



TERRASSA CICLE DE L'AIGUA, EPEL

Comptes Anuals

Memòria

Informe de Gestió

Informe auditoria

EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

COMPTES 2020

BALANÇ DE SITUACIÓ
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES
ESTAT DE CANVIS EN EL PARIMONI NET
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

COMPTES 2020

BALANÇ
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

BALANÇ

TERRASSA CICLE DE L'AIGUA, EPEL				.1.
Balanç al tancament dels exercicis 2020 i 2019				(Expressat en euros)
ACTIU	Nota	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	
A) ACTIU NO CORRENT		22.895.252,35	22.915.585,70	
I.IMMOBILITZAT INTANGIBLE	5	11.286,75	11.799,00	
5.Aplicacions Informàtiques		11.286,75	11.799,00	
II.IMMOBILITZAT MATERIAL	6	22.711.503,01	22.816.790,92	
1.Terenys i construccions		224.889,76	22.767,08	
2.Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		22.324.535,53	22.633.431,05	
3.Immobilitzat en curs i bestretes		162.077,72	160.592,79	
V.INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	8	172.462,59	86.995,78	
5.Olres actius financers		172.462,59	86.995,78	
B) ACTIU CORRENT		7.650.378,69	6.295.492,74	
II.EXISTÈNCIES	11	207.023,83	211.705,45	
2.Mat.primeres i altres aprovisionaments		207.023,83	211.705,45	
III.DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR	7	2.953.689,64	2.154.277,60	
1.Clients per vendes i prestacions de serveis		2.953.689,64	2.154.277,60	
VI.PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		32.807,72	3.143,36	
VII.EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS	8.6	4.456.857,50	3.926.366,33	
1.Tresoreria		4.456.857,50	3.926.366,33	
TOTAL ACTIU		30.545.631,04	29.211.078,44	
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA, EPEL				.2.
Balanç al tancament dels exercicis 2020 i 2019				(Expressat en euros)
PASSIU I PATRIMONI NET	Nota	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	
A) PATRIMONI NET		27.169.023,07	25.948.308,10	
A-1) FONS PROPIS	10	7.727.364,11	4.172.561,01	
V.RESULTAT D'EXERCICIS ANTERIORS		4.172.561,01	181.272,41	
1.Romanent		4.172.561,01	181.272,41	
VII.RESULTAT DE L'EXERCICI	3	3.554.803,10	3.991.288,60	
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	12	19.441.658,96	21.775.747,09	
B) PASSIU NO CORRENT		219.190,21	122.533,48	
II.DEUTES A LLARG TERMINI	9	219.190,21	122.533,48	
5.Altres passius financers		219.190,21	122.533,48	
C) PASSIU CORRENT		3.157.417,76	3.140.236,86	
II.PROVISIONS A CURT TERMINI		82.837,16	84.218,90	
III.DEUTES A CURT TERMINI	9	44.052,46	36.083,46	
5.Altres passius financers		44.052,46	36.083,46	
V.CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		3.030.528,14	3.019.934,50	
1.Proveïdors	9	1.718.568,11	1.430.313,83	
3.Creditors diversos	9	875.298,71	863.529,06	
4.Personal (remuneracions pendents de pagament)	9	202.366,50	198.865,24	
5.Passius per impost corrent	13	3.821,33	12.037,46	
6.Altres deutes amb les Administracions Públiques	13	230.473,49	515.188,91	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		30.545.631,04	29.211.078,44	

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

TERRASSA CICLE DE L'AIGUA, EPEL				3.
Compte de Pèrdues i Guanyes corresponent als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019				
(Expressat en euros)				
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	Nota	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	
A) OPERACIONS CONTINUADES				
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	14a	15.452.516,04	15.471.371,26	
a) Vendes		14.308.310,76	14.235.519,54	
b) Prestacions de serveis		1.144.205,28	1.235.851,72	
3. TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER EL SEU ACTIU		280.503,75	170.032,01	
4. APROVISIONAMENTS	14c	(3.222.212,44)	(3.017.547,16)	
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(3.222.212,44)	(3.017.547,16)	
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		286.387,55	313.271,23	
a) Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent		286.132,00	313.126,00	
b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de d'exercici		255,55	145,23	
6. DESPESES DE PERSONAL	14b	(4.947.866,24)	(4.625.045,16)	
a) Sous, salaris i assimilats		(3.811.237,02)	(3.553.084,53)	
b) Carregues socials i altres		(1.136.629,22)	(1.071.960,63)	
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		(4.159.097,23)	(4.196.196,97)	
a) Serveis exteriors		(3.320.827,97)	(3.214.552,47)	
b) Tributs		(546.739,30)	(524.916,50)	
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(291.529,96)	(456.728,00)	
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT		(2.546.784,18)	(2.667.672,27)	
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER I ALTRES		2.483.215,56	2.662.487,88	
13. ALTRES RESULTATS	14d	(61.403,73)	(107.211,20)	
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		3.565.259,08	4.003.489,62	
A.2) RESULTAT FINANCER		0,00	0,00	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		3.565.259,08	4.003.489,62	
20. IMPOST SOBRE BENEFICIS	11	(10.455,98)	(12.201,02)	
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	3	3.554.803,10	3.991.288,60	

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

TERRASSA CICLE DE L'AIGUA, EPEL																									
Capital		Estat total de canvis en el Patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020 i 2019																							
Capital		Escriptura		Prima de emissió o assumpció		Reserves		Accions y participaciones propias		Romanent		Otras operaciones de socios		Resultat de l'exercici		Dividendo o cuenta entregado		Otros instrumentos de patrimonio		Ajustes por cambio de valor		Subvencions, donacions i llegats rebuts		TOTAL	
Capital		Escriptura		Prima de emissió o assumpció		Reserves		Accions y participaciones propias		Romanent		Otras operaciones de socios		Resultat de l'exercici		Dividendo o cuenta entregado		Otros instrumentos de patrimonio		Ajustes por cambio de valor		Subvencions, donacions i llegats rebuts		TOTAL	
C. Saldo, final de l'any 2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.272,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.438.234,97	24.619.507,38	
I. Ajustos per canvi de criteri 2018																								0,00	
II. Ajustos per errors 2018																								0,00	
D. Saldo ajustat, inici de l'any 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.272,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.438.234,97	24.619.507,38	
I. Total Ingressos i despeses reconeguts														4.848.139,47									[2.662.487,68]	2.205.651,59	
II. Operacions amb socis o propietaris		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	[876.850,87]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	[876.850,87]	
1 Augments de capital																								0,00	
2 [4] Reduccions de capital																								0,00	
3 Convertit de passiu financer en patrimoni net [convertit obligacions, condonacions de deutes]																								0,00	
4 [4] Distribució de dividend																								0,00	
5 Operacions amb accions o participacions pròpies [netes]																								0,00	
6 Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis																								0,00	
7 Altres variacions del patrimoni net																								0,00	
III. Altres variacions del patrimoni net																								0,00	
E. Saldo final de l'any 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	[876.850,87]	0,00	0,00	181.272,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.775.747,09	25.948.308,10	
I. Ajustos per canvi de criteri 2019																								0,00	
II. Ajustos per errors 2019																								0,00	
D. Saldo ajustat, inici de l'any 2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.272,41	0,00	0,00	3.991.288,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.775.747,09	25.948.308,10	
I. Total Ingressos i despeses reconeguts														3.554.803,10									[2.334.086,13]	1.220.714,97	
II. Operacions amb socis o propietaris		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1 Augments de capital																								0,00	
2 [4] Reduccions de capital																								0,00	
3 Convertit de passiu financer en patrimoni net [convertit obligacions, condonacions de deutes]																								0,00	
4 [4] Distribució de dividend																								0,00	
5 Operacions amb accions o participacions pròpies [netes]																								0,00	
6 Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis																								0,00	
7 Altres variacions del patrimoni net																								0,00	
III. Altres variacions del patrimoni net																								0,00	
Saldo final de l'any 2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.172.541,01	0,00	0,00	3.554.803,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.441.658,96	27.169.023,07	

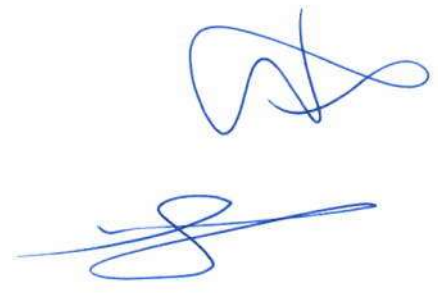


4.

TERRASSA CICLE DE L'AIGUA, EPEL

Estat d'Ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020 i 2019

Concepte	Notes Memòria	31/12/2020	31/12/2019
A. Resultat del compte de pèrdues i guanys		3.554.803,10	3.991.288,60
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI			
I. Per valoració instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		149.127,43	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
VI. Diferències de conversió		0,00	0,00
VII. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B. Total Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI+VII)		149.127,43	0,00
Transferències a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias			
VIII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts		(2.483.215,56)	(2.662.487,88)
XIII. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C. Total Transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)		(2.483.215,56)	(2.662.487,88)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		1.220.714,97	1.328.800,72



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

TERRASSA CICLE DE L'AIGUA, EPEL			
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019			
	NOTES	En Euros	
		Exercici 2020	Exercici 2019
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		3.545.259,08	4.003.489,62
2. Ajustos del resultat:		402.213,41	(584.970,49)
a) Amortització de l'immobilitzat (+/-)		2.546.784,18	2.497.640,26
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		291.529,96	456.728,00
c) Variacions de provisions (+/-)		80.280,45	0,00
d) Imputació de subvencions (-)		(2.483.215,56)	(2.662.487,88)
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		0,00	0,00
h) Despeses financers (+)		0,00	0,00
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		(33.165,62)	0,00
3. Canvis en el capital corrent		(1.432.170,39)	384.488,16
a) Existències (+/-)		4.681,62	(63.265,62)
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		(941.814,57)	(992.018,34)
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		(413.375,25)	1.639.534,73
e) Altres passius corrents (+/-)		(81.662,19)	(199.762,61)
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		(18.672,11)	(12.201,02)
a) Pagaments d'interessos		0,00	0,00
b) Cobraments de dividends		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos		0,00	0,00
d) Pagaments (Cobraments) per impost sobre beneficis (+/-)		(18.672,11)	(12.201,02)
e) Altres pagaments (Cobraments) (+/-)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1+2+3+4)		2.516.629,99	4.667.657,14
B. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(2.005.297,74)	(967.472,96)
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		(2.600,00)	(11.799,00)
c) Immobilitzat material		(2.002.697,74)	(868.678,18)
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	(86.995,78)
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		0,00	0,00
g) Altres actius		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		0,00	0,00
g) Altres actius		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		(2.005.297,74)	(967.472,96)
C. FLUXOS D'EFFECTIU DE LAS ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Emisió d'instruments de patrimoni (+)		0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		19.158,92	0,00
a) Emisió			
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Altres (+)		19.158,92	0,00
b) Devolució i amortització de:			
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		0,00	0,00
4. Altres (-)		0,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividends (-)		0,00	0,00
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (9+10+11)		19.158,92	0,00
D. Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)		530.491,17	3.700.184,18
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		3.926.366,33	226.182,15
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		4.456.857,50	3.926.366,33

MEMÒRIA EXERCICI 2020

TANCAMENT DE COMPTES A 31 DE DESEMBRE DE 2020

1 ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1 Constitució i objecte social

Terrassa Cicle de l'Aigua, EPEL (en endavant, TAIGUA) és una entitat pública empresarial local constituïda pel Ple de l'Ajuntament de Terrassa el 22 de març de 2018 i per temps indefinit com a instrument de gestió per a la prestació, en règim de gestió directa, dels serveis municipals i les activitats que s'indiquen als seus estatuts, de conformitat amb el que preveu la legislació del règim local, en especial l'article 85 de Llei 7/1985 de 2 d'abril reguladora de les bases del règim local i per remissió articles 103 i següents de la Llei 40/2015 d'1 d'octubre de règim jurídic del sector públic.

Els estatuts de TAIGUA es van aprovar al Ple de l'Ajuntament el 22 de març de 2018 i es van publicar en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona el 4 d'abril de 2018. En data 19 de juliol de 2018, l'Ajuntament en Ple va aprovar la modificació de l'article 7 dels estatuts i la supressió de l'article 17 dels esmentats estatuts. El 8 d'octubre de 2018 es van publicar en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona les modificacions estatutàries esmentades.

El domicili social es va establir al Raval de Montserrat nº 14 de Terrassa, tot i que en data 4 de març de 2019 la reunió del Consell d'Administració acorda el trasllat del domicili al carrer Societat nº 30 de Terrassa, per la qual cosa es va modificar l'article 4 dels Estatuts.

TAIGUA és dependent de l'Ajuntament de Terrassa, i està adscrita a la Regidoria de l'Ajuntament de Terrassa que tingui atribuïdes les facultats i exercici de la competència municipal del servei de subministrament domiciliari d'aigua potable, a qui correspon la direcció estratègica, l'avaluació dels resultats de l'activitat i el control d'eficiència de l'entitat.

Constitueix l'objecte de l'entitat, per això la seva competència, la gestió i prestació del servei públic de subministrament de l'aigua potable a la ciutat de Terrassa, que comprèn:

- a) La regulació en el marc de la normativa bàsica que pugui establir i aprovar l'Ajuntament de Terrassa.
- b) La captació, el tractament, potabilització, la conducció, l'emmagatzematge i la distribució i l'abastament d'aigua potable, així com totes aquelles operacions i activitats necessàries, connexes i conseqüents amb les anteriors, relacionades amb el cicle de l'aigua. Dins d'aquestes activitats relacionades amb la gestió d'aquest servei públic de l'aigua, s'inclou la gestió i recaptació dels ingressos derivats de la potestat de la gestió, liquidació i recaptació de les tarifes i prestacions patrimonials de caràcter públic no tributari, així com, les taxes, els altres ingressos de dret públic, i qualsevol altre figura que tingui naturalesa tributària, que s'exigeixi per la prestació del servei de l'entitat, en els termes de la Llei reguladora de les hisendes locals i les Ordenances corresponents.
- c) L'aprovació i execució dels projectes i inversions necessàries per al manteniment, reposició o ampliació de la xarxa i instal·lacions de tota mena.
- d) La realització d'aquelles operacions i activitats, per les quals, l'Ajuntament de Terrassa estigui legitimat mitjançant títol específic, i que siguin necessàries, per a què altres poblacions veïnes i circumdants, a través dels seus gestors, puguin efectuar el subministrament de l'aigua potable a les seves respectives poblacions.
- e) Qualsevol tipus d'operacions annexes, necessàries, complementàries conseqüents amb les activitats abans esmentades.

L'exercici econòmic tindrà una durada anual i començarà el primer dia de gener de cada any, a excepció del primer exercici, el 2018, que tot i haver acordat com a data d'inici de l'activitat, l'1 de juny de 2018, no s'inicià fins el 26 de juliol de 2018, data d'alta en el cens d'empresaris de l'Agència Tributària.

La prestació del servei efectiu s'assumeix el 10 de desembre de 2018, l'endemà de la finalització de la pròrroga de la concessió de l'explotació del servei a càrrec de la societat Mina Pública d'Aigües de Terrassa, S.A.

1.2 Òrgans de l'Entitat

Els òrgans de govern i administració de l'entitat es fixen a l'article 7 dels seus estatuts i són els següents:

- Presidència
- Vicepresidència
- Consell d'administració
- Gerència

1.3 Règim legal

Els presents comptes anuals han estat formulats pels administradors d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a TAIGUA, que és l'establert en:

- Estatuts de TAIGUA.
- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- Llei 40/2015 d'1 d'octubre de règim jurídic del sector públic
- Pla General de Comptabilitat, Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre i la modificació del Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre.
- Llei 9/2017 de 8 de novembre de contractes del Sector Públic.
- Resta de legislació mercantil aplicable.

2 BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2020 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi ha aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la companyia.

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

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables diferents dels obligatoris.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 s'han determinat estimacions i hipòtesis en relació a la valoració de l'immobilitzat material i intangible en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2020 i sobre els fets analitzats.

És possible que esdeveniments que poden tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes

del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

No obstant a això, el Consell d'Administració estima que els canvis que es puguin donar no tindran un efecte significatiu sobre el Patrimoni Net i que el seu impacte econòmic sobre els resultats dels exercicis futurs serà nul. (Vegeu Nota 6)

2.4 Comparació de la informació

Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guany, Estat de Canvis en el Patrimoni Net i Estat de Fluxos d'Efectiu dels Comptes Anuals, a més de les xifres del 2020, les corresponents a l'exercici anterior.

S'ha produït un canvi de criteri respecte a l'exercici precedent, en quant al registre de l'exempció establerta en l'article vuitè de l'ordenança reguladora de la prestació de caràcter públic no tributari sobre la prestació del servei públic d'abastament d'aigua a Terrassa (Vegeu nota 17.1), en benefici de l'Ajuntament i les seves dependències.

La valoració dels subministraments exempts es va incloure a l'exercici 2019 dins la xifra de negoci i com una minoració del romanent per un import amb iva inclòs de 876.850,87 euros. Es considera que s'adequa més a la imatge fidel dels estats financers no incloure aquests ingressos en la xifra de negoci. Aquest canvi no afecta al patrimoni de l'entitat.

Les xifres emeses han estat adaptades segons aquest criteri i s'han reexpressat i reclassificat les magnituds de l'exercici anterior per a fer-lo comparable, aquest fet no ha afectat el compliment de l'objectiu de la Imatge Fidel dels comptes anuals corresponents a l'exercici anterior.

2.5 Elements recollits en diverses partides

No es presenten elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç.

2.6 Correcció d'errades

Els comptes anuals de l'exercici 2019 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats a l'exercici.

2.7 Importància relativa

En determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, TAIGUA, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2020 i 2019.

3 APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici 2020 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2020
Saldo compte de pèrdues i guanys	3.554.803,10
TOTAL BASE DE REPARTIMENT	3.554.803,10
APLICACIÓ	
A Romanent	3.554.803,10
TOTAL APLICACIÓ	3.554.803,10

En els exercicis 2020 i 2019 no s'han distribuït dividends a compte.

4 NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables que s'han seguit, i que es consideren significatius en la determinació de la situació financera dels resultats de les operacions de l'exercici, són els següents:

4.1 Immobilitzat

4.1.1 Immobilitzat material

Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició o cost de producció i minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del bé.

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmentarien la vida útil del bé objecte, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la conseqüent baixa comptable dels elements substituïts o renovats. Així mateix, les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici on s'incorren.

El valor net dels béns cedits en adscripció en el moment de l'inici efectiu de l'activitat de TAIGUA s'ha obtingut a partir de la valoració realitzada per l'Ajuntament de Terrassa segons un estudi realitzat per a la memòria en la que es va determinar el pressupost de TAIGUA per a l'exercici 2018, tal com s'indica en el punt 6 d'aquesta memòria.

Amortització

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenint-se a la depreciació que normalment pateixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pogués afectar-los.

S'ha amortitzat de forma independent cada element de l'immobilitzat material d'acord amb els següents criteris:

Per comptes comptables	Vida útil
Construccions	30-50
Instal·lacions tècniques	5-10
Instal·lacions de conducció	30-50
Utilatge	4
Mobiliari	10
Equips per al procés de la informació	4
Altres immobilitzat material	5-7

Les inversions en instal·lacions llogades s'amortitzen segons els anys dels respectius contractes de lloguer.

Els béns cedits en adscripció esmentats en l'apartat anterior s'amortitzen segons la vida tècnica estimada en la valoració realitzada, l'amortització mitjana és de 9,5 anys i la màxima de 33 anys (a excepció de terrenys que no s'amortitzen).

4.1.2 Immobilitzat intangible

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició o cost de producció segons pertogui. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Aplicacions informàtiques

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basant-se en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització a les aplicacions informàtiques és del 25% (vida útil 4 anys).

En el cas que existeixin elements d'immobilitzat intangible amb un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús, es realitza la correcció valorativa per deteriorament.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

A la data de tancament de cada exercici, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius 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 n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

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 revisió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

La revisió del deteriorament té com límit el valor comptable de l'immobilitzat que estava reconegut en la data de la revisió, si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

A l'exercici 2020 TAIGUA no ha registrat pèrdues per deteriorament dels immobilitzats materials ni intangibles.

4.2 Arrendaments

4.2.1 Arrendaments financers

Els arrendaments es classifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com a arrendaments operatius.

En l'exercici no s'ha produït cap arrendament financer.

4.2.2 Arrendaments operatius

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

4.3 Instruments financers

TAIGUA ha registrat en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, un passiu financer o un instrument de patrimoni en altra empresa. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

4.3.1 Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors variis.
- Crèdits a tercers: tals com els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els ocasionats de la venda d'actius no corrents.
- Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts.

Els actius financers s'han classificat en les següents categories:

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

En aquest epígraf del Balanç de situació adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor

Préstecs i altres partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs els actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable, que no és altra cosa que, el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de Pèrdues i Guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

El reconeixement dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

No obstant l'esmentat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats descomptats al tipus d'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys quantia, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

No existeixen actius financers valorats al cost amortitzat al tancament de l'exercici.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per a l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el més gran import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si s'escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el Compte de Resultats. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat a conseqüència d'un o més esdeveniments que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

El criteri aplicat per a determinar l'existència d'evidència objectiva de deteriorament, així com pel registre de la correcció de valor i reversió i baixa definitiva d'actius financers deteriorats, es basa en criteris establerts pel Consell d'Administració en funció de la situació i de la importància relativa.

Per a cada classe d'actius financers, s'informarà aquells el deteriorament dels quals hagi estat determinat individualment, inclosos els factors que TAIGUA hagi considerat en el càlcul de la correcció valorativa, i una conciliació de les variacions en el compte correctora de valor de l'exercici.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Baixa dels actius financers

TAIGUA dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret dels comptes a

cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, que forma part del resultat de l'exercici en el qual aquesta es produeix.

4.3.2 Passius financers

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no són entitats de crèdit, inclosos els ocasionats en la compra d'actius no corrents i fiances i dipòsits rebuts.

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net dels costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagables en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el Compte de Resultats segons el criteri del venciment utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import vençut i no liquidat se suma a l'import en llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període on es produeixen.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorats al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

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

No hi ha passius financers valorats a cost amortitzat al tancament de l'exercici.

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic.

Dèbits i partides a pagar i altres passius financers

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de TAIGUA i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu valor nominal.

Deutes amb entitats de crèdit

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten 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 reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del venciment en el Compte de Resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

4.3.3 Instruments de Patrimoni Propi

Es considera instrument de patrimoni propi qualsevol negoci jurídic que evidència o reflecteix una participació residual en els actius de l'empresa que els emet un cop deduïts els seus passius.

4.4 Existències

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció.

El preu d'adquisició inclou l'import de la factura, després de deduir-ne qualsevol descompte i d'afegir-hi totes les despeses realitzades que siguin directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

Els impostos indirectes que graven les existències només s'incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Respecte de l'assignació de valor de l'inventari i de les sortides de magatzem de béns intercanviables entre si, TAIGUA adopta el mètode del preu mitjà ponderat.

La valoració dels productes obsolets, defectuosos o de lent moviment es redueix al seu possible valor de realització.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de Pèrdues i Guanyos.

Si deixen d'existir les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-lo com un ingrés en el compte de Pèrdues i Guanyos.

No s'han hagut de registrar correccions valoratives a l'exercici 2020

4.5 Impost sobre el valor afegit

L'iva no deduïble dels consums exempts (veure nota 17.1) s'ha registrat com despeses excepcionals.

4.6 Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre els beneficis ve determinada per l'impost a pagar respecte al resultat fiscal d'un exercici, una vegada considerades les variacions durant aquest exercici derivades de les diferències temporàries, dels crèdits per deduccions i bonificacions i, en el seu cas, de bases imposables negatives.

La despesa per impost sobre els beneficis es reconeix en el Compte de Pèrdues i Guanyos excepte quan la transacció es registra directament en el patrimoni net.

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 qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeix el corresponent passiu per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte que la diferència temporal derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial en una transacció que no és 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 comptable.

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

No s'han registrat actius per impostos diferits al tancament de l'exercici 2020.

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 l'anàlisi realitzat.

TAIGUA considera que existeix una diferència temporal quan es produeix una diferència entre el valor en llibres i la base fiscal d'un element patrimonial:

- Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuïble a la mateixa a efectes fiscals.
- Es considera una diferència temporal imposable aquella que generarà en el futur l'obligació per a TAIGUA de realitzar algun pagament a l'Administració.
- Es considera una diferència temporal deduïble aquella que generarà per a TAIGUA un dret de reemborsament o un menor pagament a realitzar a l'Administració en el futur.

L'efecte impositiu de les diferències temporals s'inclouen, en el seu cas, en les corresponents partides d'impostos anticipats o diferits registrats en els epígrafs "Actius fiscals" i "Passius fiscals" del Balanç de Situació adjunt.

Es consideren actius i passius per impostos corrents aquests impostos que es preveuen recuperables o pagadors, respectivament, en un termini que no excedeixi en els dotze mesos des de la data del seu registre.

4.7 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la seva meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeix el corrent monetari o financer derivat d'aquests.

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

Es realitzen estimacions dels consums d'aigua subministrats i no facturats al tancament de l'exercici amb l'objecte d'imputar els ingressos a l'exercici on s'ha originat el fet econòmic d'acord amb el principi de meritació.

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

4.8 Provisions i Contingències

TAIGUA diferencia entre provisions i passius contingents. Les primeres són saldos creditors que cobreixen obligacions presents a la data del Balanç sorgides a conseqüència de successos passats i dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a TAIGUA. Els perjudicis tinguts en compte es consideren probables pel que fa a la seva ocurrència, concrets en referència a la seva naturalesa, però indeterminats quant al seu import i/o moment de cancel·lació. Els passius contingents són obligacions que potencialment poden sorgir a conseqüència d'esdeveniments passats, la materialització de les quals està condicionada a què passi, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de TAIGUA.

4.9 Despeses de personal

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

Les indemnitzacions per acomiadament del personal es reconeixen en el moment en què es pren la decisió de procedir l'acomiadament del treballador/a, en el cas que es doni.

4.10 Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

A aquests efectes, una subvenció, donació o llegat es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, de la donació o llegat, s'han complert les condicions establertes per la seva concessió i no existeixen dubtes raonables del seu cobrament.

El criteri d'imputació a resultats de les subvencions no reintegrables s'efectua atenent la seva finalitat.

Les subvencions o transferències de capital rebudes, les quals tenen el caràcter de no reintegrables, es reconeixen periòdicament com a ingrés en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquell període per als elements finançats.

Les subvencions d'explotació es reconeixen com a ingrés d'explotació directament quan són concedides, excepte aquelles que es reben per assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació genèrics que, en aquest cas, no es consideren ingressos sinó aportacions del soci i es registren directament als fons propis.

En el cas que TAIGUA rebi del seu soci únic transferències destinades a finançar les activitats específiques del seu objecte social declarades d'interès general, i per tant, donat que tenen una finalitat determinada, s'enregistrarien com a ingrés de l'exercici en què siguin concedides.

Els actius cedits per l'Ajuntament de Terrassa en règim d'explotació i gestió es valoren pel valor net comptable. La seva imputació a resultats es fa de la mateixa forma com s'amortitza l'immobilitzat rebut.

4.11 Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades, és a dir, amb totes aquelles empreses que formen part de l'entorn empresarial de TAIGUA es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. En conseqüència, amb caràcter general, els elements objecte de la transacció es comptabilitzen en el moment inicial al seu valor raonable.

Les transaccions de TAIGUA amb empreses vinculades, tant les de tràfic ordinari com la resta, es valoren a preus similars als que s'efectuïn amb tercers, és a dir, en condicions normals de mercat, i per tant, els preus acordats no difereixen del seu valor raonable.

5 IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació durant l'exercici 2020 i 2019 han estat els següents:

DESCRIPCIÓ	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2020
COST					
Aplicacions informàtiques	11.799,00	2.600,00	0,00	0,00	14.399,00
TOTAL COST	11.799,00	2.600,00	0,00	0,00	14.399,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Aplicacions informàtiques	0	-3.112,25	0	0	-3.112,25
TOTAL AMORT. ACUMULADA	0	-3.112,25	0	0	-3.112,25
DETERIORAMENT VALOR					
TOTAL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	11.799,00	-512,25	0,00	0,00	11.286,75

DESCRIPCIÓ	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2019
COST					
Aplicacions informàtiques	0,00	11.799,00	0,00	0,00	11.799,00
TOTAL COST	0,00	11.799,00	0,00	0,00	11.799,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL AMORT. ACUMULADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DETERIORAMENT VALOR					
TOTAL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	0,00	11.799,00	0,00	0,00	11.799,00

- No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda de l'immobilitzat intangible.
- No existeixen elements considerats amb vida útil indefinida.
- No existeixen components de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat
- No s'han capitalitzat despeses financeres en els exercicis 2020 i 2019.
- No existeixen actius de l'immobilitzat intangible afectes a garantia i/o reversió.
- No existeixen litigis en curs relacionats amb l'immobilitzat intangible, ni tampoc embargaments.

6 IMMOBILITZAT MATERIAL

El 22 de març de 2018 el Ple de l'Ajuntament de Terrassa adoptà l'acord d'adscriure els béns que queden afectes al servei públic d'abastament d'aigua de Terrassa a TAIGUA. Aquests béns tenen la consideració de béns de domini públic.

Cal distingir a efectes de la seva valoració dos tipus d'immobilitzat material:

Actius cedits en adscripció:

El valor net dels béns cedits en adscripció en el moment de l'inici efectiu de l'activitat de TAIGUA s'ha obtingut a partir de la valoració realitzada per l'Ajuntament de Terrassa segons un estudi realitzat per a la Memòria en la que es determina el pressupost de TAIGUA per a l'exercici 2018, i en el que es fa una estimació del valor activable d'aquests actius, així com les seves vides tècniques restants.

Tot i que el treball es va fer amb un cert detall d'epígrafs comptables, no es va poder atribuir a un actiu material concret, dins de cada epígraf, ni una edat, ni un preu d'adquisició o valor

venal. Atès que es tracta d'estimacions que s'intentaran detallar en exercicis futurs i que l'impacte en resultats és neutre, es va decidir en exercici 2018 fer un únic apunt a l'immobilitzat material (concretament a l'apartat d'Instal·lacions tècniques) pel valor net d'aquests actius a data de la cessió efectiva d'aquests béns, el 9 de desembre 2018 i per import de 24.601.258,97 euros. Es registren 29.798.352,50 euros de valor de l'actiu i -5.197.093,53 euros d'amortització acumulada

Tal com s'indica en el punt 4.1, en l'apartat d'amortitzacions, aquests béns s'amortitzen segons la vida útil tècnica estimada en la valoració realitzada, i l'amortització mitjana es de 9,5 anys.

Durant l'any 2020 aquestes estimacions no han variat. En el cas que a futur s'obtingués major informació de l'anterior societat que explotava el servei de subministrament d'aigua de Terrassa, s'analitzaria si han de variar. El Consell d'Administració estima, no obstant, que aquestes variacions, no s'espera que siguin significatives

Actius nous i/o millores realitzats o adquirits per TAIGUA

El valor d'aquests actius correspon al cost documentable d'adquisició o producció i que es relacionen en la taula següent en el capítol corresponent segons la seva naturalesa. S'amortitzen segons la seva vida tècnica estimada.

Les partides que componien l'immobilitzat material de l'Entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2020 i 2019 es pot observar en els quadres següents:

DESCRIPCIÓ	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2020
COST					
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	22.767,08	0,00	0,00	202.122,68	224.889,76
Instal·lacions tècniques i maquinària	128.717,43	0,00	0,00	84.394,50	213.111,93
Instal·lacions de conducció	671.130,81	0,00	0,00	2.041.975,58	2.713.106,39
Utilitatge	12.647,19	0,00	0,00	3.432,35	16.079,54
Mobiliari	13.577,60	4.808,50	0,00	0,00	18.386,10
Equips per al procés de la informació	20.932,87	43.246,47	0,00	0,00	64.179,34
Altres immobilitzat material	15.862,45	18.322,40	0,00	38.596,61	72.781,46
Immobilitzat en curs	160.592,79	2.372.006,65	0,00	-2.370.521,72	162.077,72
Bens Adscrits per l'Ajuntament de Terrassa	24.601.258,97	0,00	0,00	0,00	24.601.258,97
TOTAL COST	25.647.487,19	2.438.384,02	0,00	0,00	28.085.871,21
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	0,00	-1.736,51	0,00	0,00	-1736,51
Instal·lacions tècniques i maquinària	0,00	-14.085,03	0,00	0,00	-14085,03
Instal·lacions de conducció	-751,8	-25.778,00	0,00	0,00	-26.529,80
Utilitatge	-1.409,19	-3.161,80	0,00	0,00	-4.570,99
Mobiliari	-1.618,95	-2.515,96	0,00	0,00	-4.134,91
Equips per al procés de la informació	-1.203,94	-9.993,35	0,00	0,00	-11.197,29
Altres immobilitzat material	-200,51	-3.185,72	0,00	0,00	-3.386,23
Immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens Adscrits per l'Ajuntament de Terrassa	-2.825.511,88	-2.483.215,56	0,00	0,00	-5.308.727,44

DESCRIPCIÓ	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2020
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-2.830.696,27	-2.543.671,93	0,00	0,00	-5.374.368,20
DETERIORAMENT VALOR					
TOTAL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	22.816.790,92	-105.287,91	0,00	0,00	22.711.503,01

DESCRIPCIÓ	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2019
COST					
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	0,00	0,00	0,00	22.767,08	22.767,08
Instal·lacions tècniques i maquinària	0,00	0,00	0,00	128.717,43	128.717,43
Instal·lacions de conducció	7.518,03	0,00	0,00	663.612,78	671.130,81
Utilitatge	0,00	9.390,78	0,00	3.256,41	12.647,19
Mobiliari	0,00	13.577,60	0,00	0,00	13.577,60
Equips per al procés de la informació	0,00	20.932,87	0,00	0,00	20.932,87
Altres immobilitzat material	0,00	2.635,00	0,00	13.227,45	15.862,45
Immobilitzat en curs	0,00	992.173,94	0,00	(831.581,15)	160.592,79
Bens Adscrits per l'Ajuntament de Terrassa	24.601.258,97	0,00	0,00	0,00	24.601.258,97
TOTAL COST	24.608.777,00	1.038.710,19	0,00	0,00	25.647.487,19
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions de conducció	0,00	(751,80)	0,00	0,00	(751,80)
Utilitatge	0,00	(1.409,19)	0,00	0,00	(1.409,19)
Mobiliari	0,00	(1.618,95)	0,00	0,00	(1.618,95)
Equips per al procés de la informació	0,00	(1.203,94)	0,00	0,00	(1.203,94)
Altres immobilitzat material	0,00	(200,51)	0,00	0,00	(200,51)
Immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens Adscrits per l'Ajuntament de Terrassa	-163.024,00	-2.662.487,88	0,00	0,00	-2.825.511,88
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-163.024,00	-2.667.672,27	0,00	0,00	-2.830.696,27
DETERIORAMENT VALOR					
TOTAL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	24.445.753,00	-1.628.962,08	0,00	0,00	22.816.790,92

La informació específica relacionada amb l'immobilitzat material és la següent:

- No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat material durant el tancament dels exercicis 2020 i 2019.
- En els exercicis 2020 i 2019 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat material.
- Al 31 de desembre de 2020 la Societat no tenia cap compromís ferm de compra o venda d'immobilitzat material per import significatiu.

- Dins de l'immobilitzat material no existeixen elements adquirits en règim d'arrendaments financers.
- No hi ha activat cap import com valor de cost en concepte de costos estimats de desmantellament i retirada.
- No hi ha béns afectes a garanties i reversió.
- La Societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient pels riscos als quals estan sotmesos.
- No existeix Immobilitzat material propietat de la Societat i que radiqui en països estrangers al tancament dels exercicis 2020.
- No s'ha capitalitzat despesa financera a l'immobilitzat material ni a l'exercici 2020 ni al 2019.
- No existeixen components de l'immobilitzat material que estiguin totalment amortitzats i encara en ús.

7 ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

La informació dels arrendaments operatius que arrenda l'Entitat per a l'exercici 2020 i 2019 és la següent:

Concepte	Pagaments mínims 2020	Pagaments mínims 2019
Import dels pagaments futurs mínims per arrendament operatius no cancel·lables		
Fins a un any	462.442,84	317.200,00
Entre un i cinc anys	862.797,49	951.600,00
Més de cinc anys	-	-
Import de les quotes reconegudes com a despesa de l'exercici	462.442,84	307.749,96

Aquests imports corresponen al contracte formalitzat l'any 2018 de l'arrendament de locals i magatzems amb una vigència de 5 anys amb la societat Mina Pública d'Aigües de Terrassa, al contracte de l'any 2019 d'arrendament de locals amb Patmina SLU amb una vigència de 4 anys i als arrendaments operatius de la flota de vehicles.

8 ACTIUS FINANCERS

8.1 Categories d'actius financers

Es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a llarg termini, excepte les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, durant l'exercici 2020 i 2019 corresponent íntegrament a fiances i es presenten en els quadres següents:

Instruments financers a llarg termini 2020	Classes			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categoria:				
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	172.462,59	172.462,59
Total	0,00	0,00	172.462,59	172.462,59

Instruments financers a llarg termini 2019	Classes			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categoria:				
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	86.995,78	86.995,78
Total	0,00	0,00	86.995,78	86.995,78

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a curt termini, sense considerar l'efectiu i d'altres actius líquids durant l'exercici 2020 i 2019 es presenta en el quadres següents:

Instruments financers a llarg termini 2020	Classes			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categoria:				
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	2.953.689,64	2.953.689,64
Total	0,00	0,00	2.953.689,64	2.953.689,64

Instruments financers a llarg termini 2019	Classes			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categoria:				
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	2.154.277,60	2.154.277,60
Total	0,00	0,00	2.154.277,60	2.154.277,60

8.2 Reclassificacions

Durant els exercicis 2020 i 2019 no hi ha hagut reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers.

8.3 Classificació per venciments

Les classificacions per venciment dels actius financers de l'Entitat durant l'exercici 2020, dels imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament i fins a l'últim venciment, es detallen en el quadre següent:

CONCEPTE	2021	2022	2023	2024	2025	no determinat	TOTAL
INVERSIONS FINANCERES							
Fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.462,59	172.462,59
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES PARTIDES A COBRAR							
Clients per vendes i prestacions de serveis	2.953.689,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.953.689,64
TOTAL	2.953.689,64	0,00	0,00	0,00	0,00	172.462,59	3.126.152,23

Les classificacions per venciment dels actius financers de l'Entitat durant l'exercici 2019, dels imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament i fins a l'últim venciment, es detallen en el quadre següent:

CONCEPTE	2020	2021	2022	2023	2024	no determinat	TOTAL
INVERSIONS FINANCERES							
Fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.995,78	86.995,78
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES PARTIDES A COBRAR							
Clients per vendes i prestacions de serveis	2.154.277,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.154.277,60
TOTAL	2.154.277,60	0,00	0,00	0,00	0,00	86.995,78	2.241.273,38

8.4 Correccions per deteriorament

L'entitat ha reconegut com a pèrdues per deteriorament de saldo de clients els deutes amb una antiguitat superior a set mesos.

El moviment de les correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit durant els exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Concepte	Classes			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2019	0	0	456.728,00	456.728,00
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0	0	371.347,43	371.347,43
(-) Revisió del deteriorament	0	0	-90.132,62	-90.132,62
(-) Sortides i reduccions	0	0	0	0
(+/-) Traspassos i d'altres variacions	0	0	0	0
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2020	0	0	737.942,81	737.942,81

Concepte	Classes			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2018	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	456.728,00	456.728,00
(-) Revisió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i d'altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2019	0,00	0,00	456.728,00	456.728,00

El criteri d'imputació a pèrdues per crèdits de dubtós cobrament és el 100% del seu valor, per aquells saldos amb venciments superior a 7 mesos al tancament de l'exercici 2020, excepte els saldos amb administracions públiques i la part corresponent al cànon de l'aigua dels exercicis 2019 i 2020 dels que Taigua no té el risc creditici en aplicació de l'article 20 del DLlei 3/2003.

8.5 Impagament i incompliment de condicions contractuals

Durant l'exercici no s'han produït impagament i/o incompliment de les condicions contractuals dels préstecs a favor de l'Entitat.

8.6 Efectiu i altres actius líquids equivalents

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Tresoreria-caixa	4.456.857,50	3.926.366,33
Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00
Total	4.456.857,50	3.926.366,33

9 PASSIUS FINANCERS

9.1 Categories de passius financers

Es revela el valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a llarg termini durant els exercicis 2020 i 2019 correspon íntegrament a fiances i es presenta en els quadres següents:

Concepte	Instruments Financers a llarg termini 2020			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Categoria:				
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	219.190,21	219.190,21

Concepte	Instruments Financers a llarg termini 2019			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Categoria:				
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	122.533,48	122.533,48

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a curt termini durant els exercicis 2020 i 2019 es presenta en els quadres següents:

Concepte	Instruments Financers a curt termini 2020			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Categoria:				
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	2.840.285,78	2.840.285,78

Concepte	Instruments Financers a curt termini 2019			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Categoria:				
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	2.528.791,59	2.528.791,59

9.2 Classificació per venciment

La classificació per venciments dels passius financers de TAIGUA al 31 de desembre de 2020 dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

Concepte	2021	2022	2023	2024	2025	No determinat	TOTAL
Deutes amb tercers							
Fiances rebudes	44.052,46	0	0	0	0	219.190,21	263.242,67
Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.796.233,32	0	0	0	0	0	2.796.233,32
Total	2.840.285,78	0	0	0	0	219.190,21	3.059.475,99

La classificació per venciments dels passius financers de TAIGUA al 31 de desembre de 2019 dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

Concepte	2020	2021	2022	2023	2024	No determinat	TOTAL
Deutes amb tercers							
Fiances rebudes	36.083,46	0,00	0,00	0,00	0,00	122.533,48	158.616,94
Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.492.708,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.492.708,13
Total	2.528.791,59	0,00	0,00	0,00	0,00	122.533,48	2.651.325,07

9.3 Altre tipus d'informació respecte als actius i passius financers

- No existeixen compromisos fermes de venda d'actius financers al tancament dels exercicis 2020 i 2019.
- Al tancament de l'exercici 2020 no té contractada cap pòlissa de crèdit ni línia de descompte amb entitats de crèdit.
- No hi ha litigis en curs o embargaments relacionats amb els actius financers.

9.4 Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

L'Entitat està exposada a determinats riscos que gestiona mitjançant la seva identificació, mesura, limitació de la concentració i supervisió.

Informació qualitativa:

Les activitats de l'Entitat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit i risc de liquiditat. La direcció de l'Entitat treballa per minimitzar els efectes potencials adversos sobre la rendibilitat financera de l'Entitat.

a) Risc de crèdit:

Es refereix al risc d'incórrer en pèrdues per l'incompliment de les obligacions contractuals de pagament per part d'un deutor o per les variacions en la prima de risc lligades a la solvència financera d'aquests.

Els actius financers de l'Entitat es componen principalment pels crèdits comercials a satisfer pels usuaris del servei.

L'Entitat estima que no té un risc de crèdit significatiu sobre els seus actius financers, excepte pels comentats anteriorment en el punt d'actius financers (Deteriorament d'actius financers)

b) Risc de liquiditat:

És el risc que fa referència a la possibilitat que no es pugui desinvertir un instrument financer amb la suficient rapidesa sense incórrer en despeses addicionals significatives o al risc associat de no disposar de liquiditat suficient en el moment en què s'hagin de fer efectives obligacions de pagament.

L'Entitat porta a terme una gestió prudent del risc de liquiditat fonamentat en el manteniment de suficient efectiu i de disponibilitat financera mitjançant la capacitat suficient per a liquidar posicions de mercat.

Informació quantitativa:

En tots els riscos esmentats anteriorment, la cobertura és adequada al risc a assumir, el qual es preveu que serà mínim.

Els administradors de l'Entitat consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i altres operacions de les Societats i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals els quals ho ha registrat.

10 FONS PROPIS

Els fons propis corresponen íntegrament al resultat de l'exercici i als romanents dels exercicis anteriors.

El Patrimoni Propi de TAIGUA està format pel conjunt de béns drets i obligacions que siguin de la seva titularitat, i per aquells de titularitat municipal, l'adscripció o la cessió d'ús dels quals s'hagués acordat o s'acordi en un futur.

11 EXISTÈNCIES

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

Existències	Exercici 2020	Exercici 2019
Reposicions	207.023,83	211.705,45
Total	207.023,83	211.705,45

- No hi ha cap import registrat com a deteriorament d'existències.
- No existeixen compromisos fermes de compra i de venda, així com contractes de futurs o d'opcions.
- No hi ha limitacions a la disposició d'existències.
- No s'han capitalitzat despeses financeres durant 2020 ni durant l'exercici anterior.
- Les existències no es troben afectades per cap tipus de garantia, pignoració o fiança.

12 SUBVENCIONS, TRANSFERÈNCIES, DONACIONS I LLEGATS

L'import i característiques de les subvencions, transferències, donacions i llegats rebuts que apareixen en el Balanç de Situació, així com les imputades en el Compte de Pèrdues i Guanyos es desglossen en el quadre següent:

Subvencions / transferències	Exercici 2020	Exercici 2019
Que apareixen al patrimoni net del Balanç	19.441.658,96	21.775.747,09
Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanyos (subvencions de capital traspasades a resultats de l'exercici)	2.483.215,56	2.662.487,88
Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanyos (Subvencions d'explotació)	255,55	145,23

L'exercici 2020 l'import de l'epígraf del patrimoni del balanç corresponent a:

- Subvencions, donacions i llegats correspon a l'adscripció dels béns realitzada pel Ple de l'Ajuntament de Terrassa realitzat el 22 de març de 2018 per un import en balanç de 19.292.531,53
- Ingressos rebuts de tercers en concepte de la realització d'obres sobre el propi immobilitzat de l'entitat per import de 149.127,43.

A l'exercici 2019 l'import de l'epígraf del patrimoni del balanç corresponent a subvencions, donacions i llegats correspon exclusivament a l'adscripció dels béns realitzada pel Ple de l'Ajuntament de Terrassa realitzat el 22 de març de 2018

Aquests béns es comptabilitzen com ingressos imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb l'amortització anual que generen aquests béns.

L'anàlisi del moviment de les subvencions, donacions i llegats, indicant el saldo inicial i final així com els augments i disminucions es desglossa en el quadre següent:

Subvencions/ transferències de capital	Exercici 2020	Exercici 2019
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI	21.775.747,09	24.438.234,97
(+) Rebuts a l'exercici	149.127,43	0
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0	0
(-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici	-2.483.215,56	-2.662.487,88
(-) Imports retornats	0	0
(+/-) Altres moviments (Impost diferit)	0	0
SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI	19.441.658,96	21.775.747,09

13 SITUACIÓ FISCAL

13.1 Composició dels saldos amb les Administracions Públiques

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Saldo Creditor		
HP. creditora per IVA	7.428,48	186.108,16
HP. creditora per retencions practicades	102.852,82	200.035,85
HP. creditora per IS	3.821,33	12.037,46
Organismes Seguretat Social, creditors	120.192,19	129.044,90
Total	234.294,82	527.226,37

13.2 Conciliació de l'import d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

Exercici 2020

Concepte	Compte de Pèrdues i Guany		Ingressos i despeses directament imputats a patrimoni net		Total
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	3.554.803,10		0		3.554.803,10
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
Impost sobre Beneficis	10.455,98	0	0	0	10.455,98
Diferències Permanents	617.132,59	0	0	0	617.132,59
Diferències Temporàries	0	0	0	0	0
- amb origen a l'exercici	0	0	0	0	0
Base Imposable (resultat fiscal)	4.182.391,67		0,00		4.182.391,67
Quota Íntegra (25%)	1.045.597,92		1.045.597,92		1.045.597,92
Bonificació (99%)					1.035.141,94
Quota Líquida					10.455,98
Deduccions					0
Retencions i pagaments a compte					-6.634,55
Liquid a Ingressar					3.821,43

Les diferències permanents corresponen a despeses no deduïbles (recàrrecs) per import de 8.529,97 euros, a la valoració dels consums exempts de pagament d'entitats vinculades per import de 553.275,11 euros i a la despesa per iva d'aquests per import de 55.327,51 (vegeu notes 4.5 i 17.1)

Desglossament de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici 2020:

Concepte	Impost corrent (1)	Variació de l'impost diferit				TOTAL (1+2)
		Diferències temporàries	Actiu (2)		Passiu	
			Crèdit impositiu per bases imposables negatives	Altres crèdits	Diferències temporàries	
Imputació a PiG (operacions continuades)	10.455,98	0,00	0,00	0,00	0,00	10.455,98
Imputació a Reserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Desglossament de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici 2019:

Concepte	Impost corrent (1)	Variació de l'impost diferit				TOTAL (1+2)
		Diferències temporàries	Actiu (2)		Passiu	
			Crèdit impositiu per bases imposables negatives	Altres crèdits	Diferències temporàries	
Imputació a PiG (operacions continuades)	12.201,02	0,00	0,00	0,00	0,00	12.201,02
Imputació a Reserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

No existeixen provisions derivades de l'impost sobre beneficis ni esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

Es mantenen oberts a inspecció els exercicis fiscals no prescrits.

14 INGRESSOS I DESPESES

a) Import net de la xifra de negocis

La xifra d'ingressos d'explotació de l'Entitat, distribuïda per categories d'activitat ha estat el següent:

Descripció	Import al 31/12/2020	Import al 31/12/2019
Captació, tractament, potabilització i distribució d'aigua potable	14.308.310,76	14.235.519,54
Altres serveis connexos amb la gestió del servei públic de l'aigua	1.144.205,28	1.235.851,72
Total	15.452.516,04	15.471.371,26

b) Despeses de personal

La composició a data de tancament dels exercicis 2020 i 2019 és la següent:

Descripció	Import al 31/12/2020	Import al 31/12/2019
Sous i salaris	3.811.237,02	3.553.084,53
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.112.112,05	1.050.801,80
Altres despeses socials	24.517,17	21.158,83
Despeses de personal	4.947.866,24	4.625.045,16

c) Aprovisionaments

La composició a data de tancament dels exercicis 2020 i 2019 és la següent:

Concepte	Import al 31/12/2020	Import al 31/12/ 2019
1. Consum de mercaderies	3.008.668,04	2.805.494,33
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals	3.008.668,04	2.805.494,33
-nacionals	3.008.668,04	2.805.494,33
-adquisicions intracomunitàries	0	0
-importacions	0	0
Variació d'existències de mercaderies	0	0
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	213.544,40	212.052,83
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals	213.544,40	212.052,83
-nacionals	160.848,40	90.087,83
-adquisicions intracomunitàries	52.696,00	121.965,00
-importacions	0	0
Variació d'existències de matèries primeres i altres materials consumibles	0	0
3. Treballs realitzats per altres empreses	0	0
4. Pèrdues per deteriorament de matèries primeres	0	0
5. Reversió de deteriorament de matèries primeres	0	0
TOTAL (1+2+3+4+5)	3.222.212,44	3.017.547,16

d) Altres Resultats

El detall dels resultats originats inclosos en la partida "altres resultats" ascendeix a 31 de desembre de 2020 a (61.403,73) i a 31 de desembre de 2019 a (107.211,20) euros.

15 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment d'aquest epígraf ha estat el següent:

	Prov. cànon subministrament	Prov. Altres responsabilitats	Total
Saldo a l'inici del període	63.314,00	20.904,90	84.218,90
Dotacions	255.132,00	18.293,45	273.425,45
Aplicacions	(253.902,69)	(20.904,50)	(274.807,19)
Saldo final del període	64.543,31	18.293,85	82.837,16

La provisió del cànon de subministrament es correspon amb l'autoliquidació del cànon a l'Agència Catalana de l'Aigua del quart trimestre de l'exercici 2020.

La provisió per altres responsabilitats es correspon a reclamacions interposades per usuaris les quals es troben pendents de resolució.

16 INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

L'Entitat no posseeix actius destinats a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient.

L'Entitat no ha suportat despeses durant l'exercici 2020 ni durant l'exercici 2019 amb la finalitat de protegir i millorar el medi ambient.

L'Entitat no ha realitzat provisions per a possibles riscos i despeses per actuacions mediambientals. L'Entitat estima que no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

17 OPERACIONS AMB PART VINCULADES

Es consideren parts vinculades l'Ajuntament de Terrassa, els seus organismes autònoms i societats dependents d'aquest.

17.1 Operacions amb parts vinculades

En compliment de l'article vuitè de l'ordenança reguladora de la prestació de caràcter públic no tributari sobre la prestació del servei públic d'abastament d'aigua a Terrassa, les parts vinculades comentades anteriorment gaudiran d'exempció en el pagament d'aquesta prestació.

D'acord amb l'article 18 del la llei 27/2014 de l'impost sobre societats l'entitat ha valorat la totalitat dels consums durant l'exercici 2020 en 553.275,11 euros (IVA exclòs). Per la valoració de l'import facturat a l'Ajuntament de Terrassa i els seus organismes autònoms i societats dependents d'aquest, la societat ha calculat un preu unitari al m3 consumit de 1,0515 €/m3.

Al tractar-se d'una facturació exempta de pagament aquest ingrés no forma part de la xifra de

negoci de l'entitat, l'iva corresponent s'ha ingressat a l'Agència Tributària i s'ha registrat com a despesa excepcional.

TAIGUA ha realitzat transaccions amb entitats vinculades durant l'exercici 2020 segons el següent detall (en €):

Empresa	Per tipus d'operació (en Euros)							
	Ingres-sos per serveis prestats (*)	Cànon co-brat per compte de l'ACA	Ingressos (exempts de paga-ment)	Despesa per ser-veis re-buts	Des-pesa per in-teressos	Ingres-sos per inter-es-sos	Subvenci-ons	Pòlissa de crè-dit
Stat. Mpal. Comunicació	2.402,76	277,64	0	5.340,00	0	0	0	0
Stat. Mpal Habitatge	898,97	435,55	0	0	0	0	0	0
Egarvia, SA	6.157,33	1.011,68	0	0	0	0	0	0
Foment de Terrassa	8.298,29	2.262,06	0	0,00	0	0	0	0
Funerària de Terrassa SAU	17.309,38	9.318,53	0	0	0	0	0	0
Eco-Equip SAM	9.594,46	4.028,92	0	7487	0	0	0	0
Ajuntament de Terrassa	27.718,18	174.891,07	553.275,11	0	0	0	0	0
Total	72.379,37	192.225,45	553.275,11	12.827,00	0	0	0	0

TAIGUA ha realitzat transaccions amb entitats vinculades durant l'exercici 2019 segons el següent detall (en €):

Empresa	Per tipus d'operació (en Euros)							
	Ingres-sos per serveis prestats (*)	Cànon co-brat per compte de l'ACA	Ingressos (exempts de paga-ment)	Despesa per ser-veis re-buts	Despesa per in-teressos	Ingres-sos per inter-es-sos	Subvenci-ons	Pòl-lissa de crè-dit
Stat. Mpal. Comunicació	1.186,05	371,17	0	4.624,00	0	0	0	0
Stat. Mpal. Habitatge	1.900,01	571,75	0	0	0	0	0	0
Egarvia, SA	7.163,83	1.238,82	0	0	0	0	0	0
Foment de Terrassa	9.648,52	3.355,20	0	180,08	0	0	0	0
Funerària de Terrassa,SAU	18.058,20	11.363,45	0	0	0	0	0	0
Eco-Equip SAM	9.693,75	4.582,27	0	6.733,27	0	0	0	0
Ajuntament de Terrassa	18.765,63	263.304,15	751.225,51	0	0	0	0	0
Total	66.415,99	284.786,81	751.225,51	11.537,35	0	0	0	0

17.2 Saldos amb parts vinculades a 31 de desembre de 2020 i 2019

Els saldos a 31 de desembre de 2020 amb parts vinculades són els següents:

Conceptes	AJUNTAMENT DE TERRASSA	ALTRES	TOTAL
Actiu			
DEUTORS COMERCIALS I COMPTES A COBRAR	70.266,57	4.359,62	74.626,19
Deutors	70.266,57	4.359,62	74.626,19
Passiu			
CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	56.655,69	0	56.655,69
Creditors comercials	0	5.219,53	5.219,53
Altres comptes a pagar	56.655,69	0	56.655,69

Els saldos a 31 de desembre de 2019 amb parts vinculades són els següents:

Conceptes	AJUNTAMENT DE TERRASSA	ALTRES	TOTAL
Actiu			
DEUTORS COMERCIALS I COMPTES A COBRAR	85.721,99	5.172,15	90.894,14
Deutors	85.721,99	5.172,15	90.894,14
Passiu			
CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	55.495,97	0,00	55.495,97
Creditors comercials	0,00	385,78	385,78
Altres comptes a pagar	55.110,19	0,00	55.110,19

17.3 Imports rebuts pels Membres dels Òrgans d'Administració

No existeixen remuneracions meritades durant l'exercici 2020 pels membres del Consell d'Administració.

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres del Consell d'Administració.

17.4 Remuneracions als membres d'alta direcció

Les remuneracions als membres d'alta direcció (Gerència) han estat de 79.983 euros a l'exercici 2020.

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres d'alta direcció.

18 ALTRA INFORMACIÓ

Nombre mitjà de persones empleades de l'exercici 2020 i anterior per categoria professional i sexe considerant el personal donat d'alta en la Seguretat Social, i computat a temps complet.

Exercici 2020	Dones	Homes	TOTAL
Grup 5 nivell 1	3,00	5,00	8,00
Grup 5 nivell 2	2,03	1,00	3,03
Grup 4 nivell 1	1,00	4,00	5,00
Grup 4 nivell 2	2,00	0,15	2,15
Grup 3 - A. adm. Nivell 1	2,00	2,15	4,15
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 1	0,00	0,00	0,00
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 2	0,00	6,00	6,00
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 3	1,90	5,15	7,05
Grup 2 - A. adm. Nivell 1	2,05	2,00	4,05
Grup 2 - A. adm. Nivell 2	2,00	5,00	7,00
Grup 2 - A. adm. Nivell 3	3,00	3,71	6,71
Grup 2 - A. adm. Nivell 5	2,00	2,00	4,00
Grup 2 - A. adm. Nivell 6	8,92	1,21	10,13
Grup 2 - A. tècnica Nivell 1	0,00	0,00	0,00
Grup 2 - A. tècnica Nivell 2	0,00	17,36	17,36
Grup 2 - A. tècnica Nivell 3	0,00	3,00	3,00
Grup 2 - A. tècnica Nivell 4	1,65	8,15	9,80
Grup 2 - A. tècnica Nivell 5	0,00	2,25	2,25
Total	31,55	68,13	99,68

Exercici 2019	Dones	Homes	TOTAL
Grup 5 nivell 1	3,00	3,59	6,59
Grup 5 nivell 2	2,58	1,00	3,58
Grup 4 nivell 1	1,00	3,05	4,05
Grup 4 nivell 2	2,00	0,15	2,15
Grup 3 - A. adm. Nivell 1	2,89	2,15	5,04
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 1	0,00	0,00	0,00
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 2	0,00	6,21	6,21
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 3	1,00	5,23	6,23
Grup 2 - A. adm. Nivell 1	2,00	2,00	4,00
Grup 2 - A. adm. Nivell 2	2,00	5,00	7,00
Grup 2 - A. adm. Nivell 3	3,53	4,00	7,53
Grup 2 - A. adm. Nivell 5	2,00	2,00	4,00
Grup 2 - A. adm. Nivell 6	5,70	0,06	5,76
Grup 2 - A. tècnica Nivell 1	0,00	0,00	0,00
Grup 2 - A. tècnica Nivell 2	0,00	17,15	17,15
Grup 2 - A. tècnica Nivell 3	0,00	3,00	3,00
Grup 2 - A. tècnica Nivell 4	1,64	8,86	10,50
Grup 2 - A. tècnica Nivell 5	0,00	2,00	2,00
Total	29,34	65,45	94,79

Nombre de persones empleades al tancament de l'exercici 2020 i anterior per categoria professional i sexe considerant el personal donat d'alta en la Seguretat Social, i computat a temps complet.

Exercici 2020	Dones	Homes	TOTAL
Grup 5 nivell 1	3	5	8
Grup 5 nivell 2	2	1	3
Grup 4 nivell 1	1	4	5
Grup 4 nivell 2	2	1	3
Grup 3 - A. adm. Nivell 1	2	3	5
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 1	0	0	0
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 2	0	6	6
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 3	2	6	8
Grup 2 - A. adm. Nivell 1	3	2	5
Grup 2 - A. adm. Nivell 2	2	5	7
Grup 2 - A. adm. Nivell 3	3	4	7
Grup 2 - A. adm. Nivell 5	2	2	4
Grup 2 - A. adm. Nivell 6	12	2	14
Grup 2 - A. tècnica Nivell 1	0	0	0
Grup 2 - A. tècnica Nivell 2	0	19	19
Grup 2 - A. tècnica Nivell 3	0	3	3
Grup 2 - A. tècnica Nivell 4	2	9	11
Grup 2 - A. tècnica Nivell 5	0	4	4
Total		7	112

Exercici 2019	Dones	Homes	TOTAL
Grup 5 nivell 1	3	5	8
Grup 5 nivell 2	3	1	4
Grup 4 nivell 1	1	4	5
Grup 4 nivell 2	2	1	3
Grup 3 - A. adm. Nivell 1	2	3	5
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 1	0	0	0
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 2	0	7	7
Grup 3 - A. tècnica. Nivell 3	2	6	8
Grup 2 - A. adm. Nivell 1	2	2	4
Grup 2 - A. adm. Nivell 2	2	5	7
Grup 2 - A. adm. Nivell 3	4	4	8
Grup 2 - A. adm. Nivell 5	2	2	4
Grup 2 - A. adm. Nivell 6	6	1	7
Grup 2 - A. tècnica Nivell 1	0	0	0
Grup 2 - A. tècnica Nivell 2	0	18	18
Grup 2 - A. tècnica Nivell 3	0	3	3
Grup 2 - A. tècnica Nivell 4	2	10	12
Grup 2 - A. tècnica Nivell 5	0	2	2
Total	31	74	105

Al tancament de l'exercici 2020, la mitjana de persones contractades amb una discapacitat igual o superior al 33% era de 2.

Al tancament de l'exercici 2019 el número de persones contractades amb una discapacitat igual o superior al 33% era de 1.

Honoraris de l'auditor a l'exercici

L'import dels honoraris corresponents a l'auditoria de Comptes de l'exercici 2020 tenen un import de 4.250 euros i els corresponents a l'exercici 2019 de 7.680 euros.

Informació sobre els terminis de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, a continuació s'informa del període mitjà de pagament a proveïdors, segons resolució del 29 de gener de 2016 de l'ICAC sobre la informació a incorporar a la memòria de comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials (no s'inclou a les empreses del grup):

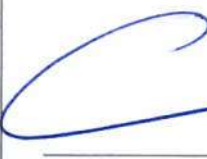
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA, EPEL	Pagaments realitzats i pendents de pagament a data de tancament de l'exercici del balanç	
	2020	2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	38,20	41,36
Rati d'operacions pagades	39,39	46,71
Rati d'operacions pendents de pagament	25,02	27,57
	Import	Import
Total Pagaments realitzats	10.366.306,98	12.132.674,34
Total Pagaments pendents	938.131,44	909.290,73

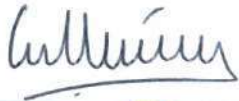
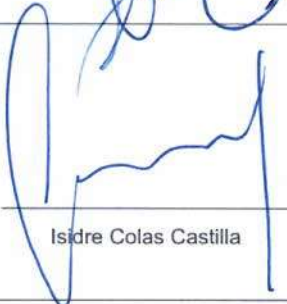
19 FETS POSTERIORIS

No existeixen fets posteriors al tancament que siguin significatius.

Terrassa, a 12 de març de 2021

Signat per:

		
Lluisa Melgares Aguirre (Presidenta)	Carles Caballero Peña (Vicepresident)	Marc Armengol Puig

Isaac Albert Agut 	Javier Gonzalez Delgado 	Meritxell Lluís Vall 
 Cristina Escudé Blasi	 Isidre Colas Castilla	 Jennifer Ramirez Porras
 Ona Martínez Viñas	 Emili Diaz Membrives	 Adrian Oliva Granados
 Ana Crispi Sucarrats		





Terrassa Cicle de l'Aigua, EPEL
Carrer de la Societat, 30
08221 TERRASSA
Tel. +34 93 736 28 20

INFORME DE GESTIÓ

EXERCICI 2020

(Pàgina intencionalment en blanc)

TERRASSA CICLE DE L'AIGUA, EPEL

INFORME DE GESTIÓ

EXERCICI 2020

Terrassa Cicle de l'Aigua, EPEL, constituïda a 22 de Març de 2018 pel Ple de l'Ajuntament de Terrassa, inicià l'activitat empresarial l'1 de juny de 2018, i el 10 de desembre de 2018 va assumir l'operació del sistema d'abastament d'aigua per la ciutat de Terrassa i de les instal·lacions que faciliten que els municipis limítrofs puguin atendre l'abastament d'aigua de les seves poblacions a través dels seus gestors.

Donant compliment a l'estipulat al Títol VII del Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital, LSC, el Consell d'Administració de Terrassa Cicle de l'Aigua, EPEL, com administrador de la societat formula en document apart del present els Comptes Anuals relatius a l'exercici 2019, comprensius del Balanç, el Compte de pèrdues i guanys, l'estat que reflecteix els Canvis en el patrimoni net de l'exercici, un Estat de fluxos d'efectiu i la Memòria (arts, 253 a 261).

El present document incorpora l'Informe de Gestió contemplat a l'art. 262 de la LSC, assenyalant que en el cas de Terrassa Cicle de l'Aigua, EPEL, en endavant TAIGUA, aquest no precisa la inclusió de l'estat d'informació no financera per no reunir simultàniament dos dels requeriments per tal de fer-lo, com son el volum de facturació (40 M €), el muntant dels actius (20 M €) o el nombre de personal (250). Tanmateix és voluntat de l'empresa incloure tant aviat com sigui possible la informació financera que permeti maximitzar la transparència de la seva activitat, encara que no sigui exigible legalment durant molt de temps per estar lluny dels criteris que n'obliguen.

Entenem que la informació aportada en el comptes formulats per aquest Consell d'Administració, així com en la memòria incorporada, contenen una exposició suficientment fidel i clara sobre l'evolució dels negocis i la situació de la societat, juntament amb una descripció dels principals riscos i incerteses a què s'enfronta, tenint en compte la magnitud i la complexitat d'aquesta.

El resum és que TAIGUA ha generat 3.554.803,10 € de resultat que es proposen aplicar a romanent de la companyia, el qual ha de permetre afrontar les inversions que garanteixin la seva migració completa per no dependre dels contractes de continuïtat amb l'anterior concessionari (serveis informàtics essencialment), així com les reinversions tant en xarxa i instal·lacions primàries (producció i transport, indispensables per la garantia de subministrament), com secundàries (xarxa de distribució, indispensables per la qualitat del servei i l'optimització del rendiment hidràulic).

Financerament TAIGUA ha estat capaç de culminar l'any sense necessitat de cap recurs financer extern, el que li dota d'una solvència i liquiditat que cal preservar per tal de no haver

d'acudir a l'Ajuntament per suportar econòmicament el cicle de l'aigua, el qual ha de ser autosostenible tal com estableix la Directiva Marc de l'Aigua, al preceptuar el principi de recuperació completa de costos. Mantenir aquesta solvència evita hipotecar altres polítiques que l'Ajuntament hagi de dur a terme en matèria d'habitatge, social, educatiu o de serveis generals al ciutadà.

Durant l'exercici, no s'han portat a terme inversions en I+D ni tampoc s'han realitzat operacions relacionades amb instruments financers (derivats).

Les activitats de TAIGUA estan exposades a dos riscos financers bàsicament: risc de crèdit i risc de liquiditat. La direcció de la l'Entitat treballa per minimitzar els efectes potencials adversos sobre la rendibilitat financera de l'Entitat.

Risc de crèdit:

Els actius financers de l'Entitat es componen principalment per els crèdits comercials a satisfer pels usuaris del servei.

L'Entitat estima que no té un risc de crèdit significatiu sobre els seus actius financers.

Risc de liquiditat:

L'Entitat porta a terme una gestió prudent del risc de liquiditat fonamentat en el manteniment de suficient efectiu i de disponibilitat financera mitjançant la capacitat suficient per a liquidar posicions de mercat.

En els riscos esmentats anteriorment, la cobertura és adequada al risc a assumir, el qual es preveu que serà mínim.

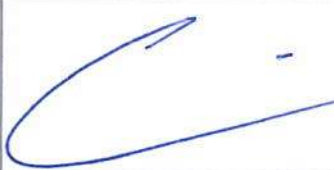
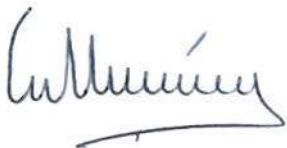
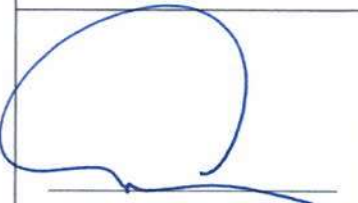
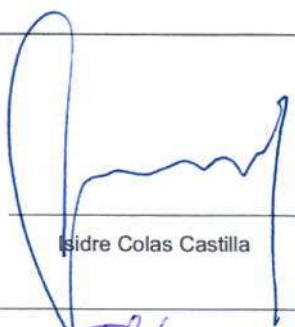
Els administradors de l'Entitat consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i altres operacions de la Societat i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als ja registrats.

En relació al nombre mig de treballadors de l'exercici 2020, aquest és de 112, mentre que en l'exercici anterior era de 105. Per altra banda, es produeix el retorn d'una persona amb un grau de discapacitat superior o igual al 33% amb dret a reincorporació, així doncs el nombre d'aquests treballadors en la empresa passa a ser de 2.

Tal i com es detalla en la nota 18 de la Memòria, el període mig de pagament a proveïdors és de 39 dies mentre que en l'exercici 2019 va ser de 47 dies.

Terrassa, a 12 de març de 2021

Signat per:

 Lluisa Melgares Aguirre (Presidenta)	 Carles Caballero Peña (Vicepresident)	 Marc Armengol Puig
 Isaac Albert Agut	 Javier Gonzalez Delgado	 Meritxell Lluís Vall
 Cristina Escudé Blasi	 Isidre Colas Castilla	 Jennifer Ramirez Porras
 Ona Martinez Viñas	 Emili Diaz Membrives	 Adrian Oliva Granados
 Ana Crispi Sucarrats		

