

SERVEIS MUNICIPALS SANT QUIRZE, S.L.

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

A 31 DE DESEMBRE DE 2022



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

Al Soci Únic de SERVEIS MUNICIPALS SANT QUIRZE, S.L.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de SERVEIS MUNICIPALS SANT QUIRZE, S.L.U. (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponents a l'exercici de tres mesos finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici de tres mesos finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

No hem detectat cap risc d'auditoria significatiu en l'auditoria dels comptes anuals 2022.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals llires d'incorrecció material, a causa de frau o error.



En la preparació dels comptes anuals, els administradors son responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

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

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

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

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



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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

FAIR AUDIT, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C. nº S2431



Carlos Soria Arrufat
Inscrit en el R.O.A.C. nº 20795

13 de juny de 2023





Serveis Municipals Sant Quirze S.L.U.
Unipersonal NIF: B10846293

SERVEIS MUNICIPALS SANT QUIRZE, SL, (SQVaigua) Unipersonal

COMPTES ANUALS

2022

BALANÇ PIMES AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022

<i>Actiu</i>	<i>2022</i>	<i>Passiu</i>	<i>2022</i>
A) ACTIU NO CORRENT	24.457,31	A) PATRIMONI NET	27.108,53
I. Immobilitzat intangible	5.459,55	A-1) Fons propis	27.108,53
IMATGE CORPORATIVA	1.748,56	I. Capital	60.000,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	3.710,99	1. Capital escriturat	60.000,00
II. Immobilitzat material	18.997,76	CAPITAL SOCIAL	60.000,00
EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	5.846,60	VII. Resultat de l'exercici	-32.891,47
ELEMENTS DE TRANSPORT	13.151,16		
		C) PASSIU CORRENT	24.333,86
B) ACTIU CORRENT	26.985,08	II. Deutes a curt termini	7.572,66
I. Existències	3.414,66	5. Altres passius financers	7.572,66
MERCADERIES	3.414,66	PROVEÏDORS IMMOBILITZAT A CURT TERMINI	7.572,66
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.373,03	IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	16.761,20
3. Altres deutors	8.373,03	1. Proveïdors	4.131,74
HISENDA PÚBLICA, DEUTORA PER IVA	8.373,03	b) Proveïdors a curt termini	4.131,74
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	15.197,39	PROVEÏDORS	4.131,74
BANCS	15.197,39	2. Altres creditors	12.629,46
		CREDITORS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	6.671,58
		HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER RETENCIONS	4.213,12
		ORGANISMES SEGURETAT SOCIAL CREDITORS	1.744,76
TOTAL ACTIU	51.442,39	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	51.442,39

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE PIMES CORRESPONENT A
L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022

<i>Compte de pèrdues i guanys</i>	2022
4. Aprovisionaments	0
COMPRES DE MERCADERIES	-3.414,66
VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE MERCADERIES	3.414,66
6. Despeses de personal	-19.914,82
SOUS I SALARIS	-15.833,33
SEGURETAT SOCIAL A CARREC DE L'EMPRESA	-4.081,49
7. Altres despeses d'explotació	-12.796,16
SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	-6.540,89
PUBLICITAT, PROPAGANDA I RELACIONS PÚBLIQUES	-3.053,00
ALTRES SERVEIS	-2.552,27
ALTRES TRIBUTS	-650,00
8. Amortització d'immobilitzat	-107,20
DOTACIÓ AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT INTANGIBLE	-40,45
DOTACIÓ AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT MATERIAL	-66,75
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-32.818,18
14. Despeses financeres	-73,29
ALTRES DESPESES FINANCERS	-73,29
B) RESULTAT FINANCER	-73,29
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-32.891,47
D) RESULTAT DE L'EXERCICI	-32.891,47

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La societat SERVEIS MUNICIPALS SANT QUIRZE, SL Unipersonal (SQVaigua), va ser constituïda el 2 de juny de 2022. La Societat té la naturalesa de societat mercantil unipersonal de responsabilitat limitada amb capital íntegrament pertanyent a l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès.

El domicili social està establert a Sant Quirze del Vallès, Plaça de la Vila número 1.

El ple municipal, en sessió de 31 de març de 2022 va aprovar inicialment la constitució de l'entitat mercantil de capital cent per cent titularitat de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès, anomenada "Serveis Municipals Sant Quirze, S.L.U" i els seus estatuts reguladors (40/2022/SQSCR).

Aquesta aprovació inicial va esdevenir definitiva en no presentar-se al·legacions i/o reclamacions, i els estatuts van ser publicats al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona d'1 de juny de 2022, i al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de 2 de juny de 2022.

Els seus estatuts preveuen com a objecte social (article 2) literalment el següent:

"Constitueix l'objecte social la realització de les activitats següents:

L'activitat principal és la gestió i administració del cicle de l'aigua, i abasta les atribucions següents:

a) La gestió i administració integral del cicle de l'aigua, destinada a qualsevol ús, al municipi de Sant Quirze del Vallès. Aquest objecte inclou, en tot cas, la captació, potabilització, regulació, distribució i subministrament dels recursos hidràulics, fins a la recollida, tractament i retorn al medi de les aigües residuals degudament tractades.

b) La prestació i realització de serveis de sanejament i neteja relacionats amb el cicle integral de l'aigua, així com la construcció, explotació, conservació i gestió del funcionament de plantes i instal·lacions destinades a aquest cicle de l'aigua, i el tractament, recollida, recuperació i eliminació dels seus residus i la venda, compra i cessió dels subproductes resultants.

c) La construcció, manteniment i explotació de les xarxes de distribució d'aigua potable i de recollida d'aigües residuals.

d) La gestió integral del clavegueram del municipi, incloent-hi l'execució de les obres necessàries de connexió, i la depuració d'aigües residuals. En la gestió i desenvolupament del seu objecte social s'inclou també el cobrament de tot tipus de preus, taxes, impostos o qualsevol altra figura tributària, quan estigui facultada per a realitzar-la en virtut de conveni, delegació, atribució legal, o qualsevol altre títol habilitant, de qualsevol administració pública o organisme dependent, quedant excloses les potestats que resultin incompatibles amb la naturalesa jurídica de l'empresa"

Així mateix, l'article 1 preveu la condició de "Serveis Municipals Sant Quirze, S.L.U" de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament, com a requisit indispensable per a poder optar a la prestació de possibles serveis encomanats per aquest últim.

L'Escriptura de constitució de l'empresa municipal "Serveis Municipals Sant Quirze, S.L.U" es va elevar a públic en data 22/06/2022 mitjançant document notarial número 1718 del notari de Sant Quirze del Vallès, el Sr. Alfonso Carbonell Aguilar. Aquesta es va inscriure en el Registre Mercantil en data 16/08/2022.

El ple municipal, en sessió de 27 d'octubre de 2022 va acordar, entre d'altres qüestions, aprovar el text de l'encàrrec per part de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès a l'entitat mercantil de la seva titularitat anomenada Serveis Municipals Sant Quirze, SLU, de la prestació del Servei municipal d'abastament i distribució d'aigua potable a Sant Quirze del Vallès, d'acord amb el plec de prescripcions tècniques que acompanya l'acord.

El contracte administratiu de gestió, en règim de concessió administrativa, del servei municipal d'abastament i distribució d'aigua potable de Sant Quirze del Vallès amb l'empresa CASSA, AIGÜES I DEPURACIÖ, SL, que es va iniciar en data 2 de gener 2003 amb un termini del contracte de 20 anys, finalitza en data 2 de gener del 2023.

Els dia 3 de gener de 2023 l'empresa municipal Serveis Municipals Sant Quirze, SLU va iniciar la prestació del Servei municipal d'abastament i distribució d'aigua potable a Sant Quirze del Vallès.

L'objecte d'aquest encàrrec de gestió per part de l'AJUNTAMENT a SERVEIS MUNICIPALS SANT QUIRZE SLU, és la prestació del servei d'abastament d'aigua amb les característiques i condicions que ha determinat l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès en la memòria per a la determinació de la forma més idònia de gestió del Servei. El present encàrrec a medi propi no suposa la cessió de la titularitat de la competència ni dels elements substantiu del seu exercici. Els drets i obligacions de l'empresa pública respecte dels usuaris del Servei venen determinat pel Reglament del Servei que ha estat aprovat per l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès en data 26/05/2022 i publicat al BOPB/DOGC/e Tauler en data 8/06/2022.

La durada de l'encàrrec de gestió és d'un any a comptar des de 14 de novembre de 2022, data de la conformitat i acceptació de l'encàrrec, i es prorrogarà automàticament per períodes d'un any, excepte denúncia amb antelació mínima de 12 mesos.

Els paràmetres de gestió del Servei segons el qual es determinarà si la gestió de Servei és eficaç i eficient seran els que resulten de la Memòria que ha aprovat l'Ajuntament per a prendre l'acord de gestionar el servei de forma directa.

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

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

La societat presenta els seus comptes anuals sota el model de Pimes donat que, durant l'exercici inicial d'actuació (2022) reuneix a la data de tancament al menys dues de les circumstàncies següents:

- Total actiu no superior a 2.850.000 euros
- Import net de la xifra de negocis no superior a 5.700.000 euros
- Nombre mig de treballadors no superior a 50

2.2. Principis comptables aplicats

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts al Pla General de Comptabilitat vigent en el moment de la formulació d'aquests comptes.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

2.4. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació.

2.5. Empresa en funcionament

La Societat, a tancament de l'exercici 2022 té uns fons propis per sota del 50% del capital social així com té un fons de maniobra negatiu. No obstant, abans de la formulació dels presents comptes anuals, la Societat ha ampliat el seu capital social en 130.000 euros mitjançant una aportació dinerària del seu soci únic, i per tant a reequilibrat la situació patrimonial de la Societat.

3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

3.1. Proposta d'aplicació del resultat

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

Base de repartiment:	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys (pèrdues)	-32.891,47
Total	-32.891,47

Aplicació:	
A Resultats Negatius d'Exercicis Anteriors	32.891,47
Total	32.891,47

3.2. Dividends a compte

La Societat no ha repartit dividends a compte de l'exercici 2022.

3.3. Limitacions per la distribució de dividends

No existeix cap limitació per a la distribució de dividends.

4. NORMES REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

4.1.1. Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la societat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 4 anys, estimant un valor residual nul.

4.2. Immobilitzat material

4.2.1. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

4.2.2. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

Element	Anys de vida útil estimada
Equips informàtics	4
Elements de transport	6

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

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si ni hagués).

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

4.3. Instruments financers

4.3.1. Actius financers

Els actius financers de la societat a efectes de valoració s'han classificat seguint les següents categories:

4.3.1.1. Actius financers a cost amortitzat

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els ajustos de transacció que li siguin directament atribuïbles. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a l'any i que no tenen tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, llur import s'estima rebre a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

4.3.2. Passius financers

Els passius financers de la societat a efectes de valoració s'han classificat en les següents categories:

4.3.2.1. Passius financers a cost amortitzat

Dins aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de bens i serveis per operacions de trànsit de l'empresa i aquells que no essent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment s'han registrat pel seu valor raonable que correspon al preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a l'any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, llur pagament s'estima que sigui en el curt termini, s'han valorats pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que generen interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reembors i els costos directes d'emissió, es comptabilitza segons el criteri de meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'addicionen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en que es meriten.

Els préstecs es classifiquen com corrents a no ser que la societat tingui el dret incondicional per aplaçar la cancel·lació del passiu durant, al menys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

4.4. Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

4.5. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporaries imposables, llevat que la diferència temporal es derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial en una transacció que no es una combinació de negocis d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni al resultat comptable.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals deduïbles, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius i procedeixin del reconeixement inicial d'altres actius i passius en una operació que no sigui una combinació de negocis i que no afecti ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

D'acord amb la legislació vigent, Article 34 de la Llei 27/2014, del 27 de novembre del Impost sobre Societats, la societat es considera bonificada en el 99% de l'impost sobre societats per la seva activitat, en la que actua com a servei municipalitzat en règim d'empresa privada.

4.6. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

4.7. 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.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són re-estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.8. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, el reconeixent les obligacions per pagues extres, les vacances o havers variables i les seves despeses associades.

4.9. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables, es valoren per l'import concedit i s'imputen com a ingressos directament a l'exercici en que són efectives.

4.10. Transaccions entre parts vinculades

En el supòsit d'existir, les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin, es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb allò que es preveu a les normes particulars per als comptes que correspongui.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE, MATERIAL I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

5.1. Immobilitzat Intangible

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

Cost	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Propietat industrial	0	1.750,00			1.750,00
Aplicacions Informàtiques	0	3.750,00			3.750,00
TOTAL	0	5.500,00			5.500,00
Amortització	Saldo Inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Propietat industrial	0	-1,44			-1,44
Aplicacions Informàtiques	0	-39,01			-39,01
TOTAL	0	-40,45			-40,45

5.2. 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:

Cost	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Equips per processos d'informació	0	5.849,63			5.849,63
Elements de transport	0	13.214,88			13.214,88
TOTAL	0	19.064,51			19.064,51

Amortització	Saldo Inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Equips per processos d'informació	0	-3,03			-3,03

Elements de transport	0	-63,72			-63,72
TOTAL	0	-66,75			-66,75

6. ACTIUS FINANCERS.

A 31 de desembre de 2022 no hi ha actius financers.

7. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent:

- dèbits i partides a pagar: 10.803,32 euros.

8. FONS PROPIS

El capital social de la Societat a 31 de desembre de 2022 està format per 60.000 participacions socials de 1,00 euros de valor nominal cadascuna d'elles, completament subscrietes i alliberades e intransferibles del seu únic titular l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès.

Les participacions socials estan numerades de l'1 al 60.000, ambdós inclosos, són iguals, acumulables e indivisibles. No podran incorporar-se a títols negociables ni denominar-se accions. Totes les participacions emeses estan totalment desemborsades i amb els mateixos drets polítics i econòmics.

Amb posterioritat al tancament de l'exercici 2022, la Societat ha ampliat el seu capital social en 130.000 euros mitjançant l'emissió de 130.000 participacions socials, totalment desemborsades pel seu soci únic.

Durant l'exercici no s'han realitzat transaccions amb participacions pròpies.

El 100% de les participacions socials són propietat de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès. Les participacions socials no es representaran en cap cas per títols especials, nominatius o al portador, ni s'expediran resguards acreditatius d'una o diverses participacions. L'únic títol de propietat serà l'escriptura fundacional i, en la resta de supòsits de modificació del capital social, els altres documents públics que puguin atorgar-se.

Reserva legal

Pel disposat en el Text Refós de la Llei de Societats Anònimes ha de destinar-se una xifra igual al 10% dels beneficis a aquesta reserva fins que representi, com a mínim, el 20% del capital social. La reserva legal pot utilitzar-se per a augmentar el capital en la part que superi el 10% del capital ja augmentat.

Excepte per a la finalitat esmentada, i sempre que no superi el 20% del capital social, la reserva legal únicament pot utilitzar-se per a compensar pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles per a aquest fi.

9. SITUACIÓ FISCAL

9.1. Administracions públiques

La composició dels saldos amb Administracions Públiques és la següent: saldo a compensar de IVA 8.373,03 euros per a pròxims trimestres.

9.2. Impost de societats

Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La Societat tanca l'exercici 2022 amb pèrdues de 32.891,47 euros.

La Societat es beneficia d'una bonificació del 99% en la quota de l'impost sobre Societats en virtut del article 34 de la Llei de l'Impost.

9.3. Altres tributs

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

La societat NO té pendent d'inspecció per les autoritats fiscals els exercicis no prescrits ja que aquest és el primer exercici de la seva activitat. Els exercicis oberts a inspecció comprenen els quatre últims exercicis. Les declaracions d'imposts no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència de que la legislació fiscal sigui susceptible a interpretacions. Els administradors estimen que qualsevol passiu fiscal addicional que es poses de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals considerats en el seu conjunt.

10. INGRESSOS I DESPESES

10.1. Import net de la xifra de negocis

No han hagut moviments a les comptes de les xifres de negoci.

10.2. Aprovisionaments

S'han realitzat durant el 2022 compres de mercaderies per 3.414,66 euros.

10.3. Despeses de personal

El detall de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" són els següents:

Concepte	2022
----------	------

Sous i salaris	15.833,33
S. Social a càrrec de l'empresa	4.081,49
Total	19.914,82

10.4. Altres despeses d'explotació

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres despeses d'explotació" són els següents:

	2022
Serveis de professionals independents	6.540,89
Publicitat	3.053,00
Subministraments	2.552,27
Tributs	650,00
TOTAL	12.796,16

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Societat no ha rebut cap subvenció durant l'exercici 2022.

12. OPERACIONS AMB PART VINCULADES

A efectes de la presentació dels Comptes Anuals d'una empresa o societat, s'entendrà que un altra empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç pels grups de societats o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o més persones físiques o jurídiques, que actuïn conjuntament o estiguin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries. Per tant, l'empresa no actuarà com a part vinculant d'una tercera.

La Societat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'alta direcció. Tampoc s'ha realitzat cap pagament als membres d'alta direcció basat en accions, ni als membres del Consell.

Els administradors de la Societat no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb la Societat.

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal d'alta direcció, ni als membres del Consell d'administració.

13. ALTRA INFORMACIÓ

13.1. Numero mig de treballadores

Tipus de contracte:	2022
Fixes	0,33
Temporals	0

Ocupació:	2022
Gerència	0,33

A final d'exercici:

Sexes:	2022
Homes	1
Dones	0

13.2. Altra informació

No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.

14. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Donada l'activitat a la qual es dedica la societat, la mateixa no té responsabilitats, despeses actives, ni provisions i contingències de naturalesa medi ambiental que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria respecte a informació de qüestions medi ambientals.

S'adjunta com annex el model de resposta normalitzada "MP.14", recollit en la O JUS/206/2009 de 28 de gener de 2009.

15. INFORMACIÓ SOBRE DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFECTE HIVERNACLE

Donada l'activitat a la qual es dedica la societat, la mateixa no té responsabilitats, despeses actives, ni provisions i contingències que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclou cap detall específic en la present memòria respecte a informació sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

Sant Quirze del Vallès, a la data de les signatures electròniques,

Elisabeth Oliveras i Jorba
Presidenta



Josep Coll i Aceña
Vicepresident del Consell d'Administració



David Caminal Caparros
Conseller



Pol Álvarez Martínez
Conseller

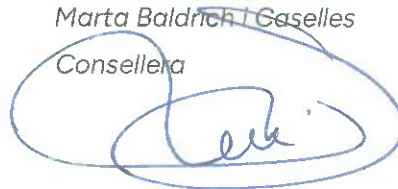


Juan Antonio Pérez Garcia
Conseller



Esther Martínez Martí.
Consellera

Marta Baldrich i Gaselles
Consellera



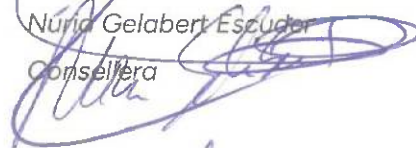
Laura Flos Pérez
Consellera



Elena Sabater Sánchez
Consellera



Núria Gelabert Escudat
Consellera



Miriam Castromaña Massana
Consellera

