

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

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

**S.P.M. VILADECANS
QUALITAT, SL**

24 de març de 2021

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT 2020 I 2019

ACTIU	notes	2020	2019
A) ACTIU NO CORRENT		1.191.430,40	1.079.441,92
I IMMOBILITZAT INTANGIBLE	nota 5.2	15.782,49	22.582,79
II IMMOBILITZAT MATERIAL	nota 5.1	483.156,31	548.196,19
III INVERSIONS IMMOBILIARIS	nota 5.3	295.636,36	298.921,21
V INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	nota 7.1	87,16	87,16
VI ACTIUS PER IMPOST DIFERIT	nota 8	396.768,08	209.654,57
B) ACTIU CORRENT		3.092.189,59	2.983.886,42
III DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR		1.961.420,41	1.791.406,45
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	nota 7.1	-13.728,27	130.425,51
b). Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		-13.728,27	130.425,51
3. Deutors diversos	nota 7.1/ 8	1.975.148,68	1.660.980,94
IV INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T	nota 13	33.947,31	32.948,09
V INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	nota 7.1	0,00	1.400,97
VI PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		11.521,68	6.369,25
VII EFECTIU I ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS	nota 7.1	1.085.300,19	1.151.761,66
TOTAL ACTIU (A+B)		4.283.619,99	4.063.328,34
PATRIMONI NET I PASSIU			
A) PATRIMONI NET		268.229,24	857.234,83
A.1) FONS PROPIS		-10.045,18	561.770,55
I CAPITAL		782.300,00	782.300,00
1. Capital escripturat	nota 7.5	782.300,00	782.300,00
III RESERVES	nota 7.5	37.325,90	74.437,16
V RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	nota 7.5	-531.692,05	-537.177,03
VI ALTRES APORTACIONS DE SOCIS	nota 7.5	236.116,00	236.116,00
VII RESULTAT DE L'EXERCICI		-534.095,03	6.094,42
A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	nota 10	278.274,42	295.464,28
B) PASSIU NO CORRENT		111.623,68	202.004,31
II DEUTES A LLARG TERMINI	nota 7.2	18.865,54	122.672,64
1. Deutes amb entitats de credit		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini		18.865,54	122.672,64
IV PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	nota 8	92.758,14	79.331,67
C) PASSIU CORRENT		3.903.767,07	3.004.089,20
III DEUTES A CURT TERMINI	nota 7.2	1.677.741,88	52.097,91
1. Deutes amb entitats de credit		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		1.677.741,88	52.097,91
IV DEUTES A MB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T	nota 13	236.115,42	236.115,42
V CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	nota 7.2	1.737.264,76	2.022.670,90
1. Proveïdors		1.612.881,63	1.902.635,99
b). Proveïdors a curt termini		1.612.881,63	1.902.635,99
2. Altres creditors a curt termini	nota 7.2	124.383,13	120.034,91
VI PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	nota 9	252.645,01	693.204,97
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		4.283.619,99	4.063.328,34

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	nota 9	1.581.355,65	3.266.254,85
4	APROVISIONAMENTS	nota 9	-1.420.424,23	-2.063.165,94
5	ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIO	nota 10	3.439.488,53	3.638.049,54
6	DESPESES DE PERSONAL	nota 9	-2.139.604,82	-2.226.617,85
7	ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIO	nota 9	-2.053.057,58	-2.420.530,24
8	AMORTITZACIO DEL IMMOBILITZAT	nota 5	-119.102,22	-186.383,35
13	ALTRES RESULTATS		806,83	2.143,38
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIO			-710.537,84	9.750,39
14	INGRESSOS FINANCERS		0,00	5,50
	b). Altres ingressos financers		0,00	5,50
15	DESPESES FINANCERES		0,00	-1.630,00
A.2) RESULTAT FINANCER			0,00	-1.624,50
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS			-710.537,84	8.125,89
20	IMPOST SOBRE SOCIETATS	nota 8	176.442,81	-2.031,47
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI EN OPERACIONS CONTINUADES			-534.095,03	6.094,42
B) OPERACIONS INTERRUMPUDES				
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI			-534.095,03	6.094,42

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 amb l'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 tant aquestes en aquests comptes anuals del 2020 no forma part integrant l'estat de canvis en el patrimoni net.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

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	8
3. APLICACCIÓ DE RESULTATS	11
4. NORMES DE VALORACIÓ	11
5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INV. IMMOBILIARIES	16
6 ARRENDAMENTS	19
7. INSTRUMENTS FINANCERS	20
8. SITUACIÓ FISCAL	25
9. INGRESSOS I DESPESES	30
10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	32
11. GARANTIES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGETS	33
12. COMBINACIONS DE NEGOCI	33
13. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	33
14. ALTRA INFORMACIÓ	34
15. FETS POSTERiors	36

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

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

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La Societat privada municipal, **VILADECANS QUALITAT, SL**, amb adreça social a Viladecans, Av Josep Tarradellas, s/n, fou constituïda mitjançant escriptura pública el dia 18 de Març de 2003, inscrita en el Registre Mercantil de la província de Barcelona al volum 35445, foli 151, full B-268056, inscripció 1a., amb NIF: B63142848.

- a) L'organització, promoció, gestió, administració, explotació i millora, per compte pròpia, de les administracions públiques o de tercers de tot tipus d'instal·lacions i equipaments d'atenció a la persona, de caràcter esportius, culturals, educatius i de lleure, la titularitat dels quals ostenti la societat, o bé li siguin adscrites per l'Ajuntament o pugui tenir per concessió, arrendament o qualsevol altra forma en dret.
- b) La prestació de serveis d'atenció a la persona, i la realització per compte pròpia, de les administracions públiques o de tercers, d'activitats, programes i esdeveniments esportius, culturals, educatius i de lleure, ja sigui amb elements propis o de tercers, a nivell local, nacional, estatal o internacional.
- c) L'organització, promoció, divulgació i gestió de l'esport i les pràctiques físico esportives, que fomentin en general les vessants educatives formatives, recreatives i d'ocupació del temps de lleure, de millora de la salut i del rendiment esportiu competitiu.
- d) L'organització, promoció, divulgació i gestió de les arts escèniques i musicals i, en general, totes aquelles que fomentin la cultura i el lleure.
- e) L'organització, promoció, divulgació i gestió dels serveis d'atenció a la persona en les vessants educatives i de l'ocupació del lleure.
- f) Promoure la formació i actualització dels coneixements del personal especialitzat en els sectors esportius, culturals, educatius i del lleure.
- g) La promoció, compra i execució de la construcció o rehabilitació, junt a la seva explotació, en venda o lloguer, i/o la seva administració directa o indirecta d'aparcaments (incloses les zones d'estacionament regular amb horari limitat, zones blaves) de tot tipus de vehicles. Tanmateix la societat té per objecte l'execució de les actuacions adients per a dur a terme el servei de grua i la immobilització de vehicles en via pública. Les activitats que constitueixen l'objecte de la societat podran ser realitzades per aquesta ja directament, ja indirectament, fins i tot mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats d'empreses, agrupacions, unions o qualsevol altra mena d'associacions admeses en dret, amb objecte idèntic, anàleg o complementari.
- h) 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 considera mitjà propi, sens perjudici que, quan no concorri cap licitador, se li pugui encomanar l'execució de la prestació objecte de les mateixes.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

En l'exercici 2020 la Junta General de la Societat, adoptant-se redacció definitiva en la sessió extraordinària de 30 de juliol de 2020, ha aprovat la modificació dels articles 1r, 2n i 10è dels Estatuts Socials. Aquesta modificació ha estat publicada al BOPB I al DOGC, quedant pendent d'inscripció al Registre Mercantil de Barcelona.

D'aquestes modificacions, les que són destacables i que suposen una actualització i millora dels Estatuts amb especial efecte en quant a l'activitat són els dels articles 1r, 2n i 10è, i que quedaran redactats com segueix:

Article 1r.-

*Amb la denominació de **VILADECANS QUALITAT, SL** es constitueix una Societat privada municipal en forma de Societat de Responsabilitat Limitada, de capital íntegrament públic. Aquesta societat es regirà per aquests estatuts, i en allò que no prevegin, pel Text Refós de la Llei de Societats de Capital, per la Llei de Bases del Règim Local i pel Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, i també pels reglaments que les despleguen en allò que pugui ser d'aplicació. Quan aquests estatuts en refereixin a la Llei s'entendrà el Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Societat de Capital.*

La societat es constitueix com a instrument de descentralització funcional per a la prestació dels serveis públics i desenvolupament de les activitats titularitat i/o competència de l'Ajuntament de Viladecans que es delimiten al seu objecte social, com a forma de gestió directa personificada i en atenció a la potestat d'autoorganització de l'Ajuntament de Viladecans.

Així mateix, la societat té 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 i, per tant, li podran conferir encàrrecs de gestió regulats a la legislació en matèria de contractes del sector públic per dur a terme, de manera obligatòria, activitats relacionades amb el seu objecte social. La societat no pot participar en licitacions públiques convocades pels poders adjudicadors dels quals és considerada mitjà propi, sens perjudici que, quan no concorri cap licitador, se li pugui encomanar l'execució de la prestació objecte de les mateixes.

Article 2n.-

Constitueixen l'objecte de la societat

1.- La gestió dels següents serveis públics i la realització de les següents activitats titularitat de l'Ajuntament de Viladecans, en tant que forma de gestió directa personificada dels mateixos:

a) La gestió del manteniment, conservació i explotació dels diversos equipaments i instal·lacions esportives i culturals titularitat de l'Ajuntament de Viladecans.

b) La gestió dels serveis esportius prestats per l'Ajuntament de Viladecans als equipaments municipals i fora dels mateixos, el que inclou:

- La gestió de serveis, promoció i organització d'esdeveniments, de programes i activitats esportives i de millora de la salut i del rendiment esportiu i competitiu, organitzats per l'Ajuntament de Viladecans; i,

- La gestió de la cessió d'ús d'espais dels equipaments municipals a entitats.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

c) La gestió dels serveis culturals i formatius prestats per l'Ajuntament de Viladecans als equipaments municipals i fora dels mateixos, el que inclou:

- La gestió de serveis, promoció i organització de programes, esdeveniments i activitats culturals, educatives, formatives, recreatives i de foment de l'esport, l'educació, la cultura i del lleure organitzades per l'Ajuntament de Viladecans;*
- Organització, promoció, divulgació i gestió de les arts escèniques i musicals; i,*
- La gestió de la cessió d'ús d'espais dels equipaments municipals a entitats.*

d) La gestió integral dels serveis públics de mobilitat prestats per l'Ajuntament de Viladecans, el que inclou:

- Servei d'estacionament regulat*
- Servei de grua municipal*
- Servei del dipòsit municipal de vehicles*
- Servei d'aparcaments de Viladecans*
- Control d'accés a espais veïnals*

e) La gestió del manteniment, conservació i explotació dels diversos equipaments socials i comunitaris de proximitat titularitat de l'Ajuntament de Viladecans.

2.- La gestió, administració i explotació, per compte pròpia, de les administracions públiques o de tercers de tot tipus d'instal·lacions i equipaments d'atenció a la persona, de caràcter esportiu, cultural, educatiu i de lleure, la titularitat dels quals ostenti la societat, o bé li siguin adscrites per l'Ajuntament de Viladecans o pugui tenir per concessió, d'arrendament o qualsevol altra forma admesa en dret.

3.- Les activitats que constitueixen l'objecte de la societat podran ser realitzades per aquesta ja directament, ja indirectament, fins i tot mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats d'empreses, agrupacions, unions o qualsevol altre mena d'associacions admeses en dret, amb objecte idèntic, anàleg o complementari.

Article 10è.

El Consell d'Administració es reunirà, sempre que el convoqui el President, a iniciativa pròpia, o ho sol·licitin la majoria dels Consellers, i no podrà en aquest segon supòsit demorar la celebració del Consell més de quinze dies de què hagués estat sol·licitada. Les convocatòries del Consell, que se signaran pel Secretari per ordre de la Presidència del Consell i s'acompanyaran de l'ordre del dia, es realitzaran, amb una antelació mínima de cinc dies hàbits. Es cursaran mitjançant carta certificada amb avís de recepció dirigida a tots i cada un dels components del Consell d'Administració. Pel cas que un Conseller manifesti la seva voluntat de que les convocatòries, ordre del dia i documentació es cursi mitjançant correu electrònic a l'adreça que aquest indiqui, se substituirà la convocatòria mitjançant carta certificada amb avís de recepció, per la convocatòria a través de correu electrònic dirigit a l'adreça indicada. A partir de la sol·licitud de convocatòria per correu electrònic totes les comunicacions es portaran a terme per aquest mitjà considerant-se vàlides a tots els efectes; fins la revocació per escrit per part del sol·licitant.

Perquè pugui celebrar-se sessió vàlidament, caldrà l'assistència personal o representativa de la meitat més un dels seus components. En cas de representació, aquesta haurà de recaure necessàriament en un altre Conseller que hi assisteixi i haurà de consignar-se per escrit. Els acords s'adoptaran per majoria absoluta dels Consellers concurrents a la sessió.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

Els acords del Consell d'Administració es consignaran en actes transcrits al Llibre corresponent i es firmaran pel President, o qui el representi i el Secretari del Consell.

El Consell d'Administració tindrà plenes facultats de direcció, gestió i execució respecte de la Societat, sense perjudici de les facultats que aquest Estatut i la legislació local, mercantil i específica de l'Ajuntament de Viladecans reservin a la Junta General.

A aquest efecte, el Consell podrà alienar, gravar, hipotecar o executar qualsevol acte de rigorós domini i lliure disposició, fins i tot respecte de bens immobles, etc. així com transigir en l'exercici d'accions o sotmetre-les a l'arbitratge de dret o equitat, comparèixer en judici davant de tota mena d'autoritats o Tribunals, i en general realitzar tota classe d'actes i negocis respecte a tota classe de béns i drets sempre que aquests actes no estiguin especialment reservats per la Llei a la competència de la Junta General, o no estiguin inclosos en l'objecte social.

A 31 de desembre de 2020, tot i que s'ha adoptat l'acord d'augment de capital de la Societat, del que se'n parla a diferents apartats d'aquesta memòria, en tant aquest no ha estat inscrit al Registre Mercantil encara, no té els efectes sobre el capital i per tant, la Societat està participada per l'Ajuntament de Viladecans en un 32,42% de les seves participacions, en un 16,45 % per la S.P.M. Viladecans Mediterrània, S.L., i en un 51,13% per la societat Viladecans Grup d'Empreses Municipals, S.L., actual societat dominant, que té el seu domicili social a Viladecans, Pompeu Fabra 50 i que 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 és 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 subscrites i desemborsades pel soci únic (Ajuntament de Viladecans). VIGEM posseeix un 51,13 % de S.P.M. VILADECANS QUALITAT, S.L., i un 52,68 % 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 2020 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, i la seva modificació introduïda pel Real Decret

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

602/2016, de 2 de desembre, 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 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 data 26.09.2013 la junta general va aprovar el pla de sanejament de la Societat amb l'objectiu d'equilibrar el resultat econòmic de la companyia així com optimitzar els recursos des del punt de vista de la eficiència i la eficàcia dels serveis que es presten mitjançant la mateixa.

El primer punt proposat pel Pla era la fusió per absorció de les empreses Viquel i Viparq, el que es va produir amb efectes dels comptes anuals de l'exercici 2013. Amb la fusió i adoptant les mesures previstes al pla de sanejament els resultats econòmics dels exercicis 2013 i 2014 van ser positius.

En data 02.06.2013 l'Ajuntament de Viladecans va procedir a encarregar a l'empresa municipal la gestió del nou Complex esportiu Torre Roja (Complex Podium piscines Joan Masgrau), el que ha començat a suposar un increment dels ingressos en la línia d'esports però també un increment en les despeses de manteniment de les instal·lacions.

En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades pels administradors de la Societat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

despeses i compromisos que hi figuren 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 i intangibles.

La Direcció, va creure convenient revisar, sota el paraigua de la Resolució de 9 de febrer de 2016 emesa per l'ICAC en relació a normes de registre, valoració sobre l'Impost de societats, el dret de reconeixement d'aquests actius i que són les que a continuació s'indiquen: Els actius per impost diferit es registren per totes aquelles diferències temporàries deduïbles, bases imposables negatives pendents de compensar i deduccions pendents d'aplicar, per les que es probable que la Societat disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius. Els Administradors han de realitzar estimacions significatives per determinar l'import dels actius per impost diferit que es puguin registrar, tenint en compte els imports i les dates en els que s'obtindran els guanys fiscals futurs i el període de reversió de les diferències temporàries imposables. En base a aquesta estimació, a 31 de desembre de 2015 la Societat va registrar actius per impost diferit per l'import de 275.905,07 euros (cap import al 31 de desembre de 2014) corresponents a diferències temporàries deduïbles i bases imposables negatives pendents de compensar. (Nota 8).

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. 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 2020 respecte als aplicats en l'exercici anterior.

7. Correcció d' errors

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

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 (PÈRDUA)	-534.095,03	a Resultats negatius d'exercicis anteriors	-534.095,03
TOTAL	-534.095,03		-534.095,03

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 son 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'indis de deteriorament, efectuant-se les correccions valoratives que procedixin.

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:

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

Elements	%
Propietat Industrial	20%
Aplicacions Informàtiques	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 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. No obstant, aquells elements que estan subjectes a les concessions administratives rebudes, el període d'amortització s'ajusta al període concessional, si aquest és inferior a la vida útil dels diferents elements d'actiu.

El percentatge d'amortització és el següent:

Elements	%
Construccions	2%
Instal·lacions tècniques	10% - 20%
Utilatge	10%
Maquinaria	10%-33%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10% - 20%
Equips de procés informàtic	20% - 40%
Elements de transport	16,6%-20%
Altres immobilitzat material	10%

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

4.3. Inversions Immobiliàries

La Societat classifica com inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles i que posseeix per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, en lloc de per a ús en la producció, subministres de bens o serveis, o fins administratius, o per venda en el curs ordinari de les operacions.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

Per la valoració de les inversions immobiliàries s'utilitza els següents criteris de l'immobilitzat material per als terrenys i construccions:

- Els solars sense edificar es valoren al seu preu d'adquisició més les despeses de condicionament, així com, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions presents derivades dels costos de rehabilitació del solar.
- Les construccions es valoren pel seu preu d'adquisició, incloses aquelles instal·lacions i elements que tenen caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra.

La Societat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que s'hagi produït que tingui com a causa el deteriorament; aquest es calcula d'igual forma que s'indica a l'apartat d'immobilitzat material.

Han estat efectuades les proves de deteriorament oportunes i ha resultat innecessari registrar pèrdues per aquest concepte.

Els criteris d'amortització son els mateixos que els del immobilitzat material. Les places d'aparcament que figuren classificades en aquest epígraf s'amortitzen al percentatge del 2% anual.

4.4. 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.

4.5. Existències

Els béns compresos a les existències es valoren al preu d'adquisició o al cost de producció en la mesura en què no han estat reconeguts com a ingressos de l'exercici d'acord amb el que estableix la norma de Registres i Valoració 14^a del PGC, en relació al reconeixement d'ingressos per a la prestació de serveis.

Per determinar el cost de producció s'afegeixen al preu d'adquisició de les matèries primeres el cost d'altres matèries consumibles i altres costos directament imputables.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

Quan el valor net realitzable és inferior al seu preu d'adquisició/cost de producció, es dur a terme l'oportuna correcció valorativa amb càrrec al comptes de pèrdues i guanys de l'exercici. En el cas que les circumstàncies que causen la correcció de valor deixessin d'existir, l'import de la correcció seria objecte de reversió.

Els imports que figuren sota aquest epígraf estan constituïts, principalment, per treballs que la Societat ha anat realitzant sense que s'hagin materialitzat encara en un projecte per a facturar.

4.6. 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

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

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.

4.7. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis del exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent, que resulta d'aplicar el corresponent tipus de gravamen a la base imposable del exercici més les bonificacions i deduccions existents, i de les variacions produïdes durant aquest exercici en els actius i passius per impostos diferits registrats. Es reconeix en el compte de pèrdues i guanys, excepte quan correspon a transaccions que es registren directament en el patrimoni net, en aquest cas l'impost corresponent també es registra en el patrimoni net.

Els impostos diferits es registren per les diferències temporàries existents a la data del balanç entre la base fiscal dels actius i passius i els seus valors comptables. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuït al mateix a efectes fiscals.

L'efecte impositiu de les diferències temporàries s'inclou en els corresponents epígrafs dels "actius per impost diferit" i "passius per impost diferit" del balanç.

La Societat reconeix un passiu per impost diferit per totes les diferències temporàries imposables, excepte, en el seu cas, per les excepcions previstes en la normativa vigent.

La Societat reconeix els actius per impost diferit per totes les diferències temporàries deduïbles, crèdits fiscals no utilitzats i bases imposables negatives pendents de compensar, en la mida en la que resulti probable que la Societat disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius, excepte, en el seu cas, per les excepcions previstes en la normativa vigent.

A la data de tancament de cada exercici la Societat avalua els actius per impost diferit reconeguts i aquells que no s'han reconegut anteriorment. En base a aquesta valuació, la Societat procedeix a donar de baixa un actiu reconegut anteriorment si ja no resulta probable la seva recuperació, o procedeix a registrar qualsevol actiu per impost diferit no reconegut anteriorment sempre que sigui probable que la Societat disposi de guanys fiscals futurs que permetin la seva aplicació.

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

Els actius i passius per impost diferit no es descompten i classifiquen com actius i passius no corrents, independentment de la data esperada de realització o liquidació.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

4.8. 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.

4.9. 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 finançats per aquestes subvencions, excepte que siguin actius no depreciables i en aquest cas, s'imputaran al resultat de l'exercici en el que es produeixi la baixa en l'inventari d'aquests 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.

4.10. Provisions i contingències

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació futura. Les provisions es valoren pel preu actual dels desemborsaments que s'espera que siguin necessaris per liquidar les obligacions detectades.

4.11. 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

5.1. Immobilitzat material

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

Les partides que componen l'immobilitzat material de la societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides en aquest exercici 2020 i en l'anterior, es pot observar en el quadre següent:

CONCEPTE	31/12/2018	Altes	Baixes / Traspasos	31/12/2019	Altes	Baixes / Traspasos	31/12/2020
Construccions	177.833,85	0,00	0,00	177.833,85	0,00	0,00	177.833,85
Instal. tècniques	1.319.062,49	41.039,69	0,00	1.360.102,18	34.910,87	0,00	1.395.013,05
Maquinaria	36.823,92	4.330,00	0,00	41.153,92	0,00	0,00	41.153,92
Utillatge	640,00	0,00	0,00	640,00	0,00	0,00	640,00
Altres instal·lacions	434.529,27	0,00	0,00	434.529,27	0,00	0,00	434.529,27
Mobiliari	751.353,64	329,90	0,00	751.683,54	1.630,50	0,00	753.314,04
Equips proc. informàtics	175.950,91	2.848,35	0,00	178.799,26	6.035,82	0,00	184.835,08
Elements de transport	27.839,19	0,00	0,00	27.839,19	0,00	0,00	27.839,19
Altres immobilitzat	307.581,92	0,00	0,00	307.581,92	0,00	0,00	307.581,92
TOTAL COST	3.231.615,19	48.547,94	0,00	3.280.163,13	42.577,19	0,00	3.322.740,32

A.A Construccions	-39.793,34	-3.578,09	0,00	-43.371,43	-3.578,09	0,00	-46.949,52
A.A Instal. tècniques	-1.152.407,44	-56.567,51	0,00	-1.208.974,95	-39.862,17	0,00	-1.248.837,12
A.A Maquinaria	-8.102,77	-4.097,70	0,00	-12.200,47	-4.226,89	0,00	-16.427,36
A.A Utillatge	-630,39	-9,61	0,00	-640,00	0,00	0,00	-640,00
A.A Altres instal·lacions	-256.704,33	-32.725,48	0,00	-289.429,81	-28.575,16	0,00	-318.004,97
A.A Mobiliari	-647.816,56	-57.698,38	0,00	-705.514,94	-18.041,16	0,00	-723.556,10
A.A Equips proc. Informàtics	-169.834,85	-3.331,03	0,00	-173.165,88	-2.561,67	0,00	-175.727,55
A.A Elements de transport	-24.073,33	-1.255,29	0,00	-25.328,62	-244,52	0,00	-25.573,14
A.A Altres immobilitzat	-262.519,25	-10.821,59	0,00	-273.340,84	-10.527,41	0,00	-283.868,25
TOTAL AM. ACUM.	-2.561.882,26	-170.084,68	0,00	-2.731.966,94	-107.617,07	0,00	-2.839.584,01
Provisions per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	669.732,93	-121.536,74	0,00	548.196,19	-65.039,88	0,00	483.156,31

- Les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per cada classe d'elements, s'especifiquen 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.
- Béns afectes a garanties i reversió
No existeixen béns afectes a garantia i reversió, ni restriccions en la titularitat.
- Compromisos
A 31 de desembre de 2020, la Societat no té firmats contractes per la compravenda d'actius.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

- 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.

5.2. Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides en aquest exercici 2020 i en l'anterior, es pot observar en el quadre següent:

CONCEPTE	31/12/2018	Altes	Baixes / Traspasos	31/12/2019	Altes	Baixes / Traspasos	31/12/2020
Propietat Industrial	736,01	0,00	0,00	736,01	0,00	0,00	736,01
Derechos de traspaso	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Aplicacions Informàtiques	178.001,18	792,68	0,00	178.793,86	1.400,00	0,00	180.193,86
TOTAL COST	183.737,19	792,68	0,00	184.529,87	1.400,00	0,00	185.929,87
A.A Propietat Industrial	-736,01	0,00	0,00	-736,01	0,00	0,00	-736,01
A.A Aplicacions Informàtiques	-148.197,25	-13.013,82	0,00	-161.211,07	-8.200,30	0,00	-169.411,37
TOTAL A.M. ACUM.	-148.933,26	-13.013,82	0,00	-161.947,08	-8.200,30	0,00	-170.147,38
Provisions per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	34.803,93	-12.221,14	0,00	22.582,79	-6.800,30	0,00	15.782,49

- 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 el 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 2020, la Societat no té contractes firmats per a la compra-venta d'actius intangibles.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

- j. No s'han produït durant l'exercici cap operació amb immobilitzat intangible que hagi produït un resultat.
- k. Com a Drets de traspàs, es reconeixen elements del bar de la petanca que seran traspassats a l'arrendador del dret d'ús que resulti adjudicatari.

5.3. Inversions immobiliàries

Les partides que componen l'immobilitzat material de la societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides en aquest exercici 2020 i en l'anterior, es pot observar en el quadre següent:

CONCEPTE	31/12/2018	Altes	Baixes / Traspasos	31/12/2019	Altes	Baixes / Traspasos	31/12/2020
Construccions	325.200,00	0,00	0,00	325.200,00	0,00	0,00	325.200,00
TOTAL COST	325.200,00	0,00	0,00	325.200,00	0,00	0,00	325.200,00
A.A Construccions	-22.993,94	-3.284,85	0,00	-26.278,79	-3.284,85	0,00	-29.563,64
TOTAL AM. ACUM.	-22.993,94	-3.284,85	0,00	-26.278,79	-3.284,85	0,00	-29.563,64
Provisions per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	302.206,06	-3.284,85	0,00	298.921,21	-3.284,85	0,00	295.636,36

Les inversions immobiliàries corresponen a 22 places d'aparcament, fruit de la reversió de la concessió administrativa que ostentava, corresponent al dret de superfície, constituït per 99 anys, en el subsòl de la finca registral 40.665. Aquest dret de superfície va ser aportat per l'Ajuntament de Viladecans en una ampliació de capital a la societat absorbida Gestió d'Aparcament Viladecans, S.L. a l'exercici 2011 (veure nota 1). L'import d'aquest dret és de 325.200 euros. Com a tal dret, estava registrat al immobilitzat intangible sota l'epígraf de *Concessions Administratives*.

Durant l'exercici 2015, la Junta General Extraordinària de socis celebrada el 26 de març d'aquell any, s'acordà la reversió anticipada d'aquest dret de superfície, transformant-lo en 22 places d'aparcament, de 265 m2 de superfície més 270,74 m2 d'espais comuns i de circulació. La Societat va traspasar aquestes places d'aparcament a l'epígraf inversions immobiliàries, donat que el seu destí serà el lloguer de les mateixes.

6. ARRENDAMENTS

6.1. Arrendaments com arrendador

La Societat té com encomana la gestió de diferents equipaments del municipi, alguns dels quals espais són destinats a la restauració. En aquests casos es realitzen licitacions públiques per a les cessions del dret d'ús d'espais destinats a aquesta activitat.

En aquest exercici, la Societat ha estat arrendador del bar de l'Atrium que ha reportat ingressos per import de 8.250 euros (19.800 euros en l'exercici anterior). En quant al bar del camp de fútbol de la Torre Roja no ha reportat ingressos en l'exercici (4.000 l'exercici anterior).

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

Per altre banda, la Societat rep ingressos pel lloguer per esdeveniments de les sales i pavelló de l'edifici Atrium i sales de l'edifici Cúbic a diferents escoles i entitats de la ciutat de Viladecans, així com clients i operadors del sector privat. L'excepcionalitat de l'any 2020 han modificat significativament les necessitats d'aquests espais pel que els ingressos han estat de 20.477,99 euros (160 milers euros l'exercici anterior).

6.2. Arrendaments com arrendatari

a. Arrendament financer

La Societat no té signat cap contracte en concepte d'arrendament financer.

b. Arrendament operatiu

Les despeses en concepte d'arrendament al llarg de l'últim exercici i compromisos adquirits de futures quotes d'arrendament mínimes en virtut d'arrendaments operatius no cancel·lables han estat els següents:

ARRENDAMENTS OPERATIUS		
Descripció	31/12/2020	31/12/2019
Reconeguts en el resultat de l'exercici	71.762,24	100.667,74
Compromesos a un any	68.507,48	22.506,20
Entre dos i cinc anys	1.789,18	78.161,54
A més de cinc anys	0,00	0,00

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. Els actius financers a llarg termini són:

Instruments financers ll/t	Crèdits i altres	
	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar	87,16	87,16
TOTAL	87,16	87,16

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

Els actius financers a curt termini són:

Instruments financers c/t	Crèdits i altres	
	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar	18.531,05	160.951,21
Tresoreria	1.085.300,19	1.151.761,66
TOTAL	1.103.831,24	1.312.712,87

Del total de partides a cobrar a data de tancament de l'exercici 2020, que ascendeixen a 1.103.831,74 euros, correspon a saldos amb empreses del grup i parts vinculades un total de 37.126,42 euros (36.177,20 euros en l'exercici anterior), en concepte d'operacions efectuades i deutes pendents (veure Nota 13).

El saldo dels clients per vendes i prestacions de serveis és a tancament de l'exercici creditor com a conseqüència dels abonaments fets als abonats i demés clients per a les activitats que no s'han pogut realitzar per causa de la COVID-19.

La diferència entre l'actiu corrent que apareix al balanç i els actius financers correspon a:

- Deutes contrets amb les administracions públiques que es detallen a la nota 8 de la present memòria i a les periodificacions de despesa.
- Deutes pendents, en concepte de subvencions rebudes per import de 247.581,72 euros per l'Ajuntament de Viladecans en concepte de Contracte Programa i altres subvencions, durant aquest exercici i 236.115,42 euros per a anteriors.

Durant l'exercici anterior varen ser 224.297,50 euros concedides per la Generalitat de Catalunya i 169.829,64 euros per l'Ajuntament de Viladecans en concepte de Contracte Programa i altres subvencions.

Classificació per venciments:

Categories	ACTIUS FINANCERS		
	Inst. de patrimoni	Valor rep de deute	Crèdits, derivats i altres
2021	0,00	0,00	1.103.831,24
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
+2024	0,00	0,00	87,16
TOTAL	0,00	0,00	1.103.918,40
Menys la part a curt termini	0,00	0,00	1.103.831,24
TOTAL A LLARG TERMINI	0,00	0,00	87,16

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

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 ll/t	Deutes amb entitats de crèdits		Derivats i altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	18.865,54	122.672,64	18.865,54	122.672,64
TOTAL	0,00	0,00	18.865,54	122.672,64	18.865,54	122.672,64

Passius financers c/t	Deutes amb entitats de crèdits		Derivats i altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	3.527.026,07	2.191.625,50	3.527.026,07	2.191.625,50
TOTAL	0,00	0,00	3.527.026,07	2.191.625,50	3.527.026,07	2.191.625,50

De l'import total de partides a pagar, hi ha saldos amb empreses del grup per import de 1.059.256,91 euros en concepte d'operacions efectuades i deutes pendents. A l'exercici 2019 aquest import era de 1.096.549,03 euros.

En data 17 de desembre de 2020 la Junta General en sessió extraordinària acordà l'ampliació del capital de la Societat amb aportació dinerària de 1.525.000 euros. Aquesta ampliació de capital realitzada per l'Ajuntament de Viladecans no està a data de formulació d'aquests comptes inscrita al Registre Mercantil motiu pel que d'acord al que estableix la normativa comptable que li és d'aplicació i en concret a la Resolució del ICAC de 5 de març de 2019, *per la que es desenvolupen els criteris de presentació dels instruments financers i altres aspectes comptables relacionats amb la regulació mercantil de les societats de capital*, figura com a altres deutes a curt termini. D'aquesta operació se'n amplia informació en la Nota 13.

Les partides comercials a pagar contenen provisions de factures pendents de rebre dels exercicis 2019 i 2020 que han estat realitzades amb la informació més fiable disponible a la data i amb les estimacions més acurades, per import en conjunt de 293.324,82 euros.

La diferència entre el passiu corrent que apareix al balanç i els passius financers correspon als deutes contrets amb les administracions públiques, que no tenen la consideració d'instrument financer i que es detallen a la Nota 8 de la present memòria i a les periodificacions d'ingrés a curt termini.

Classificació per venciments:

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

Categories	PASSIUS FINANCERS		
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Dèbits, derivats i altres
2021	0,00	0,00	3.527.026,07
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	5.350,00
2024	0,00	0,00	8.325,59
+2024	0,00	0,00	5.189,95
TOTAL	0,00	0,00	3.545.891,61
Menys la part a curt termini	0,00	0,00	3.527.026,07
TOTAL A LLARG TERMINI	0,00	0,00	18.865,54

7.3. 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.

7.4. "Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors . Disposició adicional tercera. "Deure de 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	45,13	31,49

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

7.5. 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	782.300,00	0,00	0,00	0,00	782.300,00
Reserva legal	32.297,14	609,44	0,00	0,00	32.906,58
Reserva Voluntària	37.315,93	0,00	-37.720,70	0,00	-404,77
Altres reserves	4.824,09	0,00	0,00	0,00	4.824,09
Aportacions socis	236.116,00	0,00	0,00	0,00	236.116,00
Resultat negatiu ex ant	-537.177,03	5.484,98	0,00	0,00	-531.692,05
Resultat de l'exerc.	6.094,42	-6.094,42	0,00	-534.095,03	-534.095,03
TOTAL	561.770,55	0,00	-37.720,70	-534.095,03	-10.045,18

7.5.1. Capital social

A 31 de desembre de 2020 el capital social ascendeix a 782.300 euros, dividit en 7.823 participacions iguals, acumulables e indivisibles de 100 euros de valor nominal cadascuna, numerades correlativament de l'1 al 7.823, ambdues incloses.

El 51,13% del capital de la Societat pertany a VILADECANS GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS, S.L. (participada 100% per l'Ajuntament de Viladecans), el 16,45% pertany a la Societat S.P.M VILADECANS MEDITERRÀNIA, S.L. (abans S.A.), i el restant 32,42% a l'Ajuntament de Viladecans.

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

Com s'ha assenyalat a l'apartat 7.2 anterior, davant la previsió del resultat negatiu de l'exercici, com a conseqüència del conjunt de factors ocasionats per la pandèmia de COVID-19 que han aturat l'activitat quotidiana al llarg de l'any 2020 i que han tingut un efecte significatiu en els serveis que presta la Societat, s'ha procedit a l'ampliació del capital social en 1.525.000 euros, que permetrà restablir l'equilibri dels fons propis de la Societat, que transitòriament estan en negatiu donat que l'ampliació resta pendent d'inscripció.

L'acord pres per la Junta General en sessió extraordinària de 17 de desembre de 2020, és l'augment del capital social en l'import assenyalat, mitjançant la creació de quinze mil dos-cents cinquanta (15.250) noves participacions socials, iguals, acumulables i indivisibles i d'iguals característiques que les actualment en circulació, amb un valor nominal cadascuna d'elles de 100,00 euros. Aquestes participacions, prèvia renúncia del dret preferent dels altre socis, són subscrietes en la seva totalitat per l'Ajuntament de Viladecans, amb aportació dinerària.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

7.5.2. Reserva legal

Durant aquest exercici s'ha increment en 609,44 euros que correspon a la distribució del 10% del resultat de l'exercici anterior. Resta pendent de dotar fins que arribi al 20% del capital social, xifra que estableix, com a mínim, l'actual legislació.

7.5.3. Reserva voluntària

El seu import a tancament de l'exercici 2020 és deutor de 404,77 euros per les correccions directament contra patrimoni d'alguns saldos deutors que figuraven al Balanç de la Societat així com una correcció de l'Impost sobre Societats d'exercicis anteriors per import de 10.670,70 euros.

7.5.4. Reserva de fusió

Fruït de la operació de fusió per absorció amb la Societat GESTIÓ D'APARCAMENTS VILADECANS, S.L., s'ha generat una reserva de fusió per import de 25,94 euros. Aquesta reserva es troba totalment disponible. En el quadre anterior el seu saldo s'inclou dins de l'epígraf "Altres reserves".

7.5.5. Resultats negatius d'exercicis anteriors

Els resultats negatius d'exercicis anteriors es minoren per la distribució del resultat de l'exercici anterior 2019 en l'import restant no aplicat a "Reserva Legal".

7.5.6. Aportacions de socis

En l'exercici anterior 2019 la societat va rebre del seu soci Ajuntament de Viladecans una transferència per import de 236.116 euros en concepte d'aportació per a compensació en determinades activitats realitzades al darrers recents exercicis. Atenent a la normativa comptable aplicable a aquesta tipologia de transacció i d'entre elles la que recull la consulta 8 del BOICAC número 77 de 2009, es tracten d'aportacions de soci, tal com s'han registrat.

8. SITUACIÓ FISCAL

8.1. Saldos amb les Administracions públiques

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'imports 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:

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUTORS	2020	2019
Hisenda Pública deutora per IVA	1.493.842,03	1.034.561,92
Hisenda Pública deutora per IS	0,00	0,00
Hisenda pública deutora per devol. Impostos	0,00	0,00
Actius per Impost diferit	396.768,08	209.654,57
Administracions Públiques deutores per subvencions	482.994,64	630.242,38
TOTAL	2.373.604,75	1.874.458,87

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES	2020	2019
Hisenda Pública per retencions	81.179,17	78.003,33
Seguretat Social	42.072,85	45.183,34
Passius per Impost diferit	92.758,14	79.331,67
TOTAL	216.010,16	202.518,34

El 6 d'abril de 2016 es va rebre una notificació d'hisenda on s'iniciava un procediment inspector sobre l'IVA de la societat en l'exercici 2015 a conseqüència de la nova normativa sobre la deduïbilitat de l'IVA de les empreses que reben subvencions.

El 23 de gener de 2018 se'ns notifica la resolució i l'acord de la liquidació per Actes d'Inspecció de IVA de l'exercici 2015, en les que la hisenda, com a conseqüència del canvi en la normativa considera que les subvencions rebudes aquell exercici, són vinculades al preu i tenen un IVA implícit, sent la quota d'IVA repercutit que es considera per import de 401.613,20 euros. En conseqüència, se'ns indica que ens em deduït un IVA suportat que no era possible deduïr, del que demanàvem la seva devolució, i que a més, manca ingressar IVA repercutit no ingressat per import de 219.634,25 euros.

A data 22 de febrer de 2018 vam interposar una reclamació al Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Catalunya (TEARC) fonamentada en el desacord amb la liquidació practicada per hisenda i perquè consideràvem que la resolució podrà serà favorable als interessos de la societat. VIQUAL, a la vista de les consideracions fixades a informes de fiscalistes experts externs que avalen la postura de que l'IVA en qüestió sí que és deduïble, ha decidit no dotar el risc.

Per aquest motiu, el criteri de la comptabilització de l'IVA a la Societat en els següents exercicis segueix sent el mateix i al tancament de l'exercici 2020, el Balanç de la Societat registra les quotes a compensar de l'IVA des de l'any 2016 fins a 2020 per import de 1.076 milers d'euro.

No obstant i a la espera de la sentència del TEARC, la societat va haver de pagar en l'exercici 2018, 236.115,42 euros a hisenda, que és la diferencia entre el que s'havia de cobrar d'hisenda i la liquidació definitiva més interessos de demora. Una vegada es dicti sentència, si aquesta és favorable, hisenda haurà de retornar els diners a VIQUAL.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

8.2. Càlcul i informació referent a l'impost sobre societats

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	-534.095,03	-37.720,70	-571.815,73
Impost de Societats	-176.442,81	-10.670,70	-187.113,51
Diferències permanents	18,57	0,00	18,57
Diferències temporànies:			
- amb origen en l'exercici	0,00	0,00	0,00
- amb origen en exercicis ant.	-5.125,92	5.708,58	-5.708,58
Compensació de BINs d'anys anteriors	0,00	0,00	0,00
Base imposable (resultat fiscal)	-715.645,19	-42.682,82	-758.328,01

Exercici 2019	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	TOTAL
Resultat de l'exercici	6.094,42	154.587,00	160.681,42
Impost de Societats	2.031,47	51.529,00	53.560,47
Diferències permanents	0,00	0,00	0,00
Diferències temporànies:			
- amb origen en l'exercici	0,00	0,00	0,00
- amb origen en exercicis ant.	-5.125,92	0,00	-5.125,92
Compensació de BINs d'anys anteriors	-2.999,97	-206.116,00	-209.115,97
Base imposable (resultat fiscal)	0,00	0,00	0,00

Les diferències temporànies corresponen a l'amortització comptable de l'exercici 2004 que no va ser deduïble fiscalment en l'exercici esmentat i està sent deduïda en el termini de 10 anys des de l'exercici 2015.

L'ingrés (despesa) per l'impost sobre societats es desglossa de la següent manera:

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

	2020		2019	
	Compte de pèrdues i guanys	Directament imputat al Patrimoni net	Compte de pèrdues i guanys	Directament imputat al Patrimoni net
Impost corrent, a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació d'imposts diferits de l'exercici	176.442,81	10.670,70	-2.031,47	-51.529,00
Total despesa per impost sobre societats	176.442,81	10.670,70	-2.031,47	-51.529,00

L'ingrés per Impost de Societats del compte de pèrdues i guanys meritat en l'exercici de 2020 per import de 176.442,81 euros (despesa per import de 2.031,47 euros a l'exercici 2019) és el resultat de multiplicar el resultat comptable abans d'impostos i ajustat, si és el cas, per les diferències permanents, per el tipus impositiu aplicable (25% en 2020 i 2019) juntament amb una despesa de 1.187,02 euros registrada a l'exercici 2020 per ajustos d'anys anteriors.

També s'ha reconegut directament en patrimoni net un ingrés per impost sobre societats meritat en l'exercici 2020 de 10.670,70 euros (una despesa de 51.529,00 euros a l'exercici 2019), i que és el resultat de multiplicar el resultat abans d'impostos registrat directament en el patrimoni pel tipus impositiu (25% en 2020 i 2019).

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

Exercici 2020	Saldo Inicial	Variació reflectida en el compte de pèrdues i guanys	Variació reflectida en el Patrimoni net	Saldo Final
Actius per impost diferit				
Per diferències temporànies				
- amortitzacions	6.407,40	-1.281,48	0,00	5.125,92
Per BINs pendents de compensar	203.247,17	177.724,28	10.670,70	391.642,15
Total Actius	209.654,57	176.442,80	10.670,70	396.768,07
Passius per impostos diferits				
Per subvencions, donacions i llegats registrats en el Patrimoni Net	-79.331,67	0,00	-13.426,47	-92.758,14
Total Passius	-79.331,67	0,00	-13.426,47	-92.758,14
Total Actius i Passius	130.322,90	176.442,80	-2.755,77	304.009,93

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

Exercici 2019	Saldo Inicial	Variació reflectida en el compte de pèrdues i guanys	Variació reflectida en el Patrimoni net	Saldo Final
Actius per impost diferit				
Per diferències temporàries				
- amortitzacions	7.688,88	-1.281,48	0,00	6.407,40
Per BINs pendents de compensar	255.526,16	-749,99	-51.529,00	203.247,17
Total Actius	263.215,04	-2.031,47	-51.529,00	209.654,57
Passius per impostos diferits				
Per subvencions, donacions i llegats registrats en el Patrimoni Net	-80.272,52	0,00	940,85	-79.331,67
Total Passius	-80.272,52	0,00	940,85	-79.331,67
Total Actius i Passius	182.942,52	-2.031,47	-50.588,15	130.322,90

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

Exercici de generació	2020	2019
2011	221.672,23	221.672,23
2012	210.577,36	210.577,36
2015	320.390,52	320.390,52
2016	50.618,90	55.367,02
2017	4.981,57	4.981,57
2020	758.328,01	0,00
Total	1.566.568,59	812.988,69

La Societat ha realitzat una estimació dels beneficis fiscals que espera obtenir en els pròxims exercicis. En base a aquest anàlisi, la Societat ha registrat la totalitat dels actius per impost diferit corresponents a les diferències temporàries deduïbles i BINs generades en l'exercici i anteriors, per a les que considera probable la generació de suficients guanys fiscals en els propers deu exercicis.

En l'exercici 2013 es va dur a terme una operació de fusió entre Viladecans Qualitat, S.L. i Gestió d'Aparcaments Viladecans, S.L. que va ser acollida al regim fiscal previst al Capítol VIII del Títol VII del Text Refós de Llei de l'Impost sobre Societats (Real Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març) relatiu al regim especial de les fusions, escissions, aportacions d'actius i bescanvi de valors.

D'acord amb el previst a l'article 93.1.3 de la Llei d'Impost sobre Societats i amb la finalitat que es mantinguin els efectes fiscals que l'esmentada operació de fusió va

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

produir en el moment de dur-se a terme, deixem constància que tota la informació requerida per l'article 93, consta en els comptes anuals de l'exercici 2013 de Viladecans Qualitat, SL, primera memòria anual aprovada després de l'operació.

9. INGRESSOS I DESPESES

9.1. Detall ingressos d'explotació

El detall dels ingressos d'explotació per a l'exercici 2020 i l'anterior és el següent:

Ingressos	2020	2019
Àrea espectacles	138.768,30	404.355,43
Àrea esports	1.074.646,26	2.232.593,67
Lloguers i varis	72.676,60	236.680,74
Gestió parkings	251.361,49	299.252,61
Ateneu	43.903,00	93.372,40
Total	1.581.355,65	3.266.254,85

A partir de la declaració de l'estat d'alarma que es declarà pel Reial Decret 463/2020 de 14 de març, que va entrar en vigor en aquella mateixa data, gran part de les activitats que gestiona la Societat es van veure obligatòriament aturades. Tot i les reobertures d'activitat cap a l'estiu de l'any, s'han mantingut les limitacions en els aforaments i en determinats moments novament a l'activitat en espais tancats, que han condicionat de forma severa l'activitat de la Societat durant l'any, tal com mostren els ingressos que s'han obtingut.

9.2. Detall dels aprovisionaments

La composició de l'epígraf d'aprovisionaments del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2020 i l'anterior, és el següent:

Aprovisionaments	2020	2019
Contractes	243.662,20	544.512,80
Lloguer infraestructures	9.946,65	32.295,13
Lloguer personal	14.579,63	64.760,41
Impartició classes	0,00	5.459,87
Contracte SEAE (monitors i socorriestes)	1.014.789,19	1.058.274,04
Despeses cursets Ateneu	124.144,12	341.441,92
Gestió Parkings	13.302,44	16.421,77
Total	1.420.424,23	2.063.165,94

9.3. Despeses de personal i detall de carregues socials

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

El detall de les despeses socials que figuren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2020 i l'anterior, es detalla a continuació:

Salaris i Càrregues socials	2020	2019
Sous i salaris	1.653.594,81	1.699.998,22
Seg. Social a càrrec de l'empresa	470.737,20	505.881,36
Indemnitzacions	0,00	0,00
Altres despeses socials	15.272,81	20.738,27
Total	2.139.604,82	2.226.617,85

9.4. Ajustos per periodificació

Al moment de tancament de l'exercici, en el passiu del balanç, a l'epígraf d'ajustaments per periodificacions, hi figuren comptabilitzats els ingressos diferits, per l'import de 252.645,01 euros que la Societat ha cobrat dels seus abonats de forma anticipada (en aquest tancament d'any no hi ha de cursos perquè no se'n han ofertat per al moment per les restriccions normatives encara vigents) i que correspon a ingressos de l'exercici 2020. Per aquest mateix concepte l'any passat hi figurava al passiu del balanç un import de 693.204,97 euros.

Dins d'aquesta periodificació hi ha també les entrades anticipades, d'espectacles que es realitzaran al 2021.

9.5. Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables

Durant l'exercici no s'ha registrat provisió per deteriorament de crèdits comercials. En l'exercici anterior es van realitzar per import de 40.029,84 euros, per a totalitzar la provisió que es registra que és de 274.047,63 euros.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

A continuació incloem el moviment que durant l'exercici, s'ha produït en el compte de subvencions de capital:

Subvencions, donacions i llegats rebuts	Saldo Inicial	Addicions i altres ajustos	Efecte impositiu de les addicions	Transferències al compte de pèrdues i guanys	Efecte Impositiu de les transferències	Saldo Final
Exercici 2020	295.464,28	-14.367,32	0,00	-3.763,39	940,85	278.274,42
Exercici 2019	298.286,82	0,00	0,00	-3.763,39	940,85	295.464,28
TOTAL	593.751,10	-14.367,32	0,00	-7.526,78	1.881,70	573.738,70

La Societat durant l'exercici 2014 va rebre una subvenció de capital per import de 300 mil euros. La subvenció va ser atorgada per l'Ajuntament de Viladecans amb l'objectiu de finançar inversions en immobilitzat realitzades per la Societat. Aquesta subvenció es traspasa a resultat periòdicament en funció de l'amortització dels bens adquirits, i al 31 de desembre de 2020 queden pendents de distribuir 108.782,24 euros als que

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

afegir l'efecte impositiu que es recull al corresponent epígraf de passius per impost diferit, per import de 18.045,17 euros.

La Junta de Govern Local de Viladecans de data 26 de setembre de 2018 va adoptar els acords de modificació de l'Annex econòmic de la Societat del exercici 2018. En aquest entre d'altres modificacions hi ha recollit l'encàrrec de l'execució de les millores del sistema d'audició de l'Atrium, valorades en 94.380 euros. A data del tancament de l'exercici encara no s'han dut a terme aquestes inversions pel que figuren a subvencions de capital.

Amb posterioritat, el 21 de novembre de 2018, la Junta de Govern Local de Viladecans va aprovar la segona modificació de l'Annex econòmic de la Societat del exercici 2018. En aquesta modificació, entre d'altres, hi ha recollit l'encàrrec de la instal·lació del deshumidificador de la piscina de l'Atrium Viladecans, per un import de 150.766 euros. A data del tancament de l'exercici encara no s'han dut a terme aquestes inversions pel que figuren a subvencions de capital.

Les subvencions a l'explotació rebudes durant l'exercici 2020 i l'anterior han estat les següents:

Entitat atorgant i tipologia	2020	2019
Subvencions Ajuntament de Viladecans	2.348.552,00	2.407.655,40
Generalitat de Catalunya	200.000,00	200.000,00
Diputació de Barcelona	0,00	20.000,00
Subvencions INAEM	0,00	10.500,35
Ingressos Aj. Viladecans - Zona Blava	265.063,11	416.051,98
Ingressos Aj. Viladecans - Dipòsit Municipal i grua	116.758,60	139.213,22
Ingressos Aj. Viladecans - Zona regulada La Murtra	190.643,43	171.585,20
Aj. Viladecans - Contracte Programa Mobilitat	314.708,00	269.280,00
Total	3.435.725,14	3.634.286,15

Aquest exercici 2020 el Programa Marc d'actuació entre l'Ajuntament de Viladecans i la Societat té unes assignacions fixes de 2.663.260 euros. En aquestes hi ha 314.708 euros per a Dipòsit Municipal i per Ordenació del trànsit i Estacionament. La part variable prevista era de 730.000 euros.

Durant l'exercici 2019 en concepte de contracte programa de l'Ajuntament de Viladecans hi havia 2.677 milers d'euros. La part fixa d'aquest contracte programa s'inclou als 269 milers d'euros "Contracte Programa Mobilitat-Ajuntament" del quadre anterior.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

La part variable correspon a les "Liquidacions d'estacionament" i "Liquidacions de servei de grua" (al contracte programa de 2019 eren els "Ingressos Zona Blava" i "Ingressos Dipòsit Municipal"), que l'Ajuntament de Viladecans aporta a la Societat en funció de la recaptació recollida de la zona blava i el dipòsit municipal de vehicles de Viladecans.

A data de tancament de l'exercici els saldos pendents de pagament per part de les Administracions públiques per aquests conceptes són per 482.994,64 euros, sent 630.242,38 euros al tancament de l'exercici 2019.

11. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS

A data de tancament de l'exercici no hi ha garanties compromeses amb tercers ni altres passius contingents.

12. COMBINACIONS DE NEGOCIS

Durant aquest exercici ni en l'anterior s'ha produït cap combinació de negocis.

13. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les parts vinculades amb les que la societat ha mantingut transaccions comercials o saldos pendents a la data de tancament dels comptes anuals, han estat les següents:

SOCIETAT	Relació	Domicili	% participació
Viladecans Grup d'Empreses Municipals, SLU (VIGEM)	Dominant	Viladecans	51,13%
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	Vinculada	Viladecans	16,45%
Viladecans Renovació Urbana, SLU (VIURBANA)	Vinculada	Viladecans	
Ajuntament de Viladecans	Vinculada	Viladecans	32,42%

Les operacions amb les empreses vinculades han estat les següents:

2020	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	389.177,80
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	0,00	0,00	30.732,98
Viladecans Renovació Urbana, SLU (VIURBANA)	0,00	0,00	0,00
Ajuntament de Viladecans	507,11	3.235.725,14	0,00
TOTAL	507,11	3.235.725,14	419.910,78

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

Els saldos pendents a 31 de desembre de 2020 és:

2020	Saldos deutors	Saldos creditors
Viladecans Grup d'Empreses Municipals, SLU (VIGEM)	50,00	772.727,40
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	549,22	47.830,01
Viladecans Renovació Urbana, SLU (VIURBANA)	33.348,09	2.584,08
Ajuntament de Viladecans	486.876,25	236.115,42
TOTAL	520.823,56	1.059.256,91

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	Subvencions i contracte programa	Compres i adquisicions de serveis i altres conceptes
Viladecans Grup d'Empreses Municipals, SLU (VIGEM)	0,00	0,00	319.177,88
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	0,00	0,00	191.355,45
Viladecans Renovació Urbana, SLU (VIURBANA)	45,45	0,00	0,00
Ajuntament de Viladecans	3.473,40	3.403.785,80	0,00
TOTAL	3.518,85	3.403.785,80	510.533,33

2019	Saldos deutors	Saldos creditors
Viladecans Grup d'Empreses Municipals, SLU (VIGEM)	0,00	685.617,94
SPM Viladecans Mediterrània, SL (VIMED)	0,00	172.181,59
Viladecans Renovació Urbana, SLU (VIURBANA)	32.998,09	2.634,08
Ajuntament de Viladecans	409.123,99	236.115,42
TOTAL	442.122,08	1.096.549,03

A més a partir de l'1 de gener de 2013, la naturalesa del servei prestat a les entitats del grup, també s'inscriu dins de l'activitat de grua i recollida de vehicles, així com de diferents aparcaments i zona blava.

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

14. ALTRA INFORMACIÓ

- La Societat no té concedida cap bestreta ni crèdit als membres del Consell d'Administració.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

- Els honoraris percebuts per l'auditor de la Sociedad en concepte de l'auditoria del exercici 2020 ascendeix a 5.670 euros. Els honoraris del 2019 van ser pel mateix import.
- La Societat per les seves característiques no requereix actuacions especials que exigeixen inversions per corregir l'impacte medi-ambiental.
- Tot i que la Societat arrossega un fons de maniobra negatiu, atesa la seva naturalesa de societat municipal i els suports a l'explotació que li atorga l'Ajuntament de Viladecans de forma variable en cada exercici social, d'acord amb l'evolució i les necessitats de l'activitat, no s'estima que per aquest motiu la Societat no pugui atendre les obligacions adquirides.
- Personal:

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

CATEGORIA	Dones 2020	Homes 2020	TOTAL
Personal Directiu	1		1
Directors		4	4
Comandaments intermedis	1	4	5
Tècnics	5	6	11
Administració	5	1	6
Altres	6	13	19
TOTAL TREBALLADORS	18	28	46

El nombre mitja d'empleats per la Societat, durant l'exercici 2020 van ser de 46.

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

CATEGORIA	Dones 2019	Homes 2019	TOTAL
Personal Directiu	1		1
Directors		4	4
Comandaments intermedis	1	4	5
Tècnics	5	5	10
Administració	4	2	6
Altres	7	13	20
TOTAL TREBALLADORS	18	28	46

El nombre mitja d'empleats per la Societat, durant l'exercici 2019 van ser de 46.

VIQUAL COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020

- El sou rebut pel Personal Directiu en 2020 ha estat de 78.582,56 euros. La remuneració als Consellers per assistència als consells ascendeix a 10.998,55 euros. En l'exercici 2019 el sou del Personal Directiu va ser de 76.945,68 euros. La remuneració als consellers per assistència als consells va ser de 9.906,59 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 al 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.

15. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

L'any 2020, l'any de la pandèmia mundial causada pel Coronavirus COVID-19, ha tingut un gran impacte en la Societat. La declaració d'Estat d'Alarma a tot el territori de l'Estat Espanyol i les successives Resolucions de la Generalitat de Catalunya pel que fa a les restriccions i tancaments dels tots els equipaments i serveis públics han afectat a totes les activitats que gestiona la Societat i en conseqüència les pèrdues han estat quantioses. A data de formulació d'aquests Comptes Anuals encara hi ha vigents restriccions d'aforaments i activitats en espais tancats motiu pel que la Societat encara no podrà recuperar la seva normalitat.

Donada la complexitat de la situació i la incertesa de la evolució i progressiva recuperació de la normalitat del dia a dia al nostre país, no és possible en aquest moment realitzar de manera fiable una estimació quantificada del seu potencial impacte per l'entitat, que, si s'escau, serà registrat prospectivament en els comptes anuals de l'exercici 2021. Per al moment, es considera que aquests esdeveniments no impliquen un ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2020 que no s'hagi tingut en compte, ni per al moment hi ha indicis addicionals a registrar als de 2021.

Viladecans, 24 de març de 2021.