Gestionar els fluxos de caixa i el patrimoni mobiliari i immobiliari del conjunt d'empreses participades. Gestionar com a mitjà propi de l'Ajuntament de Viladecans encàrrecs que aquest li pugui fer en les matèries de competència municipal incloent, amb caràcter enunciatiu i no limitatiu, les d'habitatge, obres i edificacions, gestió urbanística, gestió d'instal·lacions d'equipaments municipals, gestió cultural i esportiva, de la mobilitat i les telecomunicacions, gestió energètica, d'aigües i residus.

Adquirir, permutar, llogar i vendre actius mobiliaris i immobiliaris.”

L'activitat actual de l'empresa coincideix amb el seu objecte social.

La Societat és dominant del grup format per les Societats detallades en el punt 6.1.1 i no està obligada a presentar comptes anuals consolidats, ja que no es troba en els supòsits que preceptua l'actual normativa vigent.

La moneda funcional amb la qual opera l'empresa és l'euro.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2020 han estat formulats pel 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. Tot i no estar-hi obligada, la Societat ha sotmès voluntàriament 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 caso de conflicte entre principis comptables es dóna 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 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.

4. Comparació de la informació

La Societat presenta els seus comptes anuals per a l'exercici 2020 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. Agrupacions de partides

Els comptes anuals no tenen cap partida que s'hagi agrupat en el balanç ni en el compte de pèrdues.

6. Elements recollits en diverses 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.

7. 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 2020 respecte als aplicats en l'exercici anterior.

8. 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)	1.902,03	a Reserva Legal a Reserves voluntàries	190,20 1.711,83
TOTAL	1.902,03		1.902,03

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 únics intangibles propietat de l'empresa corresponent a aplicacions informàtiques que són valorades a preu d'adquisició anual del 20%-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 a la posada en funcionament del bé; no s'inclouen despeses financeres.

Forma part també, del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada o d'altres obligacions associades a l'actiu, com els costos de rehabilitació, quan aquestes obligacions donen lloc al registre de provisions. La Societat no té compromisos de desmantellament, retirada o rehabilitació pels seus béns. Per aquesta raó no s'han comptabilitzat en els 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 béns a partir de la seva posada en funcionament.

El percentatge d'amortització és el següent:

Elements	%
Instal·lacions tècniques	10%
Mobiliari	10%
Equips de procés informàtic	20%-25%

Elements	%
Aplicacions informàtiques	20%-25%

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

4.3. 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 imputables 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 cobriran 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.

- Inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

Es valoren pel seu cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions per deteriorament del valor. Quan existeix una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup i associada es considera com a cost de la inversió el seu valor comptable abans de tenir aquesta qualificació. Els ajustaments valoratius previs comptabilitzats directament en el patrimoni net es mantenen en aquest fins que es donen de baixa.

Si el valor en llibres no és recuperable, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu destinats a la inversió.

Si existeix evidència objectiva que el valor en llibres no és recuperable, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu derivats de la inversió. En l'estimació de la deterioració d'aquestes inversions es pren en consideració el patrimoni net de la Societat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració. La correcció de valor i, si escau, la seva reversió es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

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 criteri següent:

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

4.4. 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.

4.5. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s’han imputat seguint el principi de meritació, 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.

4.6. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions no reintegrables es valoren per l’import concedit, es reconeixen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s’imputen com a ingressos en l’exercici en el que es meritin les despeses que estiguin finançant.

4.7. 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 segons la seva naturalesa.

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	01/01/2019	Altes	Baixes	31/12/2019	Altes	Baixes	31/12/2020
Instal. tècniques	2.604,58	0,00	0,00	2.604,58	0,00	0,00	2.604,58
Mobiliari	3.204,26	0,00	0,00	3.204,26	828,80	0,00	4.033,06
Equips proc. informàtics	34.194,84	8.239,83	0,00	42.434,67	5.960,09	0,00	48.394,76
TOTAL COST	40.003,68	8.239,83	0,00	48.243,51	6.788,89	0,00	55.032,40
A.A Instal. tècniques	-1.891,01	-260,46	0,00	-2.151,47	-260,46	0,00	-2.411,93
A.A Mobiliari	-2.326,32	-320,43	0,00	-2.646,75	-385,34	0,00	-3.032,09
A.A Equips proc. Informàtics	-21.210,83	-4.956,94	0,00	-26.167,77	-7.180,66	0,00	-33.348,43
TOTAL AM. ACUM.	-25.428,16	-5.537,83	0,00	-30.965,99	-7.826,46	0,00	-38.792,45
Provisions per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	14.575,52	2.702,00	0,00	17.277,52	-1.037,57	0,00	16.239,95

- a. Les altes de l'exercici per import de 6.788,89 euros corresponen, per una banda, a mobiliari per import de 828,80 euros i la resta a equips informàtics.
- b. Les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per cada classe d'elements, s'especifiquen 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 que tinguin incidències significativa en el present exercici o futurs.
- d. No existeixen inversions en immobilitzat material adquirits a empreses del grup i/o associades.
- e. En el present exercici no s'han reconegut o revertit correccions valoratives per deteriorament.
- f. Béns afectes a garanties i reversió
No existeixen béns afectes a garantia i reversió, ni restriccions en la titularitat.
- g. Compromisos
A 31 de desembre de 2020, la Societat no té firmats contractes per la compravenda d'actius.
- h. 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	01/01/2019	Altes	Baixes	31/12/2019	Altes	Baixes	31/12/2020
Aplicacions informàtiques	22.296,96	0,00	0,00	22.296,96	347,97	0,00	22.644,93
TOTAL COST	22.296,96	0,00	0,00	22.296,96	347,97	0,00	22.644,93
A.A Aplicacions informàtiques	-7.585,29	-4.445,89	0,00	-12.031,18	-4.499,81	0,00	-16.530,99
TOTAL AM. ACUM.	-7.585,29	-4.445,89	0,00	-12.031,18	-4.499,81	0,00	-16.530,99
Provisions per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	14.711,67	-4.445,89	0,00	10.265,78	-4.151,84	0,00	6.113,94

- a. Les altes de l'exercici per import de 347,97 euros corresponen a aplicacions informàtiques.
- b. No hi ha cap restricció a la titularitat de cap dels actius intangibles.
- c. Les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements es detallen en les normes de valoració.
- d. Canvis d'estimació
No s'han produït durant l'exercici canvis d'estimació que afectin a valors residuals, vides útils, ni mètodes d'amortització.
- e. No hi ha inversions en immobilitzat intangible adquirits a empreses del grup i/o associades.
- f. No hi ha despeses financeres capitalitzades en l'exercici.
- g. No hi ha correccions valoratives per deteriorament reconeguda o revertida ni en aquest exercici ni en anteriors.
- h. No hi ha compensacions a tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici per elements de l'immobilitzat intangible el valor dels quals s'hagi deteriorat o s'hagi perdut o retirat.
- i. No hi ha béns intangibles que no estiguin afectes a l'explotació.
- j. Compromisos
A 31 de desembre de 2020, la Societat no té contractes firmats per a la compra-venta d'actius intangibles.
- k. No s'han produït durant l'exercici cap operació amb immobilitzat intangible que hagi produït un resultat.

7. 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:

7.1. Actius financers

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

Instrumentos financieros c/t	Créditos i altres	
	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar	1.263.876,24	1.198.763,62
Tresoreria	24.210,04	13.219,80
TOTAL	1.288.086,28	1.211.983,42

De les partides a cobrar a 31 de desembre de 2020 per 1.262.276,01 euros, 1.119.176,01 euros corresponen a operacions amb empreses del grup en concepte d'operacions efectuades i deutes pendents (1.084.503,62 euros a l'exercici 2019) i un import de 143.100,00 euros (113.100,00 euros a l'exercici 2019), correspon a un deute contret amb el Consorci.

Referent al deute anomenat al paràgraf anterior, la Societat tot i que procedeix d'exercicis anteriors, no ha considerat dotar la provisió corresponent per morositat atès que el deutor és un consorci autonòmic, recolzat per l'Incasol i l'Ajuntament de Viladecans, que en garanteixen el seu cobrament.

7.1.1. Participacions en empreses del grup i associades:

VILADECANS GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS, SL (societat unipersonal) posseeix participacions en les societats següents:

- ✓ El 52,68 % de les participacions de **S.P.M. VILADECANS MEDITERRÀNIA, SL**, amb domicili al carrer Jaume Abril núm. 2 i inscrita en el Registre Mercantil de la província de Barcelona en el tom 22052, foli 80, full núm. B-31666, inscripció 1a., amb NIF. B60039088.
- ✓ El 51,13% de les participacions socials de l'entitat **VILADECANS QUALITAT, SL**, amb domicili a Viladecans, av. Josep Tarradellas, s/n inscrita al Registre Mercantil de Barcelona en el tom 35445, foli 151, full B 268056, inscripció 1a, amb NIF B-63142848.

S.P.M. VILADECANS MEDITERRÀNIA, SL posseeix el 100% de les participacions socials de **VILADECANS RENOVACIÓ URBANA, SL** (societat unipersonal) amb adreça social a Viladecans, Pompeu Fabra, 50, de Viladecans, inscrita en el Registre Mercantil de la província de Barcelona al volum 40.396, foli 93, full núm. B-36.6718, inscripció 1a., amb NIF. B64829963.

En l'Acta de sessió extraordinària de 17 de Desembre de 2020 de S.P.M VILADECANS MEDITERRÀNIA s'acorda l'augment del capital social mitjançant aportació dinerària, en la quantia de 1.525.000,00 euros per part de l'Ajuntament de Viladecans deixant fixat l'import del capital social en 2.307.000,00 euros. A data 31/12/2020 els estatuts estan en període de publicació i encara no han passat pel Registre i per tant no surt reflectit en el Patrimoni de la Societat.

És per això que no es realitza cap deteriorament a la inversió (com es veu en el quadre del valor de les participacions) de VIGEM al patrimoni de VIQUAL, degut a

que aquesta última ha realitzat l'ampliació de capital equilibrant així el seu Patrimoni.

Cap de les empreses del grup en les quals l'empresa te participació cotitza en Borsa.

La informació sobre el patrimoni net de les diferents companyies és la següent per l'exercici 2020 (pendent d'aprovació) i 2019 (últim exercici aprovat):

31/12/2020	VIMED	VIQUAL	VIURBANA
Capital	19.761.274,56	782.300,00	35.000,00
Reserva legal	3.530.192,64	32.906,58	2.400,73
Altres reserves	98.276,11	4.419,32	131.629,26
PiG anys anteriors	46.878,94	-531.692,05	0,00
Resultat exercici	3.205.964,69	-534.095,03	2.864,74
Otras aportaciones socios	0,00	236.116,00	0,00
Ajustos per canvi valor	0,00	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats	3.891.084,03	278.274,42	0,00
TOTAL	30.533.670,97	268.229,24	171.894,73

31/12/2020	% participació	Valor en llibres a 31/12/2020	Patrimoni net a 31/12/2020
VIMED	52,68%	10.409.527,16	16.085.137,87
VIQUAL	51,13%	400.000,00	137.145,61
TOTAL		10.809.527,16	16.222.283,48

La participació a VIURBANA és de caràcter indirecte.

31/12/2019	VIMED	VIQUAL	VIURBANA
Capital	19.761.274,56	782.300,00	35.000,00
Reserva legal	2.253.228,33	32.297,14	2.363,40
Altres reserves	-4.267.907,76	42.140,02	131.293,30
PiG anys anteriors	-7.079.615,96	-537.177,03	0,00
Resultat exercici	12.769.643,08	6.094,42	373,29
Otras aportaciones socios	0,00	236.116,00	0,00
Ajustos per canvi valor	0,00	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats	11.487.999,76	295.464,28	169.029,99
TOTAL	34.924.622,01	857.234,83	338.059,98

31/12/2019	% participació	Valor en llibres a 31/12/2019	Patrimoni net a 31/12/2019
VIMED	52,68%	10.409.527,16	18.543.072,99
VIQUAL	51,13%	400.000,00	438.304,17
TOTAL		10.809.527,16	18.981.377,16

No hi ha hagut distribució de dividendes durant aquest exercici.

7.2. Passius financers

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

Passius financers c/t	Derivats i altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	1.185.549,60	1.172.680,02	1.185.549,60	1.172.680,02
TOTAL	1.185.549,60	1.172.680,02	1.185.549,60	1.172.680,02

De l'import total de partides a pagar, 1.172.266,14 euros corresponen a operacions amb empreses del grup. A l'exercici 2019 correspon l'import de 1.137.771,30 euros. La diferència entre el passiu corrent que apareix al balanç i els passius financers correspon als deutes contrets amb les administracions públiques que es detallen a la nota 8.

7.2.1. Altra informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers.

Els principals actius financers de la Societat són saldos de caixa i efectiu, deutors comercials i altres comptes a cobrar, i inversions, que representen l'exposició màxima de la Societat al risc de crèdit en relació amb els actius financers.

El risc de crèdit de la Societat és atribuïble principalment als deutes comercials. Els imports es reflecteixen en el balanç de situació nets de provisions per a insolvències estimades per la direcció de la Societat en funció de l'experiència d'exercicis anteriors i de la valoració de l'entorn econòmic actual.

INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS 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 2020	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mig pagament a proveïdors	42,46	48,23

7.3. Fons propis

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

CONCEPTE	31/12/2019	Aplicació Resultat	Altres moviments	Resultat Exercici	31/12/2020
Capital social	10.869.999,32		0,00	0,00	10.869.999,32
Reserva legal	5.783,49	75,59	0,00	0,00	5.859,08
Reserva Voluntària	9.162,22	680,33	0,00	-6.745,30	3.097,25
Resultat negatiu ex ant	0,00		0,00	0,00	0,00
Resultat de l'exerc.	755,92	-755,92	0,00	1.902,03	1.902,03
TOTAL	10.885.700,95	0,00	0,00	-4.843,27	10.880.857,68

7.3.1. Capital social

El capital social a 31 de desembre de 2020 és de 10.870.000 euros, dividit en 10.870 participacions, iguals, acumulables i indivisibles de 1.000 euros de valor nominal cadascuna d'elles, numerades correlativament de l'1 al 10.870 ambdós inclosos, desemborsats amb la seva totalitat. Les participacions representatives del capital social han estat íntegrament subscrietes i desemborsades pel soci únic, l'Ajuntament de Viladecans. La Societat no té en el seu poder cap participació pròpia.

7.3.2. Reserva legal

El seu import a 31 de desembre de 2020 és de 5.859,08 euros. A l'exercici anterior era de 5.783,49 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.

7.3.3. Reserva voluntària

El seu import és de 3.097,25 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.

8. 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.

A 31 de desembre de 2020 i 2019, el detall amb les administracions públiques és el següent:

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUTORS	2020	2019
Hisenda Pública, deudora per subvencions concedides	92.797,71	99.721,36
Hisenda Pública, deudora per devolució d'impostos	151,85	151,85
TOTAL	92.949,56	99.873,21

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORS	2020	2019
Hisenda Pública per retencions (*)	-41.001,43	-34.855,19
Hisenda Pública per IVA (*)	-82.192,68	-41.979,41
Seguretat Social (*)	-17.239,66	-10.733,19
Impost sobre societats	-1.021,73	-26,87
TOTAL	-141.455,50	-87.594,66

(*) Importats pagats al gener de 2021

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

Exercici 2020	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	TOTAL
Resultat de l'exercici	1.902,03	0	1.902,03
Impost de Societats	1.186,94	0	1.186,94
Diferències permanents	1.662,75	0	1.662,75
Diferències temporànies:			
- amb origen en l'exercici	0	0	0
- amb origen en exercicis ant.	-19,76	0	-19,76
Base imposable (resultat fiscal)	4.731,96	0	4.731,96

Exercici 2019	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	TOTAL
Resultat de l'exercici	755,92	0	755,92
Impost de Societats	250,65	0	250,65
Diferències permanents	0	0	0
Diferències temporànies:			
- amb origen en l'exercici	0	0	0
- amb origen en exercicis ant.	-19,76	0	-19,76
Base imposable (resultat fiscal)	986,81	0	986,81

La despesa del exercici per impost sobre beneficis es el resultat de multiplicar el resultat comptable abans d'impostos per el tipus impositiu del 25%, y la aplicació d'una deducció de 0,99 euros.

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

	2020		2019	
	Compte de pèrdues i guanys	Directament imputat al Patrimoni Net	Compte de pèrdues i guanys	Directament imputat al Patrimoni Net
Impost corrent	1.182,00	0,00	245,71	0,00
Variació d'imposts diferits de l'exercici	4,94	0,00	4,94	0,00
Total despesa per impost sobre societats	1.186,94	0,00	250,65	0,00

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

	2020	2019
Impost corrent a pagar	1.182,00	245,71
Retencions i pagaments a compte	-160,27	-218,84
Impost sobre societats a pagar	1.021,73	26,87

El detall i moviment en l'exercici 2020 dels actius per impost diferit és el següent:

	Saldo inicial	Variació reflectida en pèrdues i guanys	Variació reflectida en Patrimoni Net	Saldo Final
Actius per impost diferit:				
Per diferències temporaries:	24,70	-4,94	0,00	19,76
- Amortitzacions				
Total actius	24,70	-4,94	0,00	19,76

9. INGRESSOS I DESPESES

9.1 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:

Salaris i Càrregues socials	2020	2019
Sous i salaris	652.890,90	569.270,54
Seg. Social a càrrec de l'empresa	168.343,37	120.434,61
Indemnitzacions	0,00	0,00
Altres despeses socials	3.301,25	6.064,54
Total	824.535,52	695.769,69

La partida Sous i Salaris inclou la remuneració als membres del Consell d'Administració que es detalla en la nota 12.

No s'han fet aportacions a plans de pensions.

9.2 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 2020 és el següent:

Altres despeses d'explotació	2020	2019
Reparació i conservació	20.467,94	20.268,77
Serveis de professionals independents	49.433,84	55.515,01
Prima d'assegurances	3.393,66	788,66
Serveis bancaris i similars	159,35	331,18
Publicitat	253,95	2.268,29
Suministres	4.063,07	3.032,01
Altres despeses	14.423,11	9.460,48
Total	92.194,92	91.664,40

9.3 Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables:

Durant l'exercici, no hi ha hagut cap moviments a les provisions per altres operacions de tràfic.

9.4 Distribució de l'import net de la xifra de negoci:

Import net de la xifra de negoci	2020	2019
Prestació de serveis	893.354,08	720.897,05
Total	893.354,08	720.897,05

De tots els ingressos per prestacions de serveis que figuren en el compte de pèrdues i guanys, es deriven d'operacions amb empreses del grup i associades, per import de 863.354,08 euros durant l'exercici 2020 i per import de 690.897,05 euros l'exercici anterior.

Aquesta prestació de serveis comprèn serveis jurídics, financers, comercials i de recursos humans.

10. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

A data 22.02.2017 es va procedir a la signatura del **contracte de partenariat** entre l'Ajuntament de Viladecans, en la seva condició de Main Urban Authority i la resta de partners, entre ells la societat privada municipal VILADECANS GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS, S.L., pel desenvolupament del projecte VILAWATT – Innovative local public-private-citizen partnership for energy governance.

A data 29.03.2017 l'Ajuntament de Viladecans va rebre de les institucions comunitàries **contracte de subvenció** per la seva signatura amb les INICIATIVE AUTHORITIES, representades pel Permanent Secretariat, suposant la seva signatura la finalització de la fase d'iniciació del projecte i l'aprovació formal de la subvenció del projecte Vilawatt per part de les Initiative Authorities amb la transferència de fons assignats al projecte.

L'article 8 de l'esmentat contracte de partenariat va preveure la possibilitat que els partners sol·licitessin a l'Ajuntament de Viladecans el pagament avançat del 80% del pressupost corresponent a les activitats planificades en -100.921,65 euros pel 2017 i es va considerar necessari l'avançament del pagament a efectes de disposar de recursos necessaris per la implementació de la part corresponent del projecte i ajustar el flux de tresoreria amb les despeses.

L'ingrés de la subvenció ha representat per a la societat 38,791,60 euros durant el 2020 (75.557,16 euros el 2019).

11. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb les empreses vinculades han estat les següents:

2020	Vendes i prestacions de serveis	Compres i adquisicions de serveis i altres conceptes
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	369.980,00	0,00
Viladecans Renovació Urbana, SL (VIURBANA)	104.196,28	0,00
Viladecans Qualitat, SL (VIQUAL)	389.177,80	0,00
Ajuntament Viladecans	0,00	0,00
Consorti Urb. Can Alemany, Can Sabadell i Serrall Llarg	30.000,00	0,00
TOTAL	893.354,08	0,00

El saldo pendent a 31 de desembre de 2020 és:

2020	Saldos deutors	Saldos creditors
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	0,00	-728.412,40
Viladecans Renovació Urbana, SL (VIURBANA)	344.102,85	0,00
Viladecans Qualitat, SL (VIQUAL)	772.727,40	-50,00
Ajuntament Viladecans	2.345,76	-443.803,74
Consorci Urb. Can Alemany, Can Sabadell i Serrall Llarg	143.100,00	0,00
TOTAL	1.262.276,01	-1.172.266,14

(*) Companyia vinculada a la societat indirectament.

Les operacions de l'exercici 2019 així com els saldos pendents a 31 de desembre de 2019 van ser:

2019	Vendes i prestacions de serveis	Compres i adquisicions de serveis i altres conceptes
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	267.522,97	760,55
Viladecans Renovació Urbana, SL (VIURBANA)	104.196,28	0,00
Viladecans Qualitat, SL (VIQUAL)	319.177,80	0,00
Ajuntament Viladecans	0,00	0,00
Consorci Urb. Can Alemany, Can Sabadell i Serrall Llarg	30.000,00	0,00
TOTAL	720.897,05	760,55

2019	Saldos deutors	Saldos creditors
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	0,00	-693.967,56
Viladecans Renovació Urbana, SL (VIURBANA)	396.549,92	0,00
Viladecans Qualitat, SL (VIQUAL)	685.607,94	0,00
Ajuntament Viladecans	2.345,76	-443.803,74
Consorci Urb. Can Alemany, Can Sabadell i Serrall Llarg	113.100,00	0,00
TOTAL	1.197.603,62	-1.137.771,30

La naturalesa del servei prestat a les entitats del grup consisteix, principalment a donar suport administratiu, jurídic i laboral a la resta de societats del grup.

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

12. ALTRA INFORMACIÓ

- Durant l'exercici 2020 els membres del Consell d'Administració han rebut una remuneració bruta total de 19.713,22 euros; durant el 2019 va ser de 9.135,38 euros.
- La Societat no té concedida cap bestreta ni crèdit als membres del Consell d'Administració.
- La Societat no té obligacions concretes en matèria de pensions respecte als membres de l'Òrgan d' Administració.
- Els honoraris percebuts per l'auditor de la Sociedad en concepte de l'auditoria del exercici 2020 ascendeix a 2.835 euros. Els honoraris del 2019 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 2020, ha estat el següent:

CATEGORIA	Dones 2020	Homes 2020	TOTAL
Directius	0	2	2
Tècnics	6	3	9
Administració	4	0	4
TOTAL TREBALLADORS	10	5	15

El nombre mitjà d'empleats per la Societat, durant l'exercici 2020 va ser de 15 treballadors.

El nombre d'empleats i la seva distribució per categories a 31 de desembre de 2019, va ser el següent:

CATEGORIA	Dones 2019	Homes 2019	TOTAL
Directius	1	1	2
Tècnics	1	4	5
Administració	5	0	5
TOTAL TREBALLADORS	7	5	12

El nombre mitjà d'empleats per la Societat, durant l'exercici 2019 van ser de 13.

Durant l'exercici 2020, el personal directiu ha rebut en concepte de sou una remuneració bruta de 153.994,54 euros.

Els administradors han confirmat que no exerceixen càrrecs o funcions en Societats amb el mateix anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat, ni realitzen pel seu compte o per compte d'altre, el mateix anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat.

Així mateix, alguns membres del Consell d'Administració ostenten càrrecs directius o desenvolupen funcions relacionades amb la gestió d'altres empreses del grup al qual pertany la Societat que no han estat objecte d'inclusió en la informació anterior en no suposar cap perjudici dels seus deures de diligència i lleialtat o l'existència de potencials conflictes d'interès en el context de la Llei 26/2006, de 17 de juliol, que modifica la Llei 24/1988, de 28 de juliol, del mercat de valors i la llei de societats de capital, aprovada pel real decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol.

13. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS

No hi ha garanties compromeses amb tercers.

14. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No hi ha fets posteriors al tancament que siguin significatius i que hagin de ser informats en els comptes anuals del 2020, ni que afectin a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

Viladecans, 24 de març de 2021.