



AIGÜES DE BLANES, S.A.

## ACTA DE LA JUNTA GENERAL

Dia: 14-10-25

Hora d'inici: 12.00 h.

Hora final: 12.15 h.

Lloc: Sala de Plens de l'Ajuntament de Blanes, Passegi de Dintre, 29 - BLANES

### Assisteixen:

President: Jordi Hernández i Martínez

Joan Llobet i Vila

Secretària: Montserrat Pich i Costa

Es reuneix la Junta General ordinària universal amb l'única presència d'en Jordi Hernández i Martínez i en Joan Llobet i Vila, que representen el 100% del capital social, i jo com a secretària.

### ORDRE DEL DIA:

1.- Aprovació dels Comptes Anuals del 2024.

2.- Qüestions sobrevingudes.

## DESENVOLUPAMENT DE LA SESSIÓ

### 1.- Aprovació dels Comptes Anuals de 2024

La secretària reparteix una còpia dels Comptes Anuals 2024 de la societat, els quals han estat formulats en temps i forma pel Consell d'Administració el dia 9 de juliol de 2025

Revisada la documentació anterior s'adopten per unanimitat els acords següents:

1. Aprovar els Comptes Anuals corresponents a l'exercici 2024, tancat el 31 de desembre de 2024, que compten amb l'opinió favorable amb excepcions de l'Auditor de 23 de setembre de 2025.
2. Aprovar la gestió del Consell d'Administració durant l'exercici de 2024 en base a la documentació de la societat i comprovacions efectuades.
3. Aprovar la distribució del resultat de 167.444 € (guanys) obtingut en aquest exercici de 2024, de la següent manera:

#### Euros

|                            |                                                 |                |
|----------------------------|-------------------------------------------------|----------------|
| <b>Base de repartiment</b> | <b>Pèrdues i guanys de l'exercici</b>           | <b>167.444</b> |
|                            | <b>Total base de repartiment</b>                | <b>167.444</b> |
| <b>Aplicació resultats</b> | <b>Resultats negatius d'exercicis anteriors</b> | <b>0</b>       |
|                            | <b>Reserva de voluntària</b>                    | <b>167.444</b> |
|                            | <b>Total aplicació</b>                          | <b>167.444</b> |



## AIGÜES DE BLANES, S.A.

4. Quedar assabentats que, segons l'informe de gestió, la societat no ha realitzat operacions amb accions pròpies durant l'exercici 2024.
5. Facultar a Montserrat Pich Costa, secretària del Consell d'Administració per elevar a públic el present acord social i per efectuar les esmenes formals que fossin necessàries.

### 2.- Qüestions sobrevingudes.

No s'han formulat.

El President aixeca la sessió a les 12.15 hores, de la qual, com a secretària formalitzo la present acta. Llegida aquesta és aprovada per tots els assistents.

La secretària,

Montserrat Pich i Costa

Jordi Hernández i Martínez

Joan Llobet i Vila



**AIGÜES DE BLANES, S.A.**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2024

Protocol número: A-8.914

An independent member of



Còrsega, 299, 6a. 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30 - 934 816 469  
Paseo de la Castellana, 123, 9º C. 28046 Madrid · Tel. 910 321 805

[fauracasas.com](http://fauracasas.com) · [fauracasas@fauracasas.com](mailto:fauracasas@fauracasas.com)  
Barcelona · Madrid · Manresa





## ÍNDEX

|                                                 | Pàgina   |
|-------------------------------------------------|----------|
| <b>Informe d'auditoria .....</b>                | <b>2</b> |
| <b>Comptes anuals i Informe de Gestió .....</b> | <b>7</b> |





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

A la Junta d'Accionistes  
d'**Aigües de Blanes, S.A.**

## Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals d'**Aigües de Blanes, S.A.**, (la Societat) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2024, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2024, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

## Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i com s'esmenta a la nota 1 de la memòria, l'empresa es concessionària del servei municipal d'abastament i distribució d'aigua potable i manteniment de la xarxa de clavegueram a la població de Blanes. D'acord a allò regulat en els plecs de condicions tècniques, jurídico-administratives i econòmiques de la concessió i el contracte subscrit, l'objecte de la concessió és la prestació del servei municipal d'abastament i distribució d'aigua potable i la gestió i la conservació i manteniment ordinari de les instal·lacions de captació, elevació, tractament, distribució, control de consums i contractació; així com la recaptació de les tarifes del servei, i altres tributs inherents al consum d'aigua, i taxes municipals que li pugui encomanar l'Ajuntament. Per a la prestació del servei, l'Ajuntament ha posat a disposició de l'adjudicatari les instal·lacions per a gestionar el servei, amb l'obligació de procedir al seu manteniment i millora. En l'exercici 2024, així com en l'exercici precedent, la retribució vinculada a la tarifa del servei ha estat repercutida a l'Ajuntament de Blanes, actuant Aigües de Blanes, S.A. com a intermediari, obtenint únicament una remuneració per la gestió del cobrament de rebuts, en lloc de la totalitat dels ingressos derivats de les tarifes del servei; així com també ha percebut subvencions de capital de l'Ajuntament per al finançament de les inversions realitzades.

D'altra banda, tal i com es detalla a la nota 5 de la memòria, les altes d'immobilitzat material a l'exercici 2024 ascendeixen a 1,173 milions d'euros, de les que 1,075 milions d'euros han estat finançades mitjançant subvencions de capital rebudes de l'Ajuntament de Blanes, en base al Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament, aprovat anualment per l'Ajuntament. El valor net acumulat de les operacions de capital finançades per l'Ajuntament a 31 de desembre de 2024 és de 5,218 milions d'euros (4,909 milions d'euros a 2023), si bé no consta registrat en el balanç el valor de les infraestructures municipals posades a disposició de la societat a l'inici de la concessió.



No hem obtingut justificació en referència a les possibles modificacions de condicions contractuals de la concessió que regulin el model seguit actualment en quant a la recaptació dels ingressos, ni a la gestió i finançament del manteniment de les infraestructures, que difereixen del model regulat en els plecs de condicions tècniques, jurídic-administratives i econòmiques de la concessió i el contracte subscrit. Com a conseqüència del descrit, no podem manifestar-nos sobre la naturalesa jurídica de les operacions realitzades, ni del seu tractament comptable i l'efecte que podria suposar sobre els estats financers de la Societat, així com tampoc del possible efecte fiscal vinculat a l'impost sobre el Valor Afegit que hauria pogut ser d'aplicació en els serveis prestats i inversions realitzades per la Societat a l'Ajuntament de Blanes.

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

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

### **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 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.

A banda de les qüestions descrites en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que no existeixen aspectes rellevants considerats a la auditoria que hagin de ser comunicats en el nostre informe.

### **Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn exclusivament de l'informe de gestió de l'exercici 2024 la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordància de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar del seu contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.





Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, a excepció de la limitació a l'abast indicada en el paràgraf següent, la resta de la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2024 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Com es descriu a la secció *Fonament de la opinió amb excepcions*, existeix una limitació a l'abast als comptes anuals adjunts. No hem obtingut justificació en referència a les possibles modificacions de condicions contractuals de la concessió que regulin el model seguit actualment en quant a la recaptació dels ingressos, ni a la gestió i finançament del manteniment de les infraestructures, que difereixen del model regulat en els plecs de condicions tècniques, jurídic-administratives i econòmiques de la concessió i el contracte subscrit. Com a conseqüència del descrit, no podem manifestar-nos sobre la naturalesa jurídica de les operacions realitzades, ni del seu tractament comptable i l'efecte que podria suposar sobre els estats financers de la Societat, així com tampoc del possible efecte fiscal vinculat a l'impost sobre el Valor Afegit que hauria pogut ser d'aplicació en els serveis prestats i inversions realitzades per la Societat a l'Ajuntament de Blanes.

### **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 la Societat, 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 lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat 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 la Societat 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 vigent 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 a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.



- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada 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 la Societat 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 d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat 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 aconseguixen expressar la imatge fidel.

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

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

Barcelona, 23 de setembre de 2025

**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**

Núm. ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós  
Núm. ROAC 15844

**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

**FAURA-CASAS,  
Auditors  
Consultors, S.L.**

**2025 Núm. 20/25/17196**

**IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR**

Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional



## **AIGÜES DE BLANES, S.A.**

Comptes anuals i Informe de Gestió  
Exercici 2024



## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

|                                                                                                                                                                           |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |   |       |  |       |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|-------|--|-------|--|
| <b>NIF:</b> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A17323205</span><br><br><b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b><br><u><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b></u><br><br>_____ | Espacio destinado para las firmas de los administradores | <b>UNIDAD (1):</b><br>Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px; text-align: center;">09001</td><td style="width: 50px; text-align: center;">X</td></tr></table><br>Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px; text-align: center;">09002</td><td style="width: 50px;"></td></tr></table><br>Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px; text-align: center;">09003</td><td style="width: 50px;"></td></tr></table> | 09001 | X | 09002 |  | 09003 |  |
| 09001                                                                                                                                                                     | X                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |   |       |  |       |  |
| 09002                                                                                                                                                                     |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |   |       |  |       |  |
| 09003                                                                                                                                                                     |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |   |       |  |       |  |

| ACTIVO                                                          | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2024 (2) | EJERCICIO 2023 (3) |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                   |                     |                    |                    |
| 1. Inmovilizado intangible                                      | 6                   | 104.883,19         | 103.666,06         |
| 1. Desarrollo                                                   |                     |                    |                    |
| 2. Concesiones                                                  |                     |                    |                    |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares                      |                     | 65.894,16          | 65.894,16          |
| 4. Fondo de comercio                                            |                     |                    |                    |
| 5. Aplicaciones informáticas                                    |                     | 38.989,03          | 37.771,90          |
| 6. Investigación                                                |                     |                    |                    |
| 7. Propiedad intelectual                                        |                     |                    |                    |
| 8. Otro inmovilizado intangible                                 |                     |                    |                    |
| II. Inmovilizado material                                       | 5                   | 7.802.607,54       | 7.441.373,39       |
| 1. Terrenos y construcciones                                    |                     | 1.362.941,88       | 1.390.636,60       |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material          |                     | 6.308.223,01       | 6.033.019,63       |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos                            |                     | 131.442,65         | 17.717,16          |
| III. Inversiones inmobiliarias                                  |                     |                    |                    |
| 1. Terrenos                                                     |                     |                    |                    |
| 2. Construcciones                                               |                     |                    |                    |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo |                     |                    |                    |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                   |                     |                    |                    |
| 2. Créditos a empresas                                          |                     |                    |                    |
| 3. Valores representativos de deuda                             |                     |                    |                    |
| 4. Derivados                                                    |                     |                    |                    |
| 5. Otros activos financieros                                    |                     |                    |                    |
| 6. Otras inversiones                                            |                     |                    |                    |
| V. Inversiones financieras a largo plazo                        | 8.1.a.              | 37.182,27          | 37.182,27          |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                   |                     |                    |                    |
| 2. Créditos a terceros                                          |                     |                    |                    |
| 3. Valores representativos de deuda                             |                     |                    |                    |
| 4. Derivados                                                    |                     |                    |                    |
| 5. Otros activos financieros                                    |                     | 37.182,27          | 37.182,27          |
| 6. Otras inversiones                                            |                     |                    |                    |
| VI. Activos por impuesto diferido                               |                     |                    |                    |
| VII. Deudores comerciales no corrientes                         |                     |                    |                    |

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.





## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

| NIF: <b>A17323205</b>                                                  |              |                                                          |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>                  |              |                                                          |                     |                     |
|                                                                        |              | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                     |                     |
| ACTIVO                                                                 |              | NOTAS DE LA MEMORIA                                      | EJERCICIO 2024 (1)  | EJERCICIO 2023 (2)  |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                                             | <b>12000</b> |                                                          | <b>7.702.515,38</b> | <b>6.077.420,15</b> |
| <b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>               | <b>12100</b> | <b>21</b>                                                |                     |                     |
| <b>II. Existencias</b>                                                 | <b>12200</b> | <b>9</b>                                                 | <b>520.316,07</b>   | <b>359.029,06</b>   |
| 1. Comerciales                                                         | 12210        |                                                          |                     |                     |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos                          | 12220        |                                                          | <b>188.273,52</b>   | <b>25.292,92</b>    |
| a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo            | 12221        |                                                          |                     |                     |
| b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo            | 12222        |                                                          |                     |                     |
| 3. Productos en curso                                                  | 12230        |                                                          | <b>332.042,55</b>   | <b>333.736,14</b>   |
| a) De ciclo largo de producción                                        | 12231        |                                                          |                     |                     |
| b) De ciclo corto de producción                                        | 12232        |                                                          |                     |                     |
| 4. Productos terminados                                                | 12240        |                                                          |                     |                     |
| a) De ciclo largo de producción                                        | 12241        |                                                          |                     |                     |
| b) De ciclo corto de producción                                        | 12242        |                                                          |                     |                     |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados                     | 12250        |                                                          |                     |                     |
| 6. Anticipos a proveedores                                             | 12260        |                                                          |                     |                     |
| <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>              | <b>12300</b> | <b>8.1.b</b>                                             | <b>4.532.351,41</b> | <b>4.281.004,26</b> |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios                     | 12310        |                                                          | <b>4.231.091,20</b> | <b>4.002.225,46</b> |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo       | 12311        |                                                          |                     |                     |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo       | 12312        |                                                          |                     |                     |
| 2. Clientes empresas del grupo y asociadas                             | 12320        |                                                          | <b>278.573,65</b>   | <b>278.573,64</b>   |
| 3. Deudores varios                                                     | 12330        |                                                          |                     |                     |
| 4. Personal                                                            | 12340        |                                                          | <b>400,00</b>       | <b>205,16</b>       |
| 5. Activos por impuesto corriente                                      | 12350        |                                                          |                     |                     |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas                    | 12360        |                                                          | <b>22.286,56</b>    |                     |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos                       | 12370        |                                                          |                     |                     |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> | <b>12400</b> | <b>8.1.b</b>                                             |                     |                     |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                          | 12410        |                                                          |                     |                     |
| 2. Créditos a empresas                                                 | 12420        |                                                          |                     |                     |
| 3. Valores representativos de deuda                                    | 12430        |                                                          |                     |                     |
| 4. Derivados                                                           | 12440        |                                                          |                     |                     |
| 5. Otros activos financieros                                           | 12450        |                                                          |                     |                     |
| 6. Otras inversiones                                                   | 12460        |                                                          |                     |                     |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.



## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

| NIF: <b>A17323205</b>                                     |              | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                           |                           |
|-----------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>     |              |                                                          |                           |                           |
|                                                           |              |                                                          |                           |                           |
| ACTIVO                                                    |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA                                   | EJERCICIO <b>2024</b> (1) | EJERCICIO <b>2023</b> (2) |
| V. Inversiones financieras a corto plazo .....            | 12500        | 8.1.b                                                    |                           |                           |
| 1. Instrumentos de patrimonio .....                       | 12510        |                                                          |                           |                           |
| 2. Créditos a empresas .....                              | 12520        |                                                          |                           |                           |
| 3. Valores representativos de deuda .....                 | 12530        |                                                          |                           |                           |
| 4. Derivados .....                                        | 12540        |                                                          |                           |                           |
| 5. Otros activos financieros .....                        | 12550        |                                                          |                           |                           |
| 6. Otras inversiones .....                                | 12560        |                                                          |                           |                           |
| VI. Periodificaciones a corto plazo .....                 | 12600        |                                                          | 29.759,65                 | 804,51                    |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes ..... | 12700        |                                                          | 2.620.088,25              | 1.436.582,32              |
| 1. Tesorería .....                                        | 12710        |                                                          | 2.620.088,25              | 1.436.582,32              |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes .....              | 12720        |                                                          |                           |                           |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B) .....</b>                         | <b>10000</b> |                                                          | <b>15.647.188,38</b>      | <b>13.659.641,87</b>      |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.



## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

| NIF: <b>A17323205</b>                                                      |       |                                                          |                    |                    |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>                      |       |                                                          |                    |                    |
|                                                                            |       | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                    |                    |
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO                                                   |       | NOTAS DE LA MEMORIA                                      | EJERCICIO 2024 (1) | EJERCICIO 2023 (2) |
| A) PATRIMONIO NETO                                                         | 20000 |                                                          | 7.092.233,52       | 6.615.432,81       |
| A-1) Fondos propios                                                        | 21000 | 8.6                                                      | 1.874.024,84       | 1.706.581,28       |
| I. Capital                                                                 | 21100 |                                                          | 240.404,84         | 240.404,84         |
| 1. Capital escriturado                                                     | 21110 |                                                          | 240.404,84         | 240.404,84         |
| 2. (Capital no exigido)                                                    | 21120 |                                                          |                    |                    |
| II. Prima de emisión                                                       | 21200 |                                                          |                    |                    |
| III. Reservas                                                              | 21300 |                                                          | 1.466.176,44       | 1.414.850,94       |
| 1. Legal y estatutarias                                                    | 21310 |                                                          | 48.080,97          | 48.080,97          |
| 2. Otras reservas                                                          | 21320 |                                                          | 1.418.095,47       | 1.366.769,97       |
| 3. Reserva de revalorización                                               | 21330 |                                                          |                    |                    |
| 4. Reserva de capitalización                                               | 21350 |                                                          |                    |                    |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)                     | 21400 |                                                          |                    |                    |
| V. Resultados de ejercicios anteriores                                     | 21500 |                                                          |                    | -58.857,73         |
| 1. Remanente                                                               | 21510 |                                                          |                    |                    |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)                         | 21520 |                                                          |                    | -58.857,73         |
| VI. Otras aportaciones de socios                                           | 21600 |                                                          |                    |                    |
| VII. Resultado del ejercicio                                               | 21700 | 3                                                        | 167.443,56         | 110.183,23         |
| VIII. (Dividendo a cuenta)                                                 | 21800 |                                                          |                    |                    |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto                                  | 21900 |                                                          |                    |                    |
| A-2) Ajustes por cambios de valor                                          | 22000 |                                                          |                    |                    |
| I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto | 22100 |                                                          |                    |                    |
| II. Operaciones de cobertura                                               | 22200 |                                                          |                    |                    |
| III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta  | 22300 |                                                          |                    |                    |
| IV. Diferencia de conversión                                               | 22400 |                                                          |                    |                    |
| V. Otros                                                                   | 22500 |                                                          |                    |                    |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos                          | 23000 |                                                          | 5.218.208,68       | 4.908.851,53       |
| B) PASIVO NO CORRIENTE                                                     | 31000 |                                                          | 2.375.610,55       | 2.334.812,29       |
| I. Provisiones a largo plazo                                               | 31100 |                                                          | 90.312,48          | 86.385,84          |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal                 | 31110 |                                                          |                    |                    |
| 2. Actuaciones medioambientales                                            | 31120 |                                                          |                    |                    |
| 3. Provisiones por reestructuración                                        | 31130 |                                                          |                    |                    |
| 4. Otras provisiones                                                       | 31140 |                                                          | 90.312,48          | 86.385,84          |
| II. Deudas a largo plazo                                                   | 31200 | 8.1.d                                                    | 32.615,39          | 32.615,39          |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables                                | 31210 |                                                          |                    |                    |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.

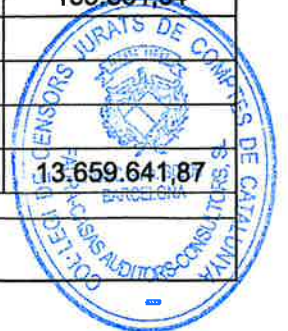


## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

| NIF: <b>A17323205</b>                                                          |       | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>                          |       |                                                          |                    |                    |
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO                                                       |       | NOTAS DE LA MEMORIA                                      | EJERCICIO 2024 (1) | EJERCICIO 2023 (2) |
| 2. Deudas con entidades de crédito .....                                       | 31220 |                                                          |                    |                    |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero .....                               | 31230 |                                                          |                    |                    |
| 4. Derivados .....                                                             | 31240 |                                                          |                    |                    |
| 5. Otros pasivos financieros .....                                             | 31250 |                                                          | 32.615,39          | 32.615,39          |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....             | 31300 |                                                          | 531.952,80         | 598.306,94         |
| IV. Pasivos por impuesto diferido .....                                        | 31400 | 8.1.d                                                    | 1.720.729,88       | 1.617.504,12       |
| V. Periodificaciones a largo plazo .....                                       | 31500 |                                                          |                    |                    |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes .....                                 | 31600 |                                                          |                    |                    |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo .....                  | 31700 |                                                          |                    |                    |
| C) PASIVO CORRIENTE .....                                                      | 32000 |                                                          | 6.179.344,31       | 4.709.396,77       |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta ..... | 32100 |                                                          |                    |                    |
| II. Provisiones a corto plazo .....                                            | 32200 |                                                          |                    |                    |
| 1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....    | 32210 |                                                          |                    |                    |
| 2. Otras provisiones .....                                                     | 32220 |                                                          |                    |                    |
| III. Deudas a corto plazo .....                                                | 32300 | 8.1.e                                                    |                    |                    |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables .....                              | 32310 |                                                          |                    |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito .....                                       | 32320 |                                                          |                    |                    |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero .....                               | 32330 |                                                          |                    |                    |
| 4. Derivados .....                                                             | 32340 |                                                          |                    |                    |
| 5. Otros pasivos financieros .....                                             | 32350 |                                                          |                    |                    |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....              | 32400 | 8.1.e                                                    | 66.354,14          | 59.895,58          |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....                        | 32500 | 8.1.e                                                    | 6.112.990,17       | 4.649.501,19       |
| 1. Proveedores .....                                                           | 32510 |                                                          | 848.414,09         | 559.280,91         |
| a) Proveedores a largo plazo .....                                             | 32511 |                                                          |                    |                    |
| b) Proveedores a corto plazo .....                                             | 32512 |                                                          |                    |                    |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....                           | 32520 |                                                          | 5.031.883,31       | 3.923.119,56       |
| 3. Acreedores varios .....                                                     | 32530 |                                                          |                    |                    |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....                          | 32540 |                                                          | 47.423,04          |                    |
| 5. Pasivos por impuesto corriente .....                                        | 32550 |                                                          | 47.926,87          | 11.718,88          |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas .....                        | 32560 |                                                          | 137.342,86         | 155.381,84         |
| 7. Anticipos de clientes .....                                                 | 32570 |                                                          |                    |                    |
| VI. Periodificaciones a corto plazo .....                                      | 32600 |                                                          |                    |                    |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo .....                  | 32700 |                                                          |                    |                    |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .....                               | 30000 |                                                          | 15.647.188,38      | 13.659.641,87      |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.





## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

| NIF: <b>A17323205</b>                                                                        |       |                                                          |                    |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>                                        |       |                                                          |                    |                    |
|                                                                                              |       | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                    |                    |
| (DEBE) / HABER                                                                               |       | NOTAS DE LA MEMORIA                                      | EJERCICIO 2024 (1) | EJERCICIO 2023 (2) |
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>                                                            |       |                                                          |                    |                    |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios .....                                                | 40100 | 11                                                       | 5.229.954,86       | 4.886.595,28       |
| a) Ventas .....                                                                              | 40110 |                                                          | 190.074,31         | 113.874,08         |
| b) Prestaciones de servicios .....                                                           | 40120 |                                                          | 5.039.880,55       | 4.772.721,20       |
| c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding .....                           | 40130 |                                                          |                    |                    |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....          | 40200 |                                                          |                    |                    |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....                                   | 40300 |                                                          | 1.188.401,79       | 1.058.588,58       |
| 4. Aprovisionamientos .....                                                                  | 40400 | 11                                                       | -2.538.658,29      | -2.287.613,21      |
| a) Consumo de mercaderías .....                                                              | 40410 |                                                          |                    |                    |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles .....                             | 40420 |                                                          | -1.847.226,92      | -1.696.126,79      |
| c) Trabajos realizados por otras empresas .....                                              | 40430 |                                                          | -691.431,37        | -591.486,42        |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos .....                | 40440 |                                                          |                    |                    |
| 5. Otros ingresos de explotación .....                                                       | 40500 |                                                          | 148.208,10         | 97.552,31          |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente .....                                    | 40510 |                                                          | 148.208,10         | 97.552,31          |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio .....                 | 40520 |                                                          |                    |                    |
| 6. Gastos de personal .....                                                                  | 40600 | 11                                                       | -2.176.463,35      | -1.978.800,58      |
| a) Sueldos, salarios y asimilados .....                                                      | 40610 |                                                          | -1.629.063,64      | -1.502.035,62      |
| b) Cargas sociales .....                                                                     | 40620 |                                                          | -547.399,71        | -476.764,96        |
| c) Provisiones .....                                                                         | 40630 |                                                          |                    |                    |
| 7. Otros gastos de explotación .....                                                         | 40700 |                                                          | -1.434.517,38      | -1.407.496,54      |
| a) Servicios exteriores .....                                                                | 40710 |                                                          | -1.419.183,16      | -1.389.268,62      |
| b) Tributos .....                                                                            | 40720 |                                                          | -14.869,50         | -13.832,62         |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales .....          | 40730 |                                                          |                    |                    |
| d) Otros gastos de gestión corriente .....                                                   | 40740 |                                                          | -464,72            | -4.395,30          |
| e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero .....                                   | 40750 |                                                          |                    |                    |
| 8. Amortización del inmovilizado .....                                                       | 40800 |                                                          | -825.868,52        | -797.469,14        |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....                    | 40900 |                                                          | 662.011,40         | 580.850,00         |
| 10. Excesos de provisiones .....                                                             | 41000 |                                                          |                    |                    |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....                           | 41100 |                                                          | 100,00             |                    |
| a) Deterioro y pérdidas .....                                                                | 41110 |                                                          |                    |                    |
| b) Resultados por enajenaciones y otras .....                                                | 41120 |                                                          | 100,00             |                    |
| c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding ..... | 41130 |                                                          |                    |                    |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio .....                                    | 41200 |                                                          |                    |                    |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.



## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

| NIF: <b>A17323205</b>                                                                          |       |                                                          |                    |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>                                          |       | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                    |                    |
| (DEBE) / HABER                                                                                 |       | NOTAS DE<br>LA MEMORIA                                   | EJERCICIO 2024 (1) | EJERCICIO 2023 (2) |
| 13. Otros resultados .....                                                                     | 41300 |                                                          |                    |                    |
| A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN<br>(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) ..... | 49100 |                                                          | 253.168,61         | 152.206,70         |
| 14. Ingresos financieros .....                                                                 | 41400 |                                                          |                    |                    |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio .....                                      | 41410 |                                                          |                    |                    |
| a 1) En empresas del grupo y asociadas .....                                                   | 41411 |                                                          |                    |                    |
| a 2) En terceros .....                                                                         | 41412 |                                                          |                    |                    |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros .....                               | 41420 |                                                          |                    |                    |
| b 1) De empresas del grupo y asociadas .....                                                   | 41421 |                                                          |                    |                    |
| b 2) De terceros .....                                                                         | 41422 |                                                          |                    |                    |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....               | 41430 |                                                          |                    |                    |
| 15. Gastos financieros .....                                                                   | 41500 |                                                          | -31.167,92         | -23.606,09         |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas .....                                         | 41510 |                                                          |                    |                    |
| b) Por deudas con terceros .....                                                               | 41520 |                                                          | -31.167,92         | -23.606,09         |
| c) Por actualización de provisiones .....                                                      | 41530 |                                                          |                    |                    |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....                             | 41600 |                                                          |                    |                    |
| a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias .....                                   | 41610 |                                                          |                    |                    |
| b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto .....         | 41620 |                                                          |                    |                    |
| 17. Diferencias de cambio .....                                                                | 41700 |                                                          |                    |                    |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....                  | 41800 |                                                          |                    |                    |
| a) Deterioros y pérdidas .....                                                                 | 41810 |                                                          |                    |                    |
| b) Resultados por enajenaciones y otras .....                                                  | 41820 |                                                          |                    |                    |
| 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....                                       | 42100 |                                                          |                    |                    |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros .....                                         | 42110 |                                                          |                    |                    |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....                             | 42120 |                                                          |                    |                    |
| c) Resto de ingresos y gastos .....                                                            | 42130 |                                                          |                    |                    |
| A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....                                  | 49200 |                                                          | -31.167,92         | -23.606,09         |
| A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) .....                                            | 49300 |                                                          | 222.000,69         | 128.600,61         |
| 20. Impuestos sobre beneficios .....                                                           | 41900 |                                                          | -54.557,13         | -18.417,38         |
| A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) .....            | 49400 |                                                          |                    |                    |
| B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS                                                                   |       |                                                          |                    |                    |
| 21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos .....    | 42000 |                                                          |                    |                    |
| A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) .....                                                  | 49500 |                                                          | 167.443,56         | 110.183,23         |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

PN1

|                                                                                                                                                                |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>NIF:</b> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A17323205</span><br><br><b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b><br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b><br><hr/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|

|                                                                                                                         |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2024 (1)  | EJERCICIO 2023 (2)  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b> .....                                                          | <b>59100</b> |                        | <b>167.443,56</b>   | <b>110.183,23</b>   |
| <b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>                                                      |              |                        |                     |                     |
| <b>I. Por valoración de instrumentos financieros</b> .....                                                              | <b>50010</b> |                        |                     |                     |
| 1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto .....                                        | <b>50011</b> |                        |                     |                     |
| 2. Otros ingresos/gastos .....                                                                                          | <b>50012</b> |                        |                     |                     |
| <b>II. Por coberturas de flujos de efectivo</b> .....                                                                   | <b>50020</b> |                        |                     |                     |
| <b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....                                                          | <b>50030</b> |                        | <b>1.074.594,31</b> | <b>1.040.871,42</b> |
| <b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes</b> .....                                                   | <b>50040</b> |                        |                     |                     |
| <b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....                                | <b>50050</b> |                        |                     |                     |
| <b>VI. Diferencias de conversión</b> .....                                                                              | <b>50060</b> |                        |                     |                     |
| <b>VII. Efecto impositivo</b> .....                                                                                     | <b>50070</b> |                        | <b>-268.728,61</b>  | <b>-260.217,85</b>  |
| <b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b> ..... | <b>59200</b> |                        | <b>805.865,70</b>   | <b>780.653,57</b>   |
| <b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>                                                               |              |                        |                     |                     |
| <b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros</b> .....                                                           | <b>50080</b> |                        |                     |                     |
| 1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto .....                                        | <b>50081</b> |                        |                     |                     |
| 2. Otros ingresos/gastos .....                                                                                          | <b>50082</b> |                        |                     |                     |
| <b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo</b> .....                                                                   | <b>50090</b> |                        |                     |                     |
| <b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....                                                            | <b>50100</b> |                        | <b>-662.011,40</b>  | <b>-580.850,00</b>  |
| <b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....                               | <b>50110</b> |                        |                     |                     |
| <b>XII. Diferencias de conversión</b> .....                                                                             | <b>50120</b> |                        |                     |                     |
| <b>XIII. Efecto impositivo</b> .....                                                                                    | <b>50130</b> |                        | <b>165.502,85</b>   | <b>145.132,08</b>   |
| <b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)</b> .....              | <b>59300</b> |                        | <b>-496.508,55</b>  | <b>-435.717,92</b>  |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b> .....                                                         | <b>59400</b> |                        | <b>476.800,71</b>   | <b>455.118,88</b>   |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

| NIF: <b>A17323205</b>                                                                                          |            | Espacio destinado para las firmas de los administradores |              |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>                                                          |            |                                                          |              |                  |
|                                                                                                                |            | CAPITAL                                                  |              | PRIMA DE EMISIÓN |
|                                                                                                                |            | ESCRITURADO                                              | (NO EXIGIDO) |                  |
|                                                                                                                |            | 01                                                       | 02           |                  |
|                                                                                                                |            |                                                          |              | 03               |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (1)</b>                                                                  | <b>511</b> | <b>240.404,84</b>                                        |              |                  |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2022 (1) y anteriores</b>                                  | <b>512</b> |                                                          |              |                  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (1) y anteriores</b>                                             | <b>513</b> |                                                          |              |                  |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (2)</b>                                                        | <b>514</b> | <b>240.404,84</b>                                        |              |                  |
| <b>I. Total Ingresos y gastos reconocidos</b>                                                                  | <b>515</b> |                                                          |              |                  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>                                                               | <b>516</b> |                                                          |              |                  |
| 1. Aumentos de capital                                                                                         | <b>517</b> |                                                          |              |                  |
| 2. (-) Reducciones de capital                                                                                  | <b>518</b> |                                                          |              |                  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | <b>519</b> |                                                          |              |                  |
| 4. (-) Distribución de dividendos                                                                              | <b>520</b> |                                                          |              |                  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)                                                  | <b>521</b> |                                                          |              |                  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | <b>522</b> |                                                          |              |                  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios                                                                 | <b>523</b> |                                                          |              |                  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>                                                              | <b>524</b> |                                                          |              |                  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)                                                              | <b>531</b> |                                                          |              |                  |
| 2. Otras variaciones                                                                                           | <b>532</b> |                                                          |              |                  |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (2)</b>                                                                  | <b>511</b> | <b>240.404,84</b>                                        |              |                  |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2023 (2)</b>                                             | <b>512</b> |                                                          |              |                  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2023 (2)</b>                                                          | <b>513</b> |                                                          |              |                  |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2024 (3)</b>                                                        | <b>514</b> | <b>240.404,84</b>                                        |              |                  |
| <b>I. Total Ingresos y gastos reconocidos</b>                                                                  | <b>515</b> |                                                          |              |                  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>                                                               | <b>516</b> |                                                          |              |                  |
| 1. Aumentos de capital                                                                                         | <b>517</b> |                                                          |              |                  |
| 2. (-) Reducciones de capital                                                                                  | <b>518</b> |                                                          |              |                  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | <b>519</b> |                                                          |              |                  |
| 4. (-) Distribución de dividendos                                                                              | <b>520</b> |                                                          |              |                  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)                                                  | <b>521</b> |                                                          |              |                  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | <b>522</b> |                                                          |              |                  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios                                                                 | <b>523</b> |                                                          |              |                  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>                                                              | <b>524</b> |                                                          |              |                  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)                                                              | <b>531</b> |                                                          |              |                  |
| 2. Otras variaciones                                                                                           | <b>532</b> |                                                          |              |                  |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2024 (3)</b>                                                                  | <b>525</b> | <b>240.404,84</b>                                        |              |                  |

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.2





**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PN2.2**

| NIF: <b>A17323205</b>                                                                                          |     | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                                                    |                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>                                                          |     |                                                          |                                                    |                                     |
|                                                                                                                |     | RESERVAS                                                 | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
|                                                                                                                |     | 04                                                       | 05                                                 | 06                                  |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (1)                                                                         | 511 | 1.414.850,94                                             |                                                    |                                     |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2022 (1) y anteriores                                         | 512 |                                                          |                                                    |                                     |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (1) y anteriores                                                    | 513 |                                                          |                                                    |                                     |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (2)                                                               | 514 | 1.414.850,94                                             |                                                    |                                     |
| I. Total Ingresos y gastos reconocidos                                                                         | 515 |                                                          |                                                    |                                     |
| II. Operaciones con socios o propietarios                                                                      | 516 |                                                          |                                                    |                                     |
| 1. Aumentos de capital                                                                                         | 517 |                                                          |                                                    |                                     |
| 2. (-) Reducciones de capital                                                                                  | 518 |                                                          |                                                    |                                     |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 |                                                          |                                                    |                                     |
| 4. (-) Distribución de dividendos                                                                              | 520 |                                                          |                                                    |                                     |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)                                                  | 521 |                                                          |                                                    |                                     |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.                        | 522 |                                                          |                                                    |                                     |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios                                                                 | 523 |                                                          |                                                    |                                     |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto                                                                     | 524 |                                                          |                                                    |                                     |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)                                                              | 531 |                                                          |                                                    |                                     |
| 2. Otras variaciones.                                                                                          | 532 |                                                          |                                                    | -58.857,73                          |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (2)                                                                         | 511 | 1.414.850,94                                             |                                                    | -58.857,73                          |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2023 (2)                                                    | 512 |                                                          |                                                    |                                     |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2023 (2)                                                                 | 513 |                                                          |                                                    |                                     |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2024 (3)                                                               | 514 | 1.414.850,94                                             |                                                    | -58.857,73                          |
| I. Total Ingresos y gastos reconocidos                                                                         | 515 |                                                          |                                                    |                                     |
| II. Operaciones con socios o propietarios                                                                      | 516 |                                                          |                                                    |                                     |
| 1. Aumentos de capital                                                                                         | 517 |                                                          |                                                    |                                     |
| 2. (-) Reducciones de capital                                                                                  | 518 |                                                          |                                                    |                                     |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 |                                                          |                                                    |                                     |
| 4. (-) Distribución de dividendos                                                                              | 520 |                                                          |                                                    |                                     |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)                                                  | 521 |                                                          |                                                    |                                     |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.                        | 522 |                                                          |                                                    |                                     |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios                                                                 | 523 |                                                          |                                                    |                                     |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto                                                                     | 524 | 51.325,50                                                |                                                    |                                     |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)                                                              | 531 |                                                          |                                                    |                                     |
| 2. Otras variaciones.                                                                                          | 532 |                                                          |                                                    |                                     |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2024 (3)                                                                         | 525 | 1.466.176,44                                             |                                                    |                                     |



CONTINUA EN LA PAGINA PN2.3

VIENE DE LA PAGINA PN2.1

(1) Ejercicio N-2.  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

| NIF: <u>A17323205</u>                                                                                               |     | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                            |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><u>AIGUES DE BLANES, S.A.</u>                                                               |     |                                                          |                            |                         |
|                                                                                                                     |     | OTRAS<br>APORTACIONES<br>DE SOCIOS                       | RESULTADO<br>DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO<br>A CUENTA) |
|                                                                                                                     |     | 07                                                       | 08                         | 09                      |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2022</u> (1) .....                                                                 | 511 |                                                          | -58.857,73                 |                         |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2022</u> (1) y anteriores .....                                 | 512 |                                                          |                            |                         |
| II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2022</u> (1) y anteriores .....                                            | 513 |                                                          |                            |                         |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2022</u> (2) .....                                                       | 514 |                                                          | -58.857,73                 |                         |
| I. Total Ingresos y gastos reconocidos .....                                                                        | 515 |                                                          | 110.183,23                 |                         |
| II. Operaciones con socios o propietarios .....                                                                     | 516 |                                                          |                            |                         |
| 1. Aumentos de capital .....                                                                                        | 517 |                                                          |                            |                         |
| 2. (-) Reducciones de capital .....                                                                                 | 518 |                                                          |                            |                         |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ..... | 519 |                                                          |                            |                         |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....                                                                             | 520 |                                                          |                            |                         |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....                                                 | 521 |                                                          |                            |                         |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                        | 522 |                                                          |                            |                         |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....                                                                | 523 |                                                          |                            |                         |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto .....                                                                    | 524 |                                                          | 58.857,73                  |                         |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....                                                             | 531 |                                                          |                            |                         |
| 2. Otras variaciones .....                                                                                          | 532 |                                                          |                            |                         |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2023</u> (2) .....                                                                 | 511 |                                                          | 110.183,23                 |                         |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2023</u> (2) .....                                            | 512 |                                                          |                            |                         |
| II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2023</u> (2) .....                                                         | 513 |                                                          |                            |                         |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2024</u> (3) .....                                                       | 514 |                                                          | 110.183,23                 |                         |
| I. Total Ingresos y gastos reconocidos .....                                                                        | 515 |                                                          | 167.443,56                 |                         |
| II. Operaciones con socios o propietarios .....                                                                     | 516 |                                                          |                            |                         |
| 1. Aumentos de capital .....                                                                                        | 517 |                                                          |                            |                         |
| 2. (-) Reducciones de capital .....                                                                                 | 518 |                                                          |                            |                         |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ..... | 519 |                                                          |                            |                         |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....                                                                             | 520 |                                                          |                            |                         |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....                                                 | 521 |                                                          |                            |                         |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                        | 522 |                                                          |                            |                         |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....                                                                | 523 |                                                          |                            |                         |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto .....                                                                    | 524 |                                                          | -110.183,23                |                         |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....                                                             | 531 |                                                          |                            |                         |
| 2. Otras variaciones .....                                                                                          | 532 |                                                          |                            |                         |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2024</u> (3) .....                                                                 | 525 |                                                          | 167.443,56                 |                         |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.





## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

| NIF: <b>A17323205</b>                                                                                          |     | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                                 |                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>                                                          |     |                                                          |                                 |                                                    |
|                                                                                                                |     | OTROS INSTRUMENTOS<br>DE PATRIMONIO NETO                 | AJUSTES POR CAMBIOS<br>DE VALOR | SUBVENCIONES,<br>DONACIONES Y LEGADOS<br>RECIBIDOS |
|                                                                                                                |     | 10                                                       | 11                              | 12                                                 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (1)                                                                         | 511 |                                                          |                                 | 4.563.915,88                                       |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2022 (1) y anteriores                                         | 512 |                                                          |                                 |                                                    |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (1) y anteriores                                                    | 513 |                                                          |                                 |                                                    |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (2)                                                               | 514 |                                                          |                                 | 4.563.915,88                                       |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos                                                                         | 515 |                                                          |                                 | 344.935,65                                         |
| II. Operaciones con socios o propietarios                                                                      | 516 |                                                          |                                 |                                                    |
| 1. Aumentos de capital                                                                                         | 517 |                                                          |                                 |                                                    |
| 2. (-) Reducciones de capital                                                                                  | 518 |                                                          |                                 |                                                    |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 |                                                          |                                 |                                                    |
| 4. (-) Distribución de dividendos                                                                              | 520 |                                                          |                                 |                                                    |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)                                                  | 521 |                                                          |                                 |                                                    |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | 522 |                                                          |                                 |                                                    |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios                                                                 | 523 |                                                          |                                 |                                                    |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto                                                                     | 524 |                                                          |                                 |                                                    |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)                                                              | 531 |                                                          |                                 |                                                    |
| 2. Otras variaciones                                                                                           | 532 |                                                          |                                 |                                                    |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (2)                                                                         | 511 |                                                          |                                 | 4.908.851,53                                       |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2023 (2)                                                    | 512 |                                                          |                                 |                                                    |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2023 (2)                                                                 | 513 |                                                          |                                 |                                                    |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2024 (3)                                                               | 514 |                                                          |                                 | 4.908.851,53                                       |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos                                                                         | 515 |                                                          |                                 | 309.357,15                                         |
| II. Operaciones con socios o propietarios                                                                      | 516 |                                                          |                                 |                                                    |
| 1. Aumentos de capital                                                                                         | 517 |                                                          |                                 |                                                    |
| 2. (-) Reducciones de capital                                                                                  | 518 |                                                          |                                 |                                                    |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 |                                                          |                                 |                                                    |
| 4. (-) Distribución de dividendos                                                                              | 520 |                                                          |                                 |                                                    |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)                                                  | 521 |                                                          |                                 |                                                    |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | 522 |                                                          |                                 |                                                    |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios                                                                 | 523 |                                                          |                                 |                                                    |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto                                                                     | 524 |                                                          |                                 |                                                    |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)                                                              | 531 |                                                          |                                 |                                                    |
| 2. Otras variaciones                                                                                           | 532 |                                                          |                                 |                                                    |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2024 (3)                                                                         | 525 |                                                          |                                 | 5.218.208,68                                       |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.5



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

PN2.5

|                                                                                                                          |                                                          |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| <b>NIF:</b> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A17323205</span>                                        |                                                          |  |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b><br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"><u>AIGUES DE BLANES, S.A.</u></span> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |  |

|                                                                                                                      |            | TOTAL               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
|                                                                                                                      |            | 13                  |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (1)</b> .....                                                                  | <b>511</b> | <b>6.160.313,93</b> |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2022 (1) y anteriores</b> .....                                  | <b>512</b> |                     |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (1) y anteriores</b> .....                                             | <b>513</b> |                     |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (2)</b> .....                                                        | <b>514</b> | <b>6.160.313,93</b> |
| <b>I. Total Ingresos y gastos reconocidos</b> .....                                                                  | <b>515</b> | <b>455.118,88</b>   |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....                                                               | <b>516</b> |                     |
| 1. Aumentos de capital .....                                                                                         | <b>517</b> |                     |
| 2. (-) Reducciones de capital .....                                                                                  | <b>518</b> |                     |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). ..... | <b>519</b> |                     |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....                                                                              | <b>520</b> |                     |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....                                                  | <b>521</b> |                     |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                         | <b>522</b> |                     |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....                                                                 | <b>523</b> |                     |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....                                                              | <b>524</b> |                     |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....                                                              | <b>531</b> |                     |
| 2. Otras variaciones .....                                                                                           | <b>532</b> |                     |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (2)</b> .....                                                                  | <b>511</b> | <b>6.615.432,81</b> |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2023 (2)</b> .....                                             | <b>512</b> |                     |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2023 (2)</b> .....                                                          | <b>513</b> |                     |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2024 (3)</b> .....                                                        | <b>514</b> | <b>6.615.432,81</b> |
| <b>I. Total Ingresos y gastos reconocidos</b> .....                                                                  | <b>515</b> | <b>476.800,71</b>   |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....                                                               | <b>516</b> |                     |
| 1. Aumentos de capital .....                                                                                         | <b>517</b> |                     |
| 2. (-) Reducciones de capital .....                                                                                  | <b>518</b> |                     |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). ..... | <b>519</b> |                     |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....                                                                              | <b>520</b> |                     |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....                                                  | <b>521</b> |                     |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                         | <b>522</b> |                     |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....                                                                 | <b>523</b> |                     |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....                                                              | <b>524</b> |                     |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....                                                              | <b>531</b> |                     |
| 2. Otras variaciones .....                                                                                           | <b>532</b> |                     |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2024 (3)</b> .....                                                                  | <b>525</b> | <b>7.092.233,52</b> |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4



(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

|      |           |
|------|-----------|
| NIF: | A17323205 |
|------|-----------|

**DENOMINACIÓN SOCIAL:**  
**AGUIES DE BLANES, S.A.**

**Espacio destinado para las firmas de los administradores**

[illegible]

- (1) Ejercicio N-2.
- (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
- (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
- (4) Documento de Buen Gobierno de la Ley 16/2013, de 27 de diciembre.





## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

|                                                                                 |       |                                                          |                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| NIF: <b>A17323205</b>                                                           |       |                                                          |                                       |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>                           |       |                                                          |                                       |
|                                                                                 |       | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                                       |
|                                                                                 |       | NOTAS DE LA MEMORIA                                      | EJERCICIO 2024 (1) EJERCICIO 2023 (2) |
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                  |       |                                                          |                                       |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....                             | 61100 | 222.000,69                                               | 128.600,61                            |
| 2. Ajustes del resultado .....                                                  | 61200 | 195.025,04                                               | 240.225,23                            |
| a) Amortización del inmovilizado (+) .....                                      | 61201 | 825.868,52                                               | 797.469,14                            |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....                           | 61202 |                                                          |                                       |
| c) Variación de provisiones (+/-) .....                                         | 61203 |                                                          |                                       |
| d) Imputación de subvenciones (-) .....                                         | 61204 | -662.011,40                                              | -580.850,00                           |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....            | 61205 |                                                          |                                       |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) ..... | 61206 |                                                          |                                       |
| g) Ingresos financieros (-) .....                                               | 61207 |                                                          |                                       |
| h) Gastos financieros (+) .....                                                 | 61208 | 31.167,92                                                | 23.606,09                             |
| i) Diferencias de cambio (+/-) .....                                            | 61209 |                                                          |                                       |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....         | 61210 |                                                          |                                       |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+ ) .....                                         | 61211 |                                                          |                                       |
| 3. Cambios en el capital corriente .....                                        | 61300 | 971.269,19                                               | -583.834,31                           |
| a) Existencias (+/-) .....                                                      | 61301 | -161.287,01                                              | 2.271,04                              |
| b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....                             | 61302 | -251.347,15                                              | -656.855,79                           |
| c) Otros activos corrientes (+/-) .....                                         | 61303 | -28.955,14                                               | -804,51                               |
| d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) .....                            | 61304 | 1.408.931,85                                             | 68.594,87                             |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....                                         | 61305 | 3.926,64                                                 | 2.960,08                              |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....                            | 61306 |                                                          |                                       |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....             | 61400 | -31.167,92                                               | -23.606,09                            |
| a) Pagos de intereses (-) .....                                                 | 61401 | -31.167,92                                               | -23.606,09                            |
| b) Cobros de dividendos (+) .....                                               | 61402 |                                                          |                                       |
| c) Cobros de intereses (+) .....                                                | 61403 |                                                          |                                       |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....                     | 61404 |                                                          |                                       |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+ ) .....                                            | 61405 |                                                          |                                       |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)         | 61500 | 1.357.127,00                                             | -238.614,56                           |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: A17323205

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
AIGUES DE BLANES, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

|                                                                     | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2024 (1) | EJERCICIO 2023 (2) |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN               |                     |                    |                    |
| 6. Pagos por Inversiones (-) .....                                  | 62100               | -1.188.319,80      | -779.514,98        |
| a) Empresas del grupo y asociadas .....                             | 62101               |                    |                    |
| b) Inmovilizado Intangible .....                                    | 62102               | -14.850,00         |                    |
| c) Inmovilizado material .....                                      | 62103               | -1.173.469,80      | -779.514,98        |
| d) Inversiones inmobiliarias .....                                  | 62104               |                    |                    |
| e) Otros activos financieros .....                                  | 62105               |                    |                    |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....                | 62106               |                    |                    |
| g) Unidad de negocio .....                                          | 62107               |                    |                    |
| h) Otros activos .....                                              | 62108               |                    |                    |
| 7. Cobros por desinversiones (+) .....                              | 62200               |                    |                    |
| a) Empresas del grupo y asociadas .....                             | 62201               |                    |                    |
| b) Inmovilizado intangible .....                                    | 62202               |                    |                    |
| c) Inmovilizado material .....                                      | 62203               |                    |                    |
| d) Inversiones inmobiliarias .....                                  | 62204               |                    |                    |
| e) Otros activos financieros .....                                  | 62205               |                    |                    |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....                | 62206               |                    |                    |
| g) Unidad de negocio .....                                          | 62207               |                    |                    |
| h) Otros activos .....                                              | 62208               |                    |                    |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) ..... | 62300               | -1.188.319,80      | -779.514,98        |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

COL·LEGI D'ESPECIALISTES EN AUDITANCIA

COLECCIÓN DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA

BARCELONA



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

|                                                                                            |                     |                                                          |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|
| NIF: <b>A17323205</b>                                                                      |                     |                                                          |                           |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><b>AIGUES DE BLANES, S.A.</b>                                      |                     |                                                          |                           |
|                                                                                            |                     | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                           |
|                                                                                            | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO <b>2024</b> (1)                                | EJERCICIO <b>2023</b> (2) |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                            |                     |                                                          |                           |
| <b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.....</b>                               | <b>63100</b>        | <b>1.074.594,31</b>                                      | <b>1.040.871,42</b>       |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) .....                                         | <b>63101</b>        |                                                          |                           |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) .....                                    | <b>63102</b>        |                                                          |                           |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) .....                              | <b>63103</b>        |                                                          |                           |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) .....                              | <b>63104</b>        |                                                          |                           |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) .....                                  | <b>63105</b>        | <b>1.074.594,31</b>                                      | <b>1.040.871,42</b>       |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero .....</b>                      | <b>63200</b>        | <b>-59.895,58</b>                                        | <b>-83.679,79</b>         |
| a) Emisión .....                                                                           | <b>63201</b>        |                                                          |                           |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+) .....                                      | <b>63202</b>        |                                                          |                           |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+) .....                                               | <b>63203</b>        |                                                          |                           |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) .....                                     | <b>63204</b>        |                                                          |                           |
| 4. Deudas con características especiales (+) .....                                         | <b>63205</b>        |                                                          |                           |
| 5. Otras deudas (+) .....                                                                  | <b>63206</b>        |                                                          |                           |
| b) Devolución y amortización de .....                                                      | <b>63207</b>        | <b>-59.895,58</b>                                        | <b>-83.679,79</b>         |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-) .....                                      | <b>63208</b>        |                                                          |                           |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-) .....                                               | <b>63209</b>        |                                                          | <b>-21.812,55</b>         |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) .....                                     | <b>63210</b>        | <b>-59.895,58</b>                                        | <b>-61.867,24</b>         |
| 4. Deudas con características especiales (-) .....                                         | <b>63211</b>        |                                                          |                           |
| 5. Otras deudas (-) .....                                                                  | <b>63212</b>        |                                                          |                           |
| <b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio .....</b> | <b>63300</b>        |                                                          |                           |
| a) Dividendos (-) .....                                                                    | <b>63301</b>        |                                                          |                           |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) .....                              | <b>63302</b>        |                                                          |                           |
| <b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) ..</b>          | <b>63400</b>        | <b>1.014.698,73</b>                                      | <b>957.191,63</b>         |
| <b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio .....</b>                           | <b>64000</b>        |                                                          |                           |
| <b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) .....</b>      | <b>65000</b>        | <b>1.183.505,93</b>                                      | <b>-60.937,91</b>         |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio .....                                    | <b>65100</b>        | <b>1.436.582,32</b>                                      | <b>1.497.520,23</b>       |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio .....                                       | <b>65200</b>        | <b>2.620.088,25</b>                                      | <b>1.436.582,32</b>       |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.



## **1. Informació general, activitat de l'empresa**

La Societat Aigües de Blanes, S.A., té com objecte social d'acord amb els seus estatuts, els següents:  
L'objecte de la societat serà la prestació de serveis de competència municipal i l'exercici de totes les activitats relacionades amb:

- Energia i aigua en la seva accepció més àmplia
- Construcció, reparació i conservació de tota classe d'obres.

En conseqüència, aquest objecte comprendrà les activitats que de manera enunciativa i no limitativa, s'expressen a continuació:

1. La prestació del servei d'abastament, distribució i transport d'aigua potable comprensiu de la captació, elevació, tractament, depuració i subministrament d'aigua potable en l'àmbit del terme municipal.
2. La prestació del servei de manteniment i millora de la xarxa municipal de col·lectors pluvials i clavegueram.
3. La planificació de les xarxes de conducció, d'aigua potable, col·lectors pluvials i d'aigües residuals, incloses les corresponents instal·lacions de captació, tractament, depuració i evacuació.
4. La realització de les obres necessàries per l'ampliació, manteniment, reposició i les pròpies del servei corresponents a les esmentades xarxes i instal·lacions.
5. La gestió de cobrament pròpia de l'activitat, sense perjudici de la recaptació de tributs que li pugui encomanar el titular del servei en ús de les seves facultats, com pot ser la taxa de recollida d'escombraries.
6. Fomentar les activitats relacionades amb el medi ambient i l'aprofitament dels recursos naturals i col·laborar directament amb les campanyes de conscienciació ciutadana.
7. La prestació de serveis de competència municipal.
8. Les activitats que generin un augment dels drets i béns del municipi –tant els de domini públic (ús públic i servei públic) com els comunals i patrimonials- o que incrementin la seva capacitat, rendiment, eficiència o vida útil.
9. La construcció, reparació i conservació de tota classe d'obres.
10. Serveis de consultoria i assistència i els altres esmentats al Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.

L'àmbit territorial de prestació de serveis i realització d'activitats econòmiques per la societat serà el del municipi de Blanes; no obstant això, seran extensibles a altres municipis de l'àrea o comarca als quals tècnicament els resulti possible la seva prestació o realització, emprant les tècniques de cooperació, col·laboració i assistència procedents, d'acord amb la normativa vigent en cada moment i si s'escua prèvia concertació.

L'empresa es concessionària del servei d'abastament i distribució d'aigua potable, manteniment de la xarxa de clavegueram de la ciutat de Blanes.

L'Ajuntament de Blanes ostentarà a tots els efectes, la titularitat del servei municipal d'abastament d'aigua com de les instal·lacions actuals i futures.



Vengut el termini de duració de la societat quedarà dissolta aquesta de ple dret i revertirà a l'Ajuntament de Blanes sense cap indemnització, la totalitat de l'actiu i del passiu d'aquella i en condicions normals d'ús de tots els béns que integrin el referit patrimoni, prèviament el soci privat s'haurà reintegrat del capital aportat, en aplicació dels fons de reversió dotat a l'efecte.

A data de tancament de l'exercici econòmic, l'entitat, té com a domicili el carrer Canigó, 5 – 7, baixos, de BLANES (Girona), essent la seva forma jurídica en l'actualitat de Societat Anònima, regulada pel Text Refós de la Llei de Societat de Capital aprovat pel RDL 1/2010 de 2 de juliol i amb el número d'identificació Fiscal A17323205.

Durant el present exercici econòmic, l'activitat principal de la societat ha estat la que a continuació es detalla:

- Captació, tractament, i distribució d'aigües.
- Construcció complerta, reparació i conservació d'edificacions i obres civils.
- Reparació i manteniment xarxa clavegueram.

La societat està participada en un 51% per l'entitat pública AJUNTAMENT DE BLANES, que té la seva residència a Passeig Dintre, número 29, Blanes (Girona) i que el seu objecte social es l'habitual d'un Ajuntament.

La moneda funcional de la Societat és l'Euro.

Amb data 6 de novembre de 2023 la Junta General va nomenar a un nou Consell D'Administració, per un període estatutari de 4 anys, o abans si deixen de ser regidors de l'Ajuntament de Blanes (en el seu cas).

## **2. Bases de presentació dels comptes anuals.**

### **Imatge fidel**

La informació recollida en els presents comptes anuals de l'empresa reflecteix la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

Els imports considerats en l'Estat de Fluxos d'efectiu dels presents comptes anuals es corresponen amb els efectivament produïts en l'exercici.

No existeixen raons excepcionals que hagin fet necessària la no aplicació de la normativa comptable vigent per mostrar la imatge fidel.

No ha estat necessària la inclusió d'informació addicional a la exigida per la normativa comptable vigent per mostrar la imatge fidel.

### **Principis comptables no obligatoris aplicats.**

La Societat presenta els seus comptes anuals per a l'exercici 2024, segons les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua. Aquestes normes s'aprovaren en l'ordre ministerial de 10 de desembre de 1998.

Pel que no afecta a les normes del punt anterior, els comptes anuals s'han preparat aplicant els principis comptables generalment acceptats establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant RD 1514/2017 i segons les modificacions introduïdes per el Real Decreto 602/2016, de 2 de



desembre i per el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener de 2021, així com la resta de legislació mercantil vigent.

#### **Aspectes crítics de la valoració i l'estimació de la incertesa.**

A data de tancament de l'exercici no existeixen incerteses que facin preveure canvis significatius en el valor dels actius o passius en els exercicis següents.

No existeixen incerteses que posin en dubte la continuació de l'activitat de l'empresa en termes de normalitat.

#### **Gestió continuada.**

La Societat ha elaborat aquests estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, que implica la continuïtat de les operacions de la Societat, la realització dels seus actius i la liquidació dels seus passius en el curs normal dels seus negocis, pels imports i segons la classificació amb la que figuren en els comptes anuals adjunts.

#### **Comparació de la informació**

No existeixen causes que impedeixin la comparació dels estats comptables de l'exercici actual amb les de l'any anterior.

#### **Agrupació de partides.**

No ha estat necessària la realització d'agrupacions de partides per mostrar la imatge fidel en els presents comptes anuals.

#### **Elements recollits en varies partides.**

En els presents comptes anuals figuren elements recollits en varies partides.

Tant els deutes amb entitats de crèdit, els Creditors per arrendament financer, així com els deutes amb empreses associades tenen registrades partides a llarg i a curt termini. Llevat dels mencionats anteriorment, en el Estats Financers adjunts no s'inclouen més elements que estiguin registrats en dues o més partides del balanç.

#### **Canvis en criteris comptables.**

No ha estat necessària la realització de canvis en els criteris comptables aplicats en el present exercici respecte els aplicats en l'any anterior.

No s'han produït canvis significatius en els criteris de comptabilització respecte els estats financers d'exercicis anteriors, ni s'han realitzat reclassificacions en els comptes anuals de l'exercici anterior amb la finalitat de fer-les comparar amb les de l'exercici actual.

#### **Importància relativa.**

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, la Societat, 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 actual.

### **3. Aplicació de resultats**

#### **Proposta d'aplicació de resultat de l'exercici**

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

| Euros                                    | Actual         | Anterior       |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Resultat de l'exercici</b>            | <b>167.444</b> | <b>110.183</b> |
| A resultats negatius exercicis anteriors | 0,00           | 58.857,73      |
| A reserves voluntàries                   | 167.443,56     | 51.325,50      |

#### **Dividends a compte**

En el present exercici no s'ha realitzat cap distribució de dividends a compte del resultat de l'exercici.

#### **Limitacions a la distribució de dividends.**

Les limitacions a la distribució de dividends són les següents:

La Societat està obligada a destinar el 10% dels beneficis de l'exercici a la constitució de la reserva legal, fins que aquesta arribi, almenys, el 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit del 20% del capital social, no és distribuïble als accionistes.

Una vegada cobertes les atencions previstes per la Llei o els estatuts, només es podran repartir dividends amb càrrec al benefici de l'exercici, o a reserves de lliure disposició, si:

- a) S'han cobert les atencions previstes per la llei o els estatuts.
- b) El valor del patrimoni net no és o, a conseqüència del repartiment, no resulta ser inferior al capital social. A aquests efectes, els beneficis imputats directament al patrimoni net no podran ser objecte de distribució, directa ni indirecta. Si existissin pèrdues d'exercicis anteriors que fessin que aquest valor del patrimoni net de la Societat fos inferior a la xifra del capital social, el benefici es destinarà a la compensació d'aquestes pèrdues.

Es prohibeix igualment tota distribució de beneficis tret que l'import de les reserves disponibles sigui, com a mínim, igual a l'import de les despeses d'investigació i desenvolupament pendents d'amortitzar.

Així com hi ha limitació a la distribució de dividends per la reserva de capitalització. En aquest exercici i en l'exercici anterior la Societat no s'ha aplicat la deducció per reserva de capitalització. El import acumulat de la reserva de capitalització es de 49.999 euros.

#### **Resultat per acció**

Els resultats bàsics per acció es calculen dividint el Resultat net entre el número d'accions ordinàries al final de l'exercici.





El càlcul del resultat bàsic per acció de la Societat es el següent:

| Euros                         | Actual         | Anterior       |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Resultat de l'exercici</b> | <b>167.444</b> | <b>110.183</b> |
| Número d'accions              | 400,00         | 400,00         |
| Resultat per acció            | 418,61         | 275,46         |

#### **4. Normes de registre i valoració**

##### **Immobilitzat Intangible**

S'han activat a la rúbrica de Concessions, Patents, Llicències, Marques i similars, totes les despeses originades amb l'objecte d'adquirir la propietat, o el dret d'ús de les mateixes. S'han inclòs com a despesa, en el seu cas, les de tramitació i inscripció en el corresponent Registre.

Els actius intangible es valoraran pel seu cost d'adquisició o producció, minorat per la seva corresponent amortització acumulada, així com per qualsevol pèrdua acumulada per deteriorament de valor.

En cada cas s'analitzarà si la vida útil de l'actiu intangible és definida o indefinida.

Els actius amb vida útil definida s'amortitzaran sistemàticament en funció de la seva vida útil. La recuperabilitat del seu valor net comptable es revisarà de produir-se fets que així ho facin necessari.

Els actius amb vida útil indefinida no seran objecte d'amortització, però estaran subjectes a una revisió periòdica (amb periodicitat mai superior a un any) per determinar la recuperabilitat del seu valor net comptable, procedint a la realització de deterioraments quant així sigui necessari.

La direcció revisarà anualment al consideració de la vida útil d'aquests actius com a definida o indefinida. En cas de considerar necessari un canvi de qualificació, es tractarà com un canvi d'estimació, excepte que es tracti d'un error:

En concret, els elements de l'immobilitzat intangible es valoraran segons els següents criteris:

##### **Despeses d'investigació i desenvolupament.**

Les despeses d'investigació i desenvolupament s'imputaran a resultats de l'exercici en el moment en què es produeixin.

Els costos que estiguin específicament individualitzats per projectes, dels què no hi hagi dubtes raonables sobre el seu èxit tècnic o rendibilitat econòmica – comercial futura, s'activaran com a Immobilitzats intangibles, i s'amortitzaran linealment durant el període en el què s'espera obtenir rendiments del projecte corresponents, a partir de la seva finalització, i per un període mai superior a 5 anys.

Els projectes que es considerin inviables en un futur es traspassaran al compte de resultats, en el moment en què es conegui aquesta circumstància.

##### **Concessions administratives.**

En data 4 de juny 2020 es va iniciar l'expedient per tramitar davant el Ple municipal la proposta de modificació dels Estatus de la societat, per la qual es va procedir a acordar que la durada de la societat i de la concessió que porta inherent fos indefinida. L'acord es porta a terme segons escriptura de data 15 de setembre de 2020.



Es valoraran pel seu preu d'adquisició, i s'amortitzaran linealment a partir de l'inici de la seva explotació comercial, i durant el període de vigència de la concessió.

La Societat no amortitzava la concessió administrativa inicial de cost 122.606,47 euros. A partir de l'exercici 2014 ha considerat amortitzar-la fins l'any 2031 (data inicial venciment de la concessió), quedant totalment amortitzada a data de finalització de la concessió.

#### Fons de Comerç

Serà objecte d'activació quan s'adquireixi de manera onerosa, i es correspondrà amb la part proporcional del preu pagat que correspongui als beneficis futurs esperats procedents d'aquells actius que no hagin pogut ser identificats individualment i ser registrats per separat.

No serà objecte d'amortització, però se'n revisarà periòdicament el seu deteriorament, dotant les provisions que es considerin oportunes.

#### Propietat industrial

Es valorarà pel seu cost d'adquisició, i s'amortitzarà de manera sistemàtica durant la vida útil esperada de l'actiu.

#### Aplicacions informàtiques

Es consideraran com actiu tant les adquirides a tercers com les elaborades per la pròpia empresa.

Es valoraran pel seu cost d'adquisició, i s'amortitzaran de manera sistemàtica durant la vida útil esperada de l'actiu.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques es reconeixeran dins el compte de pèrdues i guanys.

L'amortització de l'immobilitzat intangible, amb excepció dels elements de l'immobilitzat intangible amb vida útil indefinida i del fons de comerç, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada.

| Elements                  | % amortització anual |
|---------------------------|----------------------|
| Concessions               | 3,7% - 4% - 5%       |
| Patents i llicències      | 25%                  |
| Aplicacions informàtiques | 33%                  |

#### Immobilitzat Material

Els elements de l'immobilitzat material es valoraran pel seu cost d'adquisició, minorats per l'amortització acumulada, així com per les possibles pèrdues per deteriorament del seu valor.

Els terrenys no seran objecte d'amortització.

El cost d'adquisició inclourà els costos externs, així com pels costos interns (consums de materials propis, costos de obra directa utilitzats en la instal·lació i costos indirectes necessaris per realitzar la inversió). El cost d'adquisició inclourà una estimació inicial dels costos de desmantellament o retirada de l'element quan la societat estigui obligada a realitzar aquestes actuacions.



Els interessos i altres carregues financeres suportats per la societat que siguin directament imputables a immobilitzats materials concrets, generals abans de la posada en funcionament de l'element, pels actius que necessitin més d'un any per estar en condicions d'ús, es consideraran com a més valor de l'actiu.

Les despeses de conservació i manteniment es recolliran al compte de pèrdues i guanys.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta per al seu funcionament, us i gaudi. Les vides útils estimades són:

| Elements                 | % amortització anual |
|--------------------------|----------------------|
| Construccions            | 3% a 7% - 19%        |
| Instal·lacions tècniques | 5% a 7%              |
| Maquinària               | 10%                  |
| Utilitatge               | 30%                  |
| Altres instal·lacions    | 7% a 10%             |
| Mobiliari                | 10%                  |
| Equips informàtics       | 25%                  |
| Elements de transport    | 10%                  |
| Altres immobilitzats     | 6,68% a 8,35% - 20%  |

#### **Actuacions sobre la infraestructura durant el termini de duració de la concessió.**

##### **Actuacions en infraestructures no incloses en el Pla d'Actuació, Inversions i Finançament (PAIF).**

Les actuacions en realització d'infraestructures que requereixin de l'autorització de l'Ajuntament de Blanes, es registraran com a major valor dels actius material i s'amortitzaran durant la resta del període de la concessió.

Les transferències de capital que es rebin per compensar un possible desequilibri econòmic financer es registraran com a subvencions de capital i s'imputaran a resultats durant la resta del període de la concessió de forma proporcional a l'amortització d'aquestes actuacions.

##### **Inversions Immobiliàries.**

Es consideraran com a Inversions Immobiliàries aquells Terrenys i Construccions que l'empresa no utilitzi en el curs ordinari de les seves operacions, i que l'empresa destini a l'obtenció d'ingressos per arrendaments, o bé se n'espera obtenir una plusvàlua futura mitjançant la seva venda.

Es valoraran d'igual manera que els respectius elements de l'Immobilitzat Material.

##### **Arrendaments**

Els arrendaments es diferenciarien entre financers i operatius.

##### **Arrendaments financers.**

Es consideraran arrendaments de tipus financer aquells en que de les condicions econòmiques del contracte se'n dedueix la transferència substancial de tots els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé objecte del contracte. Particularment, es presumeix que hi ha transferència dels riscos i beneficis en els següents casos:



a) No hi ha dubtes raonables de l'exercici de l'opció de compra.

b) En cas de no existir opció de compra, quan el termini pactat en el contracte d'arrendament cobreixi la major part de la vida econòmica de l'actiu, o be quan el valor actual dels pagaments mínims acordats per l'arrendament suposin la practica totalitat del valor raonable de l'actiu arrendat.

c) Quan les característiques dels bens arrendats facin que la seva utilitat quedi restringida a l'arrendatari.

d) Quan l'arrendatari tingui la possibilitat de prorrogar el contracte inicial, per un segon període, i amb unes quotes per arrendament que siguin substancialment inferiors a les de mercat.

L'arrendatari comptabilitzarà l'actiu arrendat d'acord amb la seva tipologia, i el corresponent passiu financer pel menor valor entre:

a) El valor raonable del be arrendat.

b) El valor actual dels pagaments mínims durant el termini d'arrendament, inclosa l'opció de compra, i sense considerar els impostos repercutibles.

Les despeses directes inicials seran considerades mes valor de l'actiu.

La carrega financera del contracte s'imputarà a resultats de l'exercici, segons el mètode del tipus d'interès efectiu.

#### Arrendaments operatius.

La resta d'arrendaments es consideraran de tipus operatiu.

Els ingressos o despeses derivats d'un contracte d'arrendament operatiu es registraran al compte de pèrdues i guanys a mesura que es meritin.

#### Permites.

Es diferenciaren les permites entre les de tipus comercial i no comercial. Les permites es consideraran de caràcter comercial si:

a) La tipologia dels fluxos d'efectiu esperats de l'immobilitzat rebut difereixen dels fluxos esperats de l'immobilitzat entregat.

b) El valor dels fluxos d'efectiu després d'impostos de les activitats de l'empresa afectades per la permuta es veuran afectades per l'operació de permuta.

c) Les diferències sorgides per les interiors causes resulten significatives en relació al valor raonable dels bens intercanviats.

La resta de permites es consideraran de caràcter no comercial.

En les permites de caràcter comercial l'immobilitzat rebut es valorarà pel valor raonable de l'actiu entregat mes ('import de les contraprestacions monetàries entregades, amb el límit valoratiu del valor raonable de l'actiu rebut.

Les diferències de valoració que puguin sorgir en donar de baixa l'element entregat a canvi es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys.





En les permutes de caràcter no comercial (o en aquelles en que no es pugui determinar de manera fiable el valor raonable dels elements intercanviats) els bens rebuts es valoraran pel valor comptable dels bens entregats mes les possibles contraprestacions monetàries, amb el límit del valor raonable del be rebut quan aquest sigui menor.

### **Instruments financers.**

#### **Actius Financers.**

La classificació dels actius financers depèn del model de negoci de la societat per gestionar els actius financers i els termes contractuals dels fluxos d'efectiu. Els actius financers mantinguts per la Societat es classifiquen en una de les categories següents:

1. Actius financers a cost amortitzat.
2. Actius financers a cost (incloent-hi les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades).

**Actius financers a cost amortitzat:** Actius que es mantenen per al cobrament de fluxos d'efectiu contractuals quan aquests fluxos d'efectiu només representen pagaments de principal i interessos. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

- a) Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de trànsit de la Societat amb cobrament ajornat, i
- b) Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per la Societat.

#### ***Valoració inicial***

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividends 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.

#### ***Valoració posterior***

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

#### ***Deteriorament de valor***

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi ha evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o grup d'actius financers inclosos en aquesta categoria amb característiques de risc valorades col·lectivament similars, s'ha deteriorat com a resultat





de un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, si escau, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'utilitza el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueix per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagi registrat el deteriorament del valor.

**Actius financers a cost:** S'inclouen en aquesta categoria de valoració:

a) Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, tal com queden definides a la norma 13a d'elaboració dels comptes anuals.

#### *Valoració inicial*

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si escau, s'hagin adquirit.

#### *Valoració posterior*

Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s'hagi d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, i s'entenen per aquests els valors que tenen drets iguals. Deteriorament de valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que per al cas d'instruments de patrimoni es calculen, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió, bé mitjançant l'estimació de la participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les activitats ordinàries com de l'alienació o la baixa en comptes.

Tret de millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu.



El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor i, si escau, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a la data de reversió si no s'hagi registrat el deteriorament del valor.

#### *Baixa d'actius financers*

La Societat dóna 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 els beneficis inherents a la seva propietat. S'entén que s'han cedit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu financer quan la seva exposició a aquesta variació deixi de ser significativa en relació amb la variació total del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs nets associats amb l'actiu financer.

Quan l'actiu financer es dóna de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Per contra, la Societat no dóna de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en què es retingui substancialment els riscos i els beneficis inherents a la seva propietat.

#### Passius financers

Els instruments financers emesos, incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers, íntegrament o en una de les seves parts, sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposin per a la Societat una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en alguna de les categories següents:

##### 1. Passius financers a cost amortitzat

**Passius financers a cost amortitzat:** La Societat classifica tots els passius financers en aquesta categoria.

S'inclouen en aquesta categoria els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials:

a) Debits per operacions comercials: són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de la Societat amb pagament ajornat, i

b) Debits per operacions no comercials: són els passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per la societat.

#### *Valoració inicial*

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Això no obstant, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre



participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

#### *Valoració posterior*

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els debits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

#### *Baixa de passius financers.*

La Societat dóna de baixa un passiu financer, o una part d'aquest, quan l'obligació s'ha extingit; és a dir, quan ha estat satisfeta, cancel·lada o ha expirat. També dóna de baixa els passius financers propis que adquireix, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

### **Cobertures comptables.**

Les cobertures comptables es classifiquen en:

- a) Cobertures de valor raonable
- b) Cobertures de fluxos d'efectiu
- c) Cobertures de inversions netes a l'estranger

#### Cobertures de valor raonable

Els instruments de cobertura es valoraran pel seu valor raonable, amb canvis al compte de pèrdues i guanys (classificats en funció del tipus de despesa o ingrés de l'element cobert).

L'element cobert (d'actiu o de passiu) es valorarà pel seu valor raonable, per la part del risc cobert, amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

#### Cobertures de fluxos d'efectiu

Les variacions de valor dels instruments de cobertura que siguin efectives es recolliran transitòriament al patrimoni net, mentre que la part inefectiva de la cobertura s'imputarà a resultats financers al compte de pèrdues i guanys.

En l'exercici (o exercicis) en que l'operació coberta tingui efecte sobre resultats, es traspasarà instrument de cobertura al compte de pèrdues i guanys, en funció del tipus d'ingrés o despesa de la partida coberta.

#### Cobertura de inversions netes a l'estranger

S'entendrà per partida coberta la participació en el patrimoni net de negocis a l'estranger, així com les partides monetàries a cobrar o pagar de caràcter no comercial, de les que no està prevista la seva liquidació en un futur previsible.

El risc cobert consistirà en la cobertura de les possibles variacions en el tipus de canvi en monedes funcionals diferents a la de l'empresa.



Les cobertures de inversions en societats dependents, associades i multigrup es tractaran com a cobertures de valor raonable pel component de tipus de canvi.

Les variacions en les cobertures dels fluxos d'efectiu en negocis sense personalitat jurídica independent i sucursals a l'estranger es registraran transitòriament a comptes de patrimoni, imputant-les a resultats en l'exercici en que tingui lloc la venda de la inversió.

### **Existències.**

Les existències d'aigua en dipòsits al tancament de l'exercici s'ha valorat a preu estimatiu de cost.

Els estocs de matèries primeres i altres aprovisionaments, s'han valorat al preu d'adquisició, considerant aquest com el que figura a la factura mes totes les despeses addicionals que s'han produït fins a l'arribada dels bens. El cost es determina aplicant el mètode de cost mig ponderat.

Per les existències en curs, el valor al tancament de l'exercici s'ha fixat en funció del cost de realització, que s'ha determinat afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres materials consumibles, els costos directament imputables.

### **Provisions per pèrdues de valor**

Quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu cost, s'efectuaran les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. Si les circumstàncies que causen la correcció deixen d'existir, l'import de la correcció es objecte de reversió i es reconeix com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

### **Transaccions en moneda estrangera.**

Totes les operacions en moneda estrangera s'han registrat inicialment en la moneda funcional, utilitzant el tipus de canvi al comptat a la data en que es produeix la transacció.

Els actius o passius monetaris a cobrar o pagar en moneda estrangera es valoren a tancament de l'exercici d'acord amb el tipus de canvi vigent en aquesta data.

Totes les diferències de canvi, realitzades o no, en partides monetàries s'imputen a final d'exercici al compte de pèrdues i guanys.

### **Impost sobre beneficis.**

L'impost sobre beneficis inclourà l'impost corrent i l'impost diferit.

L'impost corrent serà la quantitat a pagar o recuperar per l'empresa com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici de l'exercici, calculats al tipus impositiu vigent a la data de tancament.

L'impost diferit es generarà per les diferències temporànies existents entre les valoracions comptables i fiscals d'actius i passius.

La valoració dels actius i passius per impostos corrents i diferits es farà d'acord a la normativa vigent a data de tancament de l'exercici.





### Ingressos i despeses.

La Societat reconeix els ingressos pel desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, la Societat valora l'ingrés per l'import que reflecteix la contraprestació a què espereu tenir dret a canvi d'aquests béns o serveis.

La Societat segueix un procés complet que consta de les següents etapes successives:

- a) Identifica el contracte (o contractes) amb el client, entès com un acord entre dues o més parts que crea drets i obligacions exigibles per a aquestes.
- b) Identifica l'obligació o les obligacions a complir en el contracte, representatives dels compromisos de transferir béns o prestar serveis a un client.
- c) Determina el preu de la transacció, o contraprestació del contracte a què la Societat espera tenir dret a canvi de la transferència de béns o de la prestació de serveis compromesa amb el client.
- d) Assigna el preu de la transacció a les obligacions a complir, que es realitza en funció dels preus de venda individuals de cada bé o servei diferent que s'han compromès en el contracte, o bé, si escau, seguint una estimació del preu de venda quan aquest no és observable de manera independent.
- e) Reconeix l'ingrés per activitats ordinàries quan (a mesura que la Societat compleix una obligació compromesa mitjançant la transferència d'un bé o la prestació d'un servei).

### *Reconeixement*

La Societat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan (o a mesura que) es produeix la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos (és a dir, l'obligacions a complir).

Per a cada obligació a complir (lliurament de béns o prestació de serveis) que s'ha identificat, la Societat determina al començament del contracte si el compromís assumit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat.

Els ingressos derivats dels compromisos (amb caràcter general, de prestacions de serveis) que es compleixen al llarg del temps es reconeixen en funció del grau d'avenç o progrés cap al compliment complet de les obligacions contractuals sempre que la Societat disposi d'informació fiable per mesurar el grau d'avenç.

Quan, a una data determinada, la Societat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, a les primeres etapes d'un contracte), encara que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només reconeix ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquesta data.

En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen en aquesta data. Fins que no es produeix aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzaran com a existències.

Quan hi hagi dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com a ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deteriorament es registrarà com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un menor ingrés.





Els interessos rebuts d'actius financers es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends quan es declara el dret de l'accionista a rebre'ls. En qualsevol cas, els interessos i els dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

#### *Valoració.*

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa al preu o altres partides similars que la Societat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Això no obstant, s'hi inclouen els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i la prestació de serveis que la Societat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

La Societat determina el preu total de la transacció mitjançant l'anàlisi de les condicions de cada contracte. La contraprestació variable únicament és registrada si, tenint en compte tota la informació disponible (històrica, actual i prevista) de què es pugui disposar raonablement, sigui altament probable que no passi una reversió significativa de l'import dels ingressos ordinaris acumulats reconeguts quan, posteriorment, es resolgui la incertesa sobre la contraprestació variable.

#### Servei d'abastament i distribució d'aigua potable i manteniment de la xarxa de clavegueram

La determinació dels ingressos pel subministrament d'aigua es fa a través de les lectures, que es realitzen cada dos mesos, dels comptadors instal·lats als abonats del servei. Mensualment es reconeix el ingrés d' aproximadament el 50% dels abonats. L'Ajuntament de Blanes factura als usuaris del servei en funció de les taxes aprovades pel Ple Municipal.

El límit de la facturació que realitza la societat en concepte de manteniment de la xarxa de clavegueram i de gestió i manteniment de la xarxa i distribució d'aigua, el fixa anualment l'Ajuntament de Blanes en base als costos reals del servei i queda consignat en el Pressupost Municipal que aprova el Ple Municipal i en el Programa d'Actuació, Inversions i Finançament que s'integra com a annex a aquest. Així mateix, l'Ajuntament fixa anualment el nivell mínim d'activitat quantitatiu i qualitatiu que ha de realitzar la societat per l'exercici següent en compensació d'aquest preu.

La resta de vendes que corresponen a reparacions i manteniment, es reconeixen puntualment com ingrés en funció de tarifes aprovades pel ple de l'Ajuntament.

Les despeses de compres, serveis rebuts, i els impostos que graven les adquisicions, amb exclusió de l'Íva suportat deduïble, s'han considerat com a mes valor de les compres.

Els descomptes i similars inclosos en factures que no siguin per pagament accelerat, es consideren com menor import de la compra.

Els descomptes concedits a l'empresa per pagament accelerat, inclosos o no en factures, es consideren ingressos financers, els descomptes que es produeixen per haver arribat a un determinat volum de comandes es comptabilitzen al compte "Ràpels sobre compres".



Els descomptes i similars posteriors a la recepció de la factures, originals per defectes de qualitat, per incompliment dels terminis de lliurament o altres causes anàlogues, es comptabilitzen al compte "Devolucions de compres i operacions similars".

#### Construcció complerta, reparació i conservació d'edificacions i obres civils.

Els ingressos nomes es registraran en el moment en que s'hagin transmès els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé o a l'acceptació de l'obra per part del client, amb independència de la seva transmissió Jurídica, i nomes en el cas que no es conservi el control efectiu o gestió dels bens venuts.

Els costos de construcció es mantenen comptabilitzats a preus de cost en els estocs de la Societat com obres treballs en curs, fins la finalització i entrega de la mateixa, moment en el qual es passen a resultats de l'exercici.

#### Despeses

Les despeses es valoraran pel valor raonable de la contraprestació entregada o a entregar, que serà, amb caràcter general, el preu acordat deduïts tots els descomptes, i els interessos inclosos en el nominal per crèdits amb venciment superior a 1 any, i exclosos els impostos repercutibles a tercers.

#### Provisions i passius contingents

Es coneixeran com a provisions aquells passius que:

- a) Resultin indeterminats respecte el seu import a data de liquidació.
- b) Es derivin d'una disposició legal, contractual o obligació implícita o tàcita.
- c) En el cas d'obligacions implícites a tàcites, s'haurà de produir una expectativa vàlida a una empresa tercera respecte l'assumpció d'una obligació per part de la societat.

La provisió es realitzarà pel valor actual de la millor estimació possible de l'import a satisfer per l'obligació futura.

Les possibles compensacions a rebre de tercers en el moment de liquidar una obligació no es consideraran en cap cas com a menys valor de la provisió, sense perjudici del reconeixement del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes del seu cobrament. En tot cas, aquest dret reconegut mai podrà excedir de l'import de la provisió comptabilitzada.

Les provisions es registraran a curt o llarg termini al passiu en funció de la data esperada de cancel·lació de les mateixes.

Els comptes anuals de la societat recullen totes les provisions significatives en les quals es mes gran la probabilitat que s'hagi d'atendre la obligació. Les provisions es reconeixen únicament en base a 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 son reestimades a cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Per la seva part, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a que succeeixin o no un o mes esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Els passius contingents eventuals no son objecte de registre comptable si bé han d'informar-se a la memòria.



### **Elements patrimonials de tipus medi ambiental.**

Els costos incorreguts, en el seu cas, en sistemes, equips i instal·lacions que la seva finalitat sigui la minimització de l'impacte mediambiental en el desenvolupament de l'activitat, i/o la protecció i millora del medi ambient es registre com inversions a l'immobilitzat.

La resta de despeses relacionades amb el medi ambient, diferents dels anteriors, es consideren despeses de l'exercici. Per at càlcul de possibles provisions mediambientals que pogueren sorgir es dota d'acord amb la millor estimació del seu meritament al moment que es coneguin, i en el cas de que les pòlisses d'assegurances no cobreixin els danys causats.

Els membres del consell d'administració confirmen que la Societat no to responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats del mateix.

### **Registre i valoració de les despeses de personal.**

Per al cas de les retribucions per prestació definida les contribucions a realitzar donen lloc a un passiu per retribucions a llarg termini al personal quan, al tancament de l'exercici, figurin contribucions reportades no satisfetes.

L'import que es reconeix com a provisió per retribucions al personal a llarg termini es la diferencia entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb els quals es liquidaran les obligacions.

Excepte en el cas de causa justificada, les societats estan obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessin en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de terminació anormal de l'ocupació i ates que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessin voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment que es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament

### **Pagaments basats en instruments de patrimoni.**

La Societat realitza pagaments en accions en forma d'instruments de capital i liquidats en efectiu a certs empleats. Els pagaments en accions en forma d'instruments de capital es valoren al valor raonable en la data de la concessió. El valor raonable determinat en la data de la concessió dels pagaments en accions en forma d'instruments de capital es carrega a resultats linealment al llarg del període d'import, en funció de l'estimació realitzada per la Societat pel que fa a les accions que finalment seran reportades, amb abonament al compte d'Altres reserves.

### **Subvencions, donacions i llegats.**

Les subvencions, donacions i llegats rebuts, que siguin reintegrables, es reconeixen com a un passiu fins que ho deixin de ser.

Es consideraran com a no reintegrables mentre no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat que hagi estat concedida a la societat mitjançant acord individualitzat a favor de l'entitat.

Es valoraran com a un increment del patrimoni net, imputant posteriorment al compte de pèrdues i guanys els ingressos en funció del seu meritament.



La valoració de les subvencions, donacions i llegats rebuts de tipus monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit.

La valoració de les subvencions, donacions i llegats rebuts de tipus no monetari es valoraran pel valor raonable del be rebut.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per assegurar una rendibilitat mínima o per compensar dèficits d'explotació es consideraran com a ingressos en l'exercici en que s'hagin concedit.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar unes despeses específiques es consideraran com a ingressos en l'exercici en que es meritin les despeses subvencionades.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar actius immobilitzats es consideraran com a ingressos en proporció a l'amortització d'aquests actius.

La part traspassada a ingressos de les subvencions rebudes es recollirà dins el resultat d'explotació de la societat, classificats dins els epígrafs corresponents.

#### **Combinacions de negocis**

En la data d'adquisició, els actius identificables adquirits i els passius assumits es registraran, amb caràcter general, pel seu valor raonable sempre que aquest valor raonable pugui ser mesurat amb suficient fiabilitat.

#### **Negocis conjunts.**

La Societat reconeix en el seu balanç, i en el seu compte de pèrdues i guanys la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pel negoci conjunt.

Així mateix en l'estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu de la Societat estan integrats igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li correspongui en funció del percentatge de participació.

S'han eliminat els resultats no realitzats que existeixen per transaccions amb els negocis conjunts, en proposició a la participació que correspon a aquesta Societat. Igualment han estat objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos, despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

#### **Transaccions entre parts vinculades.**

La societat ha realitzat en l'exercici operacions amb altres entitats del grup o vinculades.

Les operacions amb parts vinculades es valoren seguin els criteris generals de valoració aplicables a cada tipus de transacció, amb independència del grau de vinculació existent.

#### **Actius no corrents mantinguts per la seva venda.**

La societat classificarà un actiu com a no corrent mantingut per la seva venda si el seu valor comptable es recuperarà fonamentalment a través de la seva venda, i no pel seu ús continuat.

Caldrà també que l'actiu estigui en condicions de ser venut i que l'empresa hagi decidit i iniciat el seu procés de venda a un tercer, procés que s'haurà de finalitzar en el termini màxim d'un any. Els actius inclosos en aquest grup no s'amortitzaran, procedint anualment a la revisió del seu valor raonable i dotant les corresponents deprecacions.





En cas que es consideri inviable la venda d'un element considerat anteriorment com a mantingut per la seva venda, es reclassificarà a la corresponent partida del balanç segons la seva tipologia, i es valorarà pel menor import, a data de reclassificació, entre:

a) Valor recuperable

b) Valor comptable anterior a la seva consideració com a actiu no corrent mantingut per la seva venda, menys les amortitzacions i correccions de valor que s'haguessin practicat en cas de no haver considerat prèviament com a actiu no corrent mantingut per la seva venda.

Les diferències que poguessin sorgir en realitzar la reclassificació anterior s'imputaran a resultats de l'exercici.

#### Operacions interrompudes.

La societat reconeix com a tal els components que han estat alineats o classificats com mantinguts per a la venda i compleixen alguna de les següents característiques:

a) Representen una línia de negoci o un Àrea geogràfica de l'explotació.

b) Formin part d'un pla individual i coordinat d'alineació.

c) Es una empresa depenent adquirida exclusivament amb la finalitat de vendre-la.

Els ingressos i despeses relacionades amb les citades operacions es valoraran i reconeixeran segons la naturalesa de cadascun de les citades despeses i ingressos, classificant-se de forma separada en l'estat de pèrdues i guanys.

#### **5. Immobilitzat material**

Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" és el següent:

| Euros                            | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altres | Immobilitzat en curs | Total               |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Cost Inversió                    | 3.181.874                | 17.844.227                        | 279.074              | 21.305.175          |
| Fons amortització                | -2.508.715               | -11.320.310                       | --                   | -13.829.025         |
| Pèrdues per deteriorament        | -30.746                  | --                                | --                   | -30.746             |
| <b>Valor comptable Inicial</b>   | <b>642.413</b>           | <b>6.523.916</b>                  | <b>279.074</b>       | <b>7.445.404</b>    |
| Altes per inversió de l'exercici | --                       | --                                | 779.553,45           | 779.553,45          |
| Amortització any                 | -28.121                  | -755.423                          | --                   | -783.544,00         |
| Cost Inversió                    | 3.181.874                | 18.885.059                        | 17.756               | 22.084.689,00       |
| Fons amortització                | -2.536.836               | -12.075.733                       | --                   | -14.612.569,00      |
| Pèrdues per deteriorament        | -30.746                  | --                                | --                   | -30.746,00          |
| <b>Valor comptable Anterior</b>  | <b>614.292</b>           | <b>6.809.326</b>                  | <b>17.756</b>        | <b>7.441.374,00</b> |
| Altes per inversió de l'exercici | --                       | 1.059.744                         | 113.725,49           | 1.173.469,80        |
| Amortització any                 | -27.695                  | -784.541                          | --                   | -812.236,26         |
| Cost Inversió                    | 3.181.874                | 19.944.803                        | 131.481              | 8.614.844           |
| Fons amortització                | -2.564.531               | -12.860.274                       | --                   | -15.424.805,26      |
| Pèrdues per deteriorament        | -30.746                  | --                                | --                   | -30.746,00          |
| <b>Valor comptable Actual</b>    | <b>586.597</b>           | <b>7.084.529</b>                  | <b>131.481</b>       | <b>7.802.607,54</b> |



No existeixen despeses estimades de desmantellament, retirada o rehabilitació, inclosos com a més valor dels actius.

A data de tancament de l'exercici figuren com a immobilitzat en curs les obres pendents de finalitzar incloses en el Programa d'Actuació, Inversions i Finançament.

Durant l'exercici actual la societat ha realitzat treballs per immobilitzat per import de 1.188.401,79 euros, el passat any 1.058.588,58 euros.

Durant l'exercici actual la societat ha rebut transferències de capital per import de 1.074.594,31 euros, 1.040.871,42 euros l'any anterior, enregistrades com a subvencions de capital, i amb les rebudes en exercicis anteriors, acumulen un import net de 5.218.208,68 euros, el passat any acumulaven 4.908.851,53 euros.

#### Altra informació

La Societat manté en els estats financers al tancament de l'exercici elements totalment amortitzats en ús pels imports següents:

| Euros           | Descripció actiu            | Totalment amortitzat Valor adquisició |
|-----------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| <b>Anterior</b> | Immobles i construccions    | 1.385.249                             |
|                 | Maquinària i instal·lacions | 4.503.142                             |
|                 | Elements de transport       | 531.678                               |
|                 | Altres elements             | 2.063.932                             |
|                 | <b>Total</b>                | <b>8.484.001</b>                      |
| <b>Actual</b>   | Immobles i construccions    | 1.406.552                             |
|                 | Maquinària i instal·lacions | 4.982.439                             |
|                 | Elements de transport       | 527.516                               |
|                 | Altres elements             | 2.067.380                             |
|                 | <b>Total</b>                | <b>8.983.886</b>                      |

No figuren comptabilitzades inversions en immobilitzat material adquirides a empreses del grup o associades.

No existeixen inversions en immobilitzat material situades fora del territori nacional. No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.

No s'han produït correccions valoratives per deteriorament, després que la Societat analitzes la necessitat de realitzar els deterioraments.

Tots els immobilitats materials estan destinats directament a l'explotació.

Cap dels bens de l'immobilitzat material esta afectat per garanties.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda d'immobilitzat material.

No hi ha cap altra circumstancia de caràcter substantiu que afecti a bens de l'immobilitzat material.

No existeixen arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre bens de l'immobilitzat material.



No s'han produït resultats derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de i 'immobilitzat material.

Existeix una nau que esta construïda sobre un solar propietat de l'Ajuntament l'import de cost d'adquisició de la qual es de 912.026 euros.

## 6. Inversions immobiliàries

La Societat no tenia a final de l'exercici inversions immobiliàries.

## 7. Immobilitzat intangible

Els moviments de les partides que conformen l'epígraf Immobilitzat intangible' son els següents:

| Euros                            |                 | Concessions*,<br>Patents,<br>Llicencies,<br>marques i<br>similars | Aplicacions<br>informàtiques | Total          |
|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
| Cost Inversió                    |                 | 364.349                                                           | 219.437                      | 583.786        |
| Fons amortització                |                 | -250.209                                                          | -215.986                     | -466.195       |
| <b>Valor comptable</b>           | <b>Inicial</b>  | <b>114.140</b>                                                    | <b>3.451</b>                 | <b>117.591</b> |
| Altes per inversió de l'exercici | --              | --                                                                | --                           | --             |
| Amortització any                 |                 | -12.829                                                           | -1.096                       | -13.925        |
| Cost Inversió                    |                 | 364.349                                                           | 219.437                      | 583.786        |
| Fons amortització                |                 | -263.039                                                          | -217.082                     | -480.120       |
| <b>Valor comptable</b>           | <b>Anterior</b> | <b>101.310</b>                                                    | <b>2.355</b>                 | <b>103.666</b> |
| Altes per inversió de l'exercici |                 | 0                                                                 | 14.850                       | 14.850         |
| Amortització any                 |                 | -12.829                                                           | -803                         | -13.633        |
| Cost Inversió                    |                 | 364.349                                                           | 234.287                      | 598.636        |
| Fons amortització                |                 | -275.868                                                          | -217.885                     | -493.753       |
| <b>Valor comptable</b>           | <b>Actual</b>   | <b>88.481</b>                                                     | <b>16.402</b>                | <b>104.883</b> |

\*A l'epígraf de Concessions, patents i llicencies, figura comptabilitzat el valor de cost de la concessió del servei d'abastament i distribució d'aigua potable i servei de manteniment de la xarxa de clavegueram de la ciutat de Blanes, amb un valor de cost de 122.606,47 euros. També s'inclou amb un valor de 175.848,45 euros una concessió per l'extracció d'aigua en terrenys de l'Ajuntament de Palafolls.

No s'han produït canvis d'estimació que afectin a valors residuals, vides útils, i mètodes d'amortització en relació a l'exercici anterior. Per la concessió administrativa de la xarxa de clavegueram que la Societat va considerar amortitzar a partir de l' exercici 2014 fins l'exercici 2031. Aquest canvi va produir una amortització addicional de 6.243 euros, en comparació a exercicis anteriors, i que perdurará fins la data de finalització de la concessió.

### Altra Informació

La Societat manté en els estats financers a data de tancament de l'exercici elements totalment amortitzats en us amb els següents imports:



| Euros           | Descripció actiu              | Totalment amortitzat Valor adquisició |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Anterior</b> | Patents, llicències i marques | 65.894                                |
|                 | Aplicacions informàtiques     | 216.438                               |
|                 | <b>Total</b>                  | <b>282.332</b>                        |
| <b>Actual</b>   | Patents, llicències i marques | 65.894                                |
|                 | Aplicacions informàtiques     | 217.638                               |
|                 | <b>Total</b>                  | <b>283.532</b>                        |

No figuren comptabilitzades inversions en immobilitzat intangible adquirides a empreses del grup i associades. No existeixen inversions en immobilitzat intangible, els drets del qual puguin exercitar-se fora del territori nacional o estiguessin relacionades amb inversions situades fora del territori nacional.

No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.

No s'han produït correccions valoratives per deteriorament.

Tots els immobilitzats intangibles estan destinats directament a l'explotació.

Cap dels bens de l'immobilitzat intangible està afectat per garanties i reversió.

No s'han rebut subvencions, donacions, i llegats relacionats amb l'immobilitzat intangible.

No existeixen compromisos fermes de compra ni venda d'immobilitzat intangible.

No s'han produït resultats derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.

No apareixen comptabilitzades despeses d'investigació i desenvolupament. No existeixen elements de l'Immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

No hi ha cap altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a bens de l'immobilitzat Intangible.

#### Fons de Comerç.

No existeixen a data de tancament de l'exercici Fons de Comerç que s'hagi activat.

### **8. Arrendaments i altres operacions similars**

#### **8.1. Arrendaments financers.**

No existeixen arrendaments financers a l'exercici actual ni en l'exercici anterior.

#### **8.2. Arrendaments operatius.**

Els pagaments realitzats durant l'exercici i els compromisos adquirits per la Societat al tancament de l'exercici per arrendaments operatius son els següents:





|                 | Grup de element          | Tipus contracte  | Quotes pagades | Fins a 1 any  | Fins a 5 anys | Any Venciment |
|-----------------|--------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Anterior</b> | Immobles i construccions | Lloguer oficines | 30.297         | 1.300         | 0             |               |
|                 | <b>TOTAL</b>             |                  | <b>30.297</b>  | <b>1.300</b>  | <b>0</b>      |               |
| <b>Actual</b>   | Immobles i construccions | Lloguer oficines | 31.915         | 31.980        | 49.140        | 2028          |
|                 | <b>TOTAL</b>             |                  | <b>31.915</b>  | <b>31.980</b> | <b>95.940</b> |               |

Altra informació del arrendataris:

Descripció general dels acords mes significatius dels arrendaments operatius:

| <b>Anterior</b> | <b>Concepte</b>                                   | <b>1</b>   | <b>2</b>   |
|-----------------|---------------------------------------------------|------------|------------|
|                 | Objecte del contracte                             | Oficines   | Oficines   |
|                 | Data del contracte:                               | 01/02/2023 | 01/01/2023 |
|                 | Data del venciment:                               | 01/02/2028 | 01/01/2028 |
|                 | Periodicitat:                                     | Mensual    | Mensual    |
|                 | Quota a pagar                                     | 1.365      | 1.300      |
|                 | Clàusules d'actualització o escalonament de preus | IPC        | IPC        |
| <b>Actual</b>   | <b>Concepte</b>                                   | <b>1</b>   | <b>2</b>   |
|                 | Objecte del contracte                             | Oficines   | Oficines   |
|                 | Data del contracte:                               | 01/02/2023 | 01/01/2023 |
|                 | Data del venciment:                               | 01/02/2028 | 01/01/2028 |
|                 | Periodicitat:                                     | Mensual    | Mensual    |
|                 | Quota a pagar                                     | 1.365      | 1.300      |
|                 | Clàusules d'actualització o escalonament de preus | IPC        | IPC        |

## 9. Actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'Instruments financers de l'actiu establertes en les normes de registre i valoració de 'Instruments financers', llevat de les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, es la següent:

| Euros                   |                         |               |                  | Actual           |               |                  | Anterior         |
|-------------------------|-------------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| Categoria               | Actius financers        | Llarg termini | Curt termini     | Total            | Llarg termini | Curt termini     | Total            |
| <b>Crèdits grup</b>     | Crèdits grup            |               |                  |                  |               |                  |                  |
| <b>Inversions</b>       | Altres actius financers | 37.182        |                  | 37.182           | 37.182        |                  | 37.182           |
| <b>Comptes a cobrar</b> | Clients deutors         |               | 4.231.091        | 4.231.091        |               | 4.002.225        | 4.002.225        |
|                         | Clients grup            |               | 278.574          | 278.574          |               | 278.574          | 278.574          |
| <b>Personal</b>         | Personal                |               | 400              | 400              |               | 205              | 205              |
| <b>TOTAL</b>            |                         | <b>37.182</b> | <b>4.510.065</b> | <b>4.547.247</b> | <b>37.182</b> | <b>4.281.004</b> | <b>4.318.187</b> |

Deteriorament de valor d'actius financers

El detall de les provisions por deteriorament comptabilitzades i acumulades en l'exercici, son les següents:



| Euros                                                          |                         | Actual           |                        |                  |                  |                        | Anterior         |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Categoria                                                      | Actius financers        | Saldo 31/12/2024 | Provisió deteriorament | Saldo net        | Saldo 31/12/2023 | Provisió deteriorament | Saldo net        |
| <b>Crèdits grup</b>                                            | Crèdits grup            |                  |                        |                  |                  |                        |                  |
| <b>Inversions</b>                                              | Altres actius financers | 37.182           |                        | 37.182           | 37.182           |                        | 37.182           |
| <b>Comptes a cobrar</b>                                        | Clients deutors         | 4.477.369        | -246.278               | 4.231.091        | 3.518.690        | -206.352               | 3.312.338        |
|                                                                | Clients grup            | 278.574          |                        | 278.574          | 278.574          |                        | 278.574          |
| <b>Personal</b>                                                | Personal                | 400              | 0                      | 400              | 177              |                        | 177              |
| <b>TOTAL</b>                                                   |                         | <b>4.793.525</b> | <b>-246.278</b>        | <b>4.547.247</b> | <b>3.834.623</b> | <b>-206.352</b>        | <b>3.628.271</b> |
| <b>Provisió deteriorament exercici i pèrdues deteriorament</b> |                         |                  |                        |                  |                  |                        |                  |

#### Detall de venciments dels instruments financers de l'Actiu

El detall dels venciments de les partides de préstecs i partides a cobrar, sense incloure les participacions en Instruments de patrimoni, es la següent:

| Euros           | Partides actiu          | Any+1            | Resta         | Total            |
|-----------------|-------------------------|------------------|---------------|------------------|
| <b>Anterior</b> | Crèdits Grup            |                  | 37.182        | 37.182           |
|                 | Clients deutors         | 4.002.226        |               | 4.002.226        |
|                 | Clients grup            | 278.574          |               | 278.574          |
|                 | Personal                | 205              |               | 205              |
|                 | <b>Total</b>            | <b>4.281.004</b> | <b>37.182</b> | <b>4.318.187</b> |
| <b>Actual</b>   | Altres actius financers |                  | 37.182        | 37.182           |
|                 | Clients deutors         | 4.231.091        |               | 4.231.091        |
|                 | Clients grup            | 278.574          |               | 278.574          |
|                 | Personal                | 400              |               | 400              |
|                 | <b>Total</b>            | <b>4.510.065</b> | <b>37.182</b> | <b>4.547.247</b> |

#### **9.1 Actius financers disponibles per a la venda o mantinguts fins al venciment**

La Societat no disposa d'actius financers disponibles per a la venda o mantinguts fins al venciment.

#### **9.2 Actius financers mantinguts per negociar**

La Societat no disposa d'actius financers mantinguts per negociar.

#### **9.3 Participacions en empreses del grup multigrup i associades**

##### Participacions en empreses del Grup

La Societat no disposa de participacions en empreses del grup.

#### **9.4 Ajustaments a valor raonable d'actius financers contra patrimoni net i resultats**

No s'han produït ajustaments del valor raonable d'actius financers contra patrimoni net i resultats durant l'exercici.



### **9.5 Política y Gestió de Riscos Financers**

La gestió dels riscos financers de la Societat esta centralitzada en la Direcció Financera, la qual té establerts els mecanismes necessaris per controlar l'exposició a les variacions en els tipus d'interès i tipus de canvi, així com als riscos de crèdit i liquiditat. A continuació s'indiquen els principals riscos financers que impacten a la Societat:

#### **Risc de crèdit**

Amb caràcter general la Societat no disposa de riscos significatius relacionats amb els crèdits a tercers, aplicant sota un criteri de prudència les corresponents dotacions per pèrdua de valor dels mateixos quan dita circumstancia es produeix, registrant-la en el moment en que la mateixa es coneguda per la societat.

Adicionalment, hem d'indicar que no existeix una concentració significativa del risc de crèdit amb tercers y que no s'hagin registrat en l'exercici incidències destacables.

#### **Risc de liquiditat:**

La Societat manté una política de liquiditat consistent en la contractació de línies de crèdit i realitzant una gestió del capital circulant, cercant el compliment dels compromisos de cobrament per part dels clients.

Aquesta política de gestió del risc esta centrada fonamentalment en la preservació d'una liquiditat suficient que permeti a la societat fer front a les seves obligacions de pagament.

#### **Risc de tipus de canvi**

La Societat no esta sotmesa a cap tipus de risc per tipus de canvi, al no realitzar operacions en moneda estrangera.

#### **Risc de mercat**

La Societat no esta exposada a riscos importants de mercat llevat dels inherents a la competència i als nivells de preus en els que es mou el mercat en el que opera, per la qual cosa no s'han portat accions específiques per a mitigar aquest tipus de risc.

#### **Risc de tipus d'interès**

Les variacions dels tipus d'interès de mercat, modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten un tipus d'interès fix, efecte que es registrat en els estats financers de la Societat.

Donada la política d'inversió i finançament de la Societat, un canvi en els tipus d'interès no modificaria de forma substantiva els resultats de l'exercici, per la qual cosa es pot considerar que l'exposició de la Societat a aquest risc es no significativa.

#### **Risc de finançament**

En la situació actual del mercat financer, a on actualment existeixen importants restriccions al finançament, la política que la Societat ha vingut aplicant per a pal·liar el possible problema de falta de finançament, ha sigut diversificar el finançament obtingut, així com ha obtingut préstec de societat del grup.



### Risc de moneda estrangera

No procedeix aquest tipus de risc donat que la Societat només opera amb la moneda funcional que és l'euro.

### **10. Passius financers**

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'instruments financers del passiu establertes en la norma de registre i valoració d' "Instruments financers", és el següent:

| Euros                         |                              | Actual         |                  |                  | Anterior       |                  |                  |
|-------------------------------|------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Categoria                     | Tipus de passiu              | Llarg          | Curt             | Total            | Llarg          | Curt             | Total            |
| <b>Deutes entitats crèdit</b> | Préstecs bancaris            |                |                  |                  |                |                  |                  |
| <b>Altres</b>                 | Altres passius financers     | 32.615         |                  | 32.615           | 32.615         |                  | 32.615           |
| <b>Deutes Grup</b>            | Préstecs Grup (2)            | 531.953        | 66.354           | 598.307          | 598.307        | 59.896           | 658.203          |
|                               | Saldos comercials grup       |                | 5.031.883        | 5.031.883        |                | 3.923.120        | 3.923.120        |
| <b>Altres deutes</b>          | Creditors comercials i varis |                | 848.414          | 848.414          |                | 559.281          | 559.281          |
|                               | Personal                     |                | 47.423,04        | 47.423           |                | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>                  |                              | <b>564.568</b> | <b>5.994.075</b> | <b>6.558.643</b> | <b>630.922</b> | <b>4.542.296</b> | <b>5.173.218</b> |

(2)\_A data de tancament de l'exercici actual figura el préstec pendent amb l'empresa associada per import de 598.307 euros (658.203 en l'exercici anterior).

### **Informació sobre el termini de pagament a proveïdors. Disposició addicional "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 juliol.**

La informació en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

|                                       | Actual    | Anterior  |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
|                                       | Dies      | Dies      |
| Període mig de pagament a proveïdors  | 47        | 41        |
| Ràtio d'operacions pagades            | 40        | 39        |
| Ràtio operacions pendents de pagament | 63        | 60        |
|                                       | Import    | Import    |
| Total pagaments realitzats            | 4.086.831 | 4.437.718 |
| Total pagaments pendents              | 1.828.166 | 489.111   |

Aquets paràmetres han sigut calculats d'acord establert a l'art. 5 de la Resolució del 29/01/2016 de l'ICAC, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació al període mig de pagaments a proveïdors en operacions comercials.

### **Anàlisi per venciments i límit dels préstecs.**

Els imports dels deutes amb venciment determinat o determinable classificats per anys de venciment segons contracte, són els següents:





| Euros           | Partides passiu              | Any+1            | Any+2         | Any+3         | Any+4         | Any+5         | Resta          | Total            |
|-----------------|------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| <b>Anterior</b> | Préstecs bancaris            |                  |               |               |               |               | 32.615         | 32.615           |
|                 | Altres passius financers     |                  |               |               |               |               |                |                  |
|                 | Préstecs grup                | 59.896           | 66.055        | 68.253        | 70.525        | 72.873        | 320.601        | 658.203          |
|                 | Saldos comercials grup       | 3.923.120        |               |               |               |               |                | 3.923.120        |
|                 | Creditors comercials i varis | 559.281          |               |               |               |               |                | 559.281          |
|                 | Personal                     | 0                |               |               |               |               |                | 0                |
|                 | <b>Total</b>                 | <b>4.542.296</b> | <b>66.055</b> | <b>68.253</b> | <b>70.525</b> | <b>72.873</b> | <b>353.216</b> | <b>5.173.218</b> |
| <b>Actual</b>   | Préstecs bancaris            |                  |               |               |               |               | 32.615         | 32.615           |
|                 | Altres passius financers     |                  |               |               |               |               |                |                  |
|                 | Préstecs grup                | 66.354           | 68.253        | 70.525        | 72.873        | 75.299        | 245.003        | 598.307          |
|                 | Saldos comercials grup       | 5.031.883        |               |               |               |               |                | 5.031.883        |
|                 | Creditors comercials i varis | 848.414          |               |               |               |               |                | 848.414          |
|                 | Personal                     | 47.423,04        |               |               |               |               |                | 47.423           |
|                 | <b>Total</b>                 | <b>5.994.075</b> | <b>68.253</b> | <b>70.525</b> | <b>72.873</b> | <b>75.299</b> | <b>277.618</b> | <b>6.558.642</b> |

#### Interessos i préstecs vençuts impagats o pendents de renovació.

La Societat a data de tancament de l'exercici no té interessos vençuts i no pagats, ni quotes de préstecs vençuts impagats, així com tampoc préstecs vençuts que estiguin pendents de renovació.

#### **10.1 Instruments derivats de cobertura**

A data de tancament dels estats financers, la Societat no té contractat cap producte derivat de cobertura de tipus de canvi o de tipus d'interès.

#### **11. Fons propis**

Els moviments dels comptes de fons propis durant l'exercici han estat els següents:

| Euros           |                                          | Saldo inicial    | Variació de capital | Aplicació Resultat Anterior | Resultat exercici | Saldo final      |
|-----------------|------------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Anterior</b> | Capital escripturat                      | 240.405          |                     |                             |                   | 240.405          |
|                 | Reserva Legal                            | 48.081           |                     |                             |                   | 48.081           |
|                 | Altres reserves                          | 1.366.770        |                     |                             |                   | 1.366.770        |
|                 | Resultats negatius d'exercicis anteriors | 0                |                     | -58.858                     |                   | -58.858          |
|                 | Resultat exercici                        | -58.858          |                     | 58.858                      | 110.183           | 110.183          |
|                 | <b>FONS PROPIS</b>                       | <b>1.596.398</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>                    | <b>110.183</b>    | <b>1.706.582</b> |
| <b>Actual</b>   | Capital escripturat                      | 240.405          |                     |                             |                   | 240.405          |
|                 | Reserva Legal                            | 48.081           |                     |                             |                   | 48.081           |
|                 | Altres reserves                          | 1.366.770        |                     | 51.325                      |                   | 1.418.095        |
|                 | Resultats negatius d'exercicis anteriors | -58.858          |                     | 58.858                      |                   | 0                |
|                 | Resultat exercici                        | 110.183          |                     | -110.183                    | 167.444           | 167.444          |
|                 | <b>FONS PROPIS</b>                       | <b>1.706.582</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>                    | <b>167.444</b>    | <b>1.874.025</b> |

#### Capital Social

El capital social de la Societat a data de tancament està format pels títols següents:



| Euros          |       |                |                     | Actual                       |       |                |                     | Anterior                     |
|----------------|-------|----------------|---------------------|------------------------------|-------|----------------|---------------------|------------------------------|
| Tipus de títol | Sèrie | Número Accions | Valor nominal acció | Import total nominal Capital | Sèrie | Número Accions | Valor nominal acció | Import total nominal Capital |
| Accions        | A     | 204            | 601,0121            | 122.606,47                   | A     | 204            | 601,0121            | 122.606,47                   |
| Accions        | B     | 196            | 601,0121            | 117.798,37                   | B     | 196            | 601,0121            | 117.798,37                   |
| <b>TOTAL</b>   |       | <b>400</b>     |                     | <b>240.404,84</b>            |       | <b>400</b>     |                     | <b>240.404,84</b>            |

Els titulars dels títols que representen el capital social de l'entitat, a data de tancament dels comptes anuals, són les següents:

|                              |              | Actual         |              | Anterior       |
|------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| Titular                      | Número títol | % Capital      | Número títol | % Capital      |
| AJUNTAMENT DE BLANES         | 204          | 51,00%         | 204          | 51,00%         |
| GIRONA, S.A.                 | 196          | 49,00%         | 196          | 49,00%         |
| <b>Accions en circulació</b> | <b>400</b>   | <b>100,00%</b> | <b>400</b>   | <b>100,00%</b> |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>400</b>   | <b>100,00%</b> | <b>400</b>   | <b>100,00%</b> |

El capital social de la Societat a data de tancament d'aquets comptes anuals es troba totalment subscrit i desemborsat, i dividit i representat per 400 accions ordinàries nominatives de 601,0121 euros de valor nominal cadascuna i dividides en dues sèries: Sèrie A, representada per 204 accions, íntegrament subscrites i desemborsades per l'Ajuntament de Blanes i numerades correlativament del número 1 al 204; Sèrie B, representada per 196 accions, íntegrament subscrites i desemborsades per l'empresa Girona, S.A., i numerades correlativament del numero 205 al 400.

Les accions de la sèrie A i la sèrie B tenen limitacions de transmissibilitat que venen indicades en els estatus de la societat.

Les accions de la sèrie A no podran ser transmeses sense el compliment del requisits exigits per la legislació que regeix en matèria de règim local.

Quan el titular de les accions de la sèrie B es proposi la transmissió de les seves accions o d'algunes de elles, haurà de comunicar-ho per escrit als administradors de la societat i adjuntat model de contracte de compraventa, amb indicació de comprador i domicili, numeració de les accions, preu, forma de pagament i resta de condicions.

#### Reserva legal

La reserva legal ha estat dotada de conformitat amb l'article 274 de la Llei de Societats de Capital, que estableix que, en tot cas, una xifra igual al 10 per 100 del benefici de l'exercici es destinarà a aquesta fins que assoleix, almenys, el 20 per 100 del capital social, xifra ja assolida en exercicis anteriors. No pot ser distribuïda si s'utilitza per a compensar pèrdues, en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a tal finalitat, ha de ser reposada amb beneficis futurs.

#### Altres reserves

##### - Reserves voluntàries:

Corresponen a reserves procedents d'excedents de resultats d'exercicis anteriors de lliure disposició. No existeix cap limitació en quant a la disponibilitat i distribució de les esmentades reserves entre els accionistes, llevat de les recollides per la normativa vigent.

##### - Reserva de capitalització:

En aquest exercici la Societat no aplicarà import a la reserva de capitalització, i té aplicats 49.999,83 euros acumulats en exercicis anteriors, amb motiu de l'import de reducció aplicat a la liquidació de



l'impost de societat de l'exercici i que s'ha de mantenir com a reserva indisponible durant un termini de 5 anys des del tancament del període impositiu a què correspongui aquesta reducció.

### **11.1. Ajustaments per canvi de valor al valor raonable**

Durant l'exercici la Societat no ha realitzar ajustaments per canvi de valors d'actius i passius.

## **12. Existències**

La composició dels saldos de les existències al tancament dels estats financers de l'exercici actual i de l'anterior són les següents:

| Euros                             |                |                     | Actual         |                | Anterior            |                |
|-----------------------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| Partida de existències            | Cost           | Provisió depreciaió | Valor net      | Cost           | Provisió depreciaió | Valor net      |
| Comercials                        |                |                     |                |                |                     |                |
| Matèries primeres                 | 188.274        |                     | 188.274        | 25.293         |                     | 25.293         |
| Obres en curs i plata carbó actiu | 332.043        |                     | 332.043        | 333.736        |                     | 333.736        |
| <b>Total existències</b>          | <b>520.316</b> | ---                 | <b>520.316</b> | <b>359.029</b> | ---                 | <b>359.029</b> |
| Provisió per deteriorament        | ---            |                     | ---            | ---            |                     | ---            |
| <b>Valor net existències</b>      | <b>520.316</b> | ---                 | <b>520.316</b> | <b>359.029</b> | ---                 | <b>359.029</b> |

### **Existències propietat de l'empresa en dipòsit de tercers**

La societat no manté existències de la seva propietat en dipòsit de tercers al tancament de l'exercici.

En el present exercici no ha estat necessària la dotació de correccions valoratives sobre les existències de l'empresa. Tampoc s'han realitzat reversions de correccions valoratives procedents d'exercicis anteriors.

No s'han capitalitzat despeses financeres com a més valor de les existències, al ser el cicle de producció de les mateixes inferior a 1 any.

No existeixen compromisos en ferm de venda, tret dels habituals en la pràctica comercial de la societat.

No s'han realitzat contractes de futurs o opcions vinculats a existències.

No existeixen limitacions de disponibilitat, excepte les habituals en funció del tipus d'activitat que desenvolupa l'entitat.

No existeix cap altra causa de caràcter substantiu que afecti a les existències.

La Societat disposa d'una pòlissa d'assegurances que cobreix els possibles riscos de les existències de la seva propietat.

## **13. Situació fiscal**

### **Impost societats**

#### **Conciliació resultats fiscal i comptable**

La conciliació del resultat comptable i el resultat final per l'Impost de societats és la següent:



| Euros                     |                                          | Impost meritat | Actual Liquidació Impost | Import meritat | Anterior Liquidació Impost |
|---------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------------------|
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b> | <b>Resultat abans impostos</b>           | <b>222.001</b> | <b>222.001</b>           | <b>128.601</b> | <b>128.601</b>             |
| Diferències permanents    | Diferències permanents                   | 3926,64        | 3.927                    | 3926,64        | 3.927                      |
|                           | Reserva Capitalització                   |                | -7699                    |                | 0                          |
|                           | Compensació de bases negatives anteriors | 0,00           | 0,00                     | -58.857,73     | -58.857,73                 |
| <b>LIQUIDACIÓ IMPOST</b>  | <b>Resultat/Base Imposable</b>           | <b>225.927</b> | <b>218.229</b>           | <b>73.670</b>  | <b>73.670</b>              |
|                           | Quota Integra                            | 56.482         | 54.557                   | 18.417         | 18.417                     |
|                           | Crèdits Fiscals                          |                |                          |                |                            |
|                           | <b>IMPOST MERITAT / Quota líquida</b>    | <b>56.482</b>  | <b>54.557</b>            | <b>18.417</b>  | <b>18.417</b>              |
|                           | Pagaments a compte i retencions (-)      |                | 0                        |                | 0                          |
|                           | <b>IMPOST A +INGRESSAR/-COBRAR</b>       |                | <b>54.557</b>            |                | <b>18.417</b>              |
|                           | <b>RESULTAT DESPRÉS D'IMPOSTOS</b>       | <b>167.444</b> |                          | <b>110.183</b> |                            |

#### Tipus de tributació

El tipus de tributació és del 25%, per considerar-se entitat de reduïda dimensió.

#### Bases Imposables negatives d'exercicis anteriors

La Societat no té Bases Imposables negatives d'exercicis anteriors.

#### Desglossament d'impostos anticipats i diferits

La composició de les partides de l'Impost diferits al final de l'exercici és el següent:

##### Exercici anterior

|                               | Saldo Diferit    | Patrimoni Net    |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Subvencions                   | 1.617.504        | 4.908.852        |
| <b>Diferits Patrimoni Net</b> | <b>1.617.504</b> | <b>4.908.852</b> |

##### Exercici actual

|                               | Saldo Diferit    | Patrimoni Net    |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Subvencions                   | 1.720.730        | 5.218.209        |
| <b>Diferits Patrimoni Net</b> | <b>1.720.730</b> | <b>5.218.209</b> |

#### Saldos amb administracions públiques i altres tributs

Saldos amb administracions públiques al tancament de l'exercici, amb el detall dels impostos a què es refereixen són els següents:





| Euros         |                                            | Actual           |                | Anterior         |                |
|---------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|               |                                            | Llarg            | Curt           | Llarg            | Curt           |
| <b>Actiu</b>  | Actius per impost diferit                  | --               | --             | --               | --             |
|               | Impost corrent                             | --               | --             | --               | 13.948         |
|               | Impost societats a tomar exercici anterior | --               | --             | --               | --             |
|               | Impost IVA                                 | --               | 22.287         | --               | 25.810         |
|               | <b>TOTAL HISENDA DEUTORA</b>               | <b>0</b>         | <b>22.287</b>  | <b>0</b>         | <b>39.758</b>  |
| <b>Passiu</b> | Impostos diferits temporals                | 1.720.730        | --             | 1.502.418        | --             |
|               | Impost corrent                             | --               | 47.927         | --               | --             |
|               | Impost IVA                                 | --               | --             | --               | --             |
|               | Impost Irpf                                | --               | 84.159         | --               | 80.802         |
|               | Retencions Lloguer                         | --               | 1.907          | --               | 2.622          |
|               | Retencions Capital                         | --               | 1.390          | --               | --             |
|               | Seguretat social                           | --               | 49.887         | --               | 44.733         |
|               | <b>Altres saldos creditors</b>             | --               | --             | --               | --             |
|               | <b>TOTAL HISENDA CREDITORA</b>             | <b>1.720.730</b> | <b>185.270</b> | <b>1.502.418</b> | <b>128.157</b> |

### Inspeccions i contingències

#### Inspeccions

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

#### Contingències i Provisions

Els consellers de la Societat consideren que s'han practicat adequadament les liquidacions dels impostos mencionats, per la qual cosa, encara que sorgissin discrepàncies en la interpretació de la normativa vigent pel tractament fiscal atorgat a les operacions, els eventuais passius resultants, en cas de materialitzar-se, no afectarien de forma significativa als comptes anuals adjunts.

## **14. Ingressos i despeses**

El desglossament i composició de les partides més significatives del compte de pèrdues i guanys de l'exercici és el següent:

#### Aprovisionaments

El desglossament de la partida de Aprovisionaments i variació d'existències és el següent:

| Euros                                               |                                                     | Actual           | Anterior         |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Desglossament de partides d'aprovisionaments</b> |                                                     |                  |                  |
|                                                     | Altres matèries primeres i cost d'obres i materials | 1.847.227        | 1.696.127        |
|                                                     | Variació d'Altres matèries primeres                 | --               | --               |
|                                                     | Treballs realitzats per altres empreses             | 691.431          | 591.486          |
|                                                     | Deteriorament existències                           | --               | --               |
|                                                     | <b>TOTAL</b>                                        | <b>2.538.658</b> | <b>2.287.613</b> |

La distribució geogràfica de la partida d'aprovisionaments de la Societat realitzats durant l'exercici i l'exercici anterior és el mercat nacional.



### Despeses del personal

El desglossament de la partida de les despeses de personal, classificat pels diferents conceptes que la componen, és el següent:

| <b>Euros</b>                                             |                  |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Desglossament de partides de despeses de personal</b> | <b>Actual</b>    | <b>Anterior</b>  |
| Sous i salaris                                           | 1.617.263        | 1.502.036        |
| Indemnitzacions                                          | 11.800           | 0                |
| Càrregues socials                                        | 521.080          | 467.296          |
| Altres despeses socials i de personal                    | 26.320           | 9.469            |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2.176.463</b> | <b>1.978.801</b> |

### Retribucions al personal a llarg termini

La Societat no té la obligació de realitzar pagaments al personal a llarg termini, en aquest exercici no s'ha realitzat cap previsió per aquest concepte.

### Altres despeses d'explotació

El detall de les despeses que componen la partida d'Altres despeses d'explotació és la següent:

| <b>Euros</b>                                                     |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Desglossament de partides de altres despeses d'explotació</b> | <b>Actual</b>    | <b>Anterior</b>  |
| Arrendaments i cànon                                             | 915.096          | 873.709          |
| Reparacions i conservacions                                      | 27.841           | 32.644           |
| Serveis de professionals independents                            | 107.400          | 109.934          |
| Transports                                                       | 139.175          | 126.358          |
| Primes d'assegurances                                            | 49.301           | 41.766           |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques                     | 0                | 0                |
| Subministraments                                                 | 7.550            | 10.170           |
| Altres despeses                                                  | 172.820          | 194.688          |
| <b>Serveis exteriors</b>                                         | <b>1.419.183</b> | <b>1.389.269</b> |
| <b>Tributs</b>                                                   | <b>14.870</b>    | <b>13.833</b>    |
| <b>Pèrdues, deterioraments i provisions comercials</b>           | <b>--</b>        | <b>--</b>        |
| <b>Altres despeses de gestió</b>                                 | <b>465</b>       | <b>4.395</b>     |
| <b>TOTAL ALTRES DESPESES</b>                                     | <b>1.434.517</b> | <b>1.407.497</b> |

## **15. Informació sobre medi ambient**

La Societat no disposa de cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en aquesta memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat.

### Contingències en matèria mediambiental

La Societat no ha comptabilitzat cap previsió per possibles contingències de caràcter mediambiental, ni té coneixement que existeixi cap risc que s'hagi de provisionar per aquest concepte.  
La Societat no disposa d'actius ni de despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.



## 16. Provisions i contingències

### Saldos de les provisions per contingències

Els saldos per provisions comptabilitzades per la Societat al final de l'exercici són les següents:

| Euros           | Provisions           | Llarg termini | Curt termini | Total         |
|-----------------|----------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Anterior</b> | <b>Saldo inicial</b> | <b>82.460</b> | <b>967</b>   | <b>83.426</b> |
|                 | Altes Provisions     | 3.927         | -967         | 2.960         |
|                 | Baixes Provisions    |               |              |               |
|                 | <b>Saldo final</b>   | <b>86.386</b> | <b>0</b>     | <b>86.386</b> |
| <b>Actual</b>   | <b>Saldo inicial</b> | <b>86.386</b> | <b>0</b>     | <b>86.386</b> |
|                 | Altes Provisions     | 3.927         | 0            | 3.927         |
|                 | Baixes Provisions    |               |              |               |
|                 | <b>Saldo final</b>   | <b>90.313</b> | <b>0</b>     | <b>90.313</b> |

Les estimacions per les contingències més significatives realitzades durant l'exercici, han estat les següents:

### Exercici anterior:

| Tipus provisió                           | Provisió anterior | Altes Baixes | Provisió actual | Estimació realitzada |
|------------------------------------------|-------------------|--------------|-----------------|----------------------|
| Provisió recuperació capital soci privat | 82.460            | 3.927        | 86.386          | 86.386               |
| Provisió fons reposició obres            | 0                 | 0            | 0               | 0                    |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>82.460</b>     | <b>3.927</b> | <b>86.386</b>   | <b>86.386</b>        |

### Exercici actual:

| Tipus provisió                           | Provisió anterior | Altes Baixes | Provisió actual | Estimació realitzada |
|------------------------------------------|-------------------|--------------|-----------------|----------------------|
| Provisió recuperació capital soci privat | 86.386            | 3.927        | 90.313          | 90.313               |
| Provisió fons reposició obres            | 0                 | 0            | 0               | 0                    |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>86.386</b>     | <b>3.927</b> | <b>90.313</b>   | <b>90.313</b>        |

Les provisions a llarg termini corresponen a dotació anul per recuperar el capital privat segons indica l'article 14 dels Estatuts Socials que indica:

"De conformitat amb les prescripcions de l'article 289 del Reglament d'obres, activitat i serveis dels ens locals.

El capital privat que s'ha d'amortitzar en el període de duració de la societat està integrat per l'aportació inicial i les possibles ampliacions de capital social.

L'amortització de capital privat inicial es realitzarà a partir de l'1 de gener de 2002 mitjançant una dotació anual al fons de reversió per import de 3.926 euros. L'any 2031 aquesta dotació serà de 3.944,37 euros. D'aquesta forma a 31 de desembre de 2031 existirà un fons de reversió acumulat de 117.798,37 euros que correspon exactament a l'aportació del capital del soci privat.

El mateix procediment s'aplicarà a les successives ampliacions de capital privat, amb obligació de dotar proporcionalment el seu propi fons de reversió a partir de l'any següent a aquell en què es produeixi l'ampliació".

Les provisions a curt termini correspon a la possible responsabilitat que hauria de fer front la Societat en un contracte de relleu.

#### Altres Contingències no comptabilitzades

Els consellers de la Societat consideren que no existeix cap contingència, que impliqui un risc par al mateix i que no es trobi degudament comptabilitzada.

La Societat té formalitzada pòlissa de responsabilitat civil de 3.000.000 euros.

#### Garanties i avals

Els avals i afiançaments atorgats per la Societat a tercers al tancament dels estats financers, son els següents:

| Euros           | Destí aval           | Tipus aval     | Import<br>aval | Front a tercers     |                        | Front al grup       |                        |
|-----------------|----------------------|----------------|----------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
|                 |                      |                |                | Figura en<br>passiu | No Figura en<br>passiu | Figura en<br>passiu | No Figura<br>en passiu |
| <b>Anterior</b> | Ajuntament de Blanes | Entitat crèdit | 24.040         |                     |                        |                     | 24.040                 |
|                 | Ajuntament de Blanes | Entitat crèdit | 3.005          |                     |                        |                     | 3.005                  |
|                 | Ajuntament de Blanes | Entitat crèdit | 1.803          |                     |                        |                     | 1.803                  |
|                 | Ajuntament de Blanes | Entitat crèdit | 1.683          |                     |                        |                     | 1.683                  |
|                 | Correus              | Entitat crèdit | 2.084          |                     | 2.084                  |                     |                        |
|                 | <b>Total</b>         |                | <b>32.615</b>  |                     |                        |                     |                        |
| <b>Actual</b>   | Ajuntament de Blanes | Entitat crèdit | 24.040         |                     |                        |                     | 24.040                 |
|                 | Ajuntament de Blanes | Entitat crèdit | 3.005          |                     |                        |                     | 3.005                  |
|                 | Ajuntament de Blanes | Entitat crèdit | 1.803          |                     |                        |                     | 1.803                  |
|                 | Ajuntament de Blanes | Entitat crèdit | 1.683          |                     |                        |                     | 1.683                  |
|                 | Correus              | Entitat crèdit | 2.084          |                     | 2.084                  |                     |                        |
|                 | <b>Total</b>         |                | <b>32.615</b>  |                     |                        |                     |                        |

### **17. Subvencions, donacions i llegats**

Durant l'exercici anterior l'entitat va comptabilitzar una transferència de capital com a subvencions de capital per import 1.040.871,42 euros. Durant l'exercici actual ha comptabilitzat una transferència de capital com a subvencions de capital per import de 1.074.594,31 euros, de la qual ha traspassat com a impostos diferits 268.648,58 euros. Durant l'exercici s'han traspassat a ingressos com a imputacions de subvencions 662.011,40 euros i el passat exercici 580.850 euros.

### **18. Actius no corrents mantinguts per a la venda i operacions interrompudes**

No es contemplen actius no corrents mantinguts per a la venda en el balanç de la Societat no s'han realitzat operacions interrompudes.

### **19. Altres operacions amb parts vinculades**

#### Configuració Grup d'empreses

Les Societats que configuren el grup d'empreses són:

| Posició en Grup | Sociedad             | Activitat                 | Adreça                         | NIF       |
|-----------------|----------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------|
| DOMINANT        | AJUNTAMENT DE BLANES | Ajuntament                | Ps de Dintre, 29 Blanes        | P1702600F |
| ASSOCIADA       | GIRONA, S.A.         | Servei Abastiment d'aigua | Crta Barcelona, 3-4, 2n Girona | A17027228 |

#### Operacions amb parts vinculades

##### Venta de béns i prestació de serveis





Les operacions realitzades entre la Societat i la resta de societats del grup durant l'exercici han estat les següents:

| Euros<br>Tipus d'operació | Operacions           | Actual    |                 | Anterior  |                 |
|---------------------------|----------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
|                           |                      | Dominant  | Grup Associades | Dominant  | Grup Associades |
| <b>Ingressos</b>          | Vendes               | 3.501.000 |                 | 3.326.000 |                 |
|                           | Prestació de serveis | 832.022   |                 | 832.022   |                 |
| <b>Despeses</b>           | Serveis rebuts       | -         | 486.352,56      | -         | 444.963,68      |
|                           | Despesa interessos   |           | 30.350          |           | 22.687          |

S'inclouen dins aquestes partides les operacions de tràfic normal i altres de caire financer, realitzades per les societats del grup i la resta de vinculades que s'han efectuat en condicions normals de mercat, no s'inclouen aquelles que siguin d'escassa importància quantitativa i manquin de rellevància per a expressar la imatge fidel.

#### Operacions extraordinàries en l'exercici

La societat no ha realitzat operacions de caràcter no recurrent durant l'exercici amb altres societats del grup, associades o altres entitats i persones vinculades.

#### Saldos i compromisos amb parts vinculades

##### Saldos d'operacions comercials i préstecs

El desglossament dels saldos mantinguts per la Societat al tancament dels estats financers amb altres societats del grup, associades o altres persones vinculades és el següent:

| Euros                  | Actual           |                 | Anterior         |                 |
|------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                        | Dominant         | Grup Associades | Dominant         | Grup Associades |
| Crèdits curt           |                  |                 |                  |                 |
| Clients deutors        | 278.574          |                 | 278.574          |                 |
| <b>TOTAL ACTIU</b>     | <b>278.574</b>   |                 | <b>278.574</b>   |                 |
| Préstecs llarg termini |                  | 531.953         |                  | 598.307         |
| Préstecs curt termini  |                  | 66.354          |                  | 59.896          |
| Proveïdors             | 3.990.975        | 142.766         | 3.854.792        | 0               |
| <b>TOTAL PASSIU</b>    | <b>3.990.975</b> | <b>741.073</b>  | <b>3.854.792</b> | <b>658.203</b>  |

El préstec amb l'empresa associada merita interès de mercat.

#### Informació d'administradors i alta direcció

##### Retribució al Consell d'Administració i alta direcció

Durant l'exercici els imports meritats pels consellers i càrrecs d'alta direcció de la Societat han estat els següents:

| Euros                            | Actual            | Anterior         |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Concepte imports meritats</b> |                   |                  |
| Sous per relació laboral         | 100.082,57        | 98.411,64        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>100.082,57</b> | <b>98.411,64</b> |



La Societat ha satisfet la quantitat de 2.418 euros, corresponent a la prima de l'assegurança de responsabilitat civil de la totalitat dels consellers pels possibles danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec.

#### Participació dels consellers en beneficis

Els membres del Consell d'Administració de la Societat no han percebut cap retribució de participació en beneficis o primes. Tampoc ha rebut accions ni opcions sobre accions durant l'exercici, ni han exercit opcions ni tenen opcions pendents d'exercitar.

#### Bestretes i crèdits als membres del Consell d'Administració

Els administradors de la Societat no mantenen al tancament de l'exercici cap saldo amb la mateixa.

#### Participació dels consellers

Els consellers no mantenen al tancament de l'exercici, ni han mantingut durant el mateix cap participació en el capital social de la Societat.

#### Participacions i càrrecs dels membres del Consell d'Administració en altres societats anàlogues

S'inclou en la present Memòria la informació relativa a la participació en el capital i el desenvolupament de càrrecs per part dels membres del Consell d'Administració de la Societat, en altres societats d'anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix el seu objecte social.

Els consellers mantenen participacions i ostenten càrrecs a títol personal o a través de societats vinculades als mateixos, en d'altres empreses l'activitat de la qual és la mateixa, anàloga o complementària a la de la Societat, les quals detallem a continuació:

| Conseller                 | Societat   | Activitat               | %Dir/<br>%Ind | Càrrec/<br>Funcions |
|---------------------------|------------|-------------------------|---------------|---------------------|
| Joan Llobet i Vila        | Girona, SA | Servei abastament aigua | 0,00%         | Conseller           |
| Tomàs Sobrequés i Callicó | Girona, SA | Servei abastament aigua | 0,00%         | Conseller           |
| Narcís Piferrer i Reixach | Girona, SA | Servei abastament aigua | 0,00%         | Director General    |

No existeixen situacions de conflicte, directe o indirecte, que poguessin tindre els membres del Consell d'administració amb respecte a l'interès de la Societat. Els consellers han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 de text Refós de la Llei de Societats de Capital i s'han abstingut en els supòsits del conflicte d'interès previstos a l'article 29 d'aquesta Llei.

## **20. Altra informació Plantilla mitja de la Societat**

La plantilla mitja de la Societat en l'exercici actual i en l'exercici anterior es la següent:

| Categories                                 | Total      | Actual<br>Dones | Total      | Anterior<br>Dones |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|------------|-------------------|
| Direcció                                   | 1          |                 | 1          |                   |
| Comandaments intermedis                    | 8          | 3               | 7          | 2                 |
| Operaris                                   | 24         |                 | 21         |                   |
| Administratius                             | 11         | 6               | 11         |                   |
| Altres                                     | 3          |                 | 3          |                   |
| <b>Total plantilla</b>                     | <b>47</b>  | <b>9</b>        | <b>43</b>  | <b>8</b>          |
| <b>Percentatge de dones sobre el total</b> | <b>19%</b> |                 | <b>18%</b> |                   |



### **Plantilla de la Societat al tancament**

La plantilla de la Societat al tancament de l'exercici actual i anterior es la següent:

| Categories                 | Total     | Actual<br>Dones | Total     | Anterior<br>Dones |
|----------------------------|-----------|-----------------|-----------|-------------------|
| Administració i consellers | 1         |                 | 1         |                   |
| Comandaments intermedis    | 8         | 3               | 7         | 2                 |
| Operaris                   | 24        |                 | 21        |                   |
| Administratius             | 11        | 6               | 11        | 6                 |
| Altres                     | 3         |                 | 3         |                   |
| <b>Total plantilla</b>     | <b>47</b> | <b>9</b>        | <b>43</b> | <b>8</b>          |

Hi ha 1 treballador amb discapacitat superior al 33% als tancaments dels exercicis 2024 i 2023.

### **Retribucions a llarg termini al personal**

La Societat no realitza retribucions a llarg termini al personal.

### **Transaccions amb pagaments basats en instruments financers**

No s'han realitzat transaccions amb pagaments basats en instruments financers.

### **Honoraris d'auditors**

Els honoraris dels auditors de comptes meritats en l'exercici pels treballs d'auditoria de comptes i de les societats amb les quals l'auditor està vinculat, amb independència del moment de la seva facturació, són els següents:

| Euros                                          | Actual | Anterior |
|------------------------------------------------|--------|----------|
| <b>Concepte d'honoraris</b>                    |        |          |
| Honoraris d'auditoria de comptes de l'exercici | 8.500  | 8.500    |
| Honoraris per altres serveis                   | -      | -        |

### **Moneda estrangera**

La Societat no realitza operacions ni disposa de saldos deutors o creditors en moneda estrangera.

### **Combinacions de negocis**

Durant l'exercici no s'han efectuat combinacions de negoci.

### **Negocis conjunts**

La Societat no disposa de negocis conjunts

### **Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni**

Durant l'exercici la Societat no ha atorgat ni rebut pagaments basats en instruments de patrimoni.



**Quadre previsió ingressos i despeses aprovada per l'administració cedent de la concessió per l'exercici 2024 i comparació amb els resultats definitius:**

| <b>Partida</b>                                  | <b>Pressupost</b>   | <b>Real</b>         | <b>Diferencia</b> | <b>%</b>  |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------|
| 1.01.- Venda d'aigua                            | 3.501.000,00        | 3.501.000,00        | 0,00              | 0%        |
| 1.02.- Conservació comptadors                   | 286.110,25          | 338.907,93          | 52.797,68         | 18%       |
| 1.03.- Drets connexió                           | 26.015,34           | 26.848,46           | 833,12            | 3%        |
| 1.04.- Escomeses i altres                       | 120.245,28          | 211.900,24          | 91.654,96         | 76%       |
| 1.05.- Atípics                                  |                     | 0,00                | 0,00              | 0%        |
| 1.06.- Serveis reparacions                      | 4.019,30            | 22.258,43           | 18.239,13         | 454%      |
| 1.07.- Obres i Paviments                        | 93.390,93           | 148.208,09          | 54.817,16         | 59%       |
| 1.08.- Ingressos clavegueram                    | 832.011,18          | 832.022,18          | 11,00             | 0%        |
| 1.09.- Ingressos extraordinaris                 | 0,00                | 100,00              | 100,00            | 0%        |
| 1.10.- Transferències de capital                | 580.848,44          | 662.011,40          | 81.162,96         | 14%       |
| <b>Total Ingressos</b>                          | <b>5.443.640,72</b> | <b>5.743.256,73</b> | <b>299.616,01</b> | <b>6%</b> |
| <b>Partida</b>                                  | <b>Pressupost</b>   | <b>Real</b>         | <b>Diferencia</b> | <b>%</b>  |
| 2.01.- Energia elèctrica                        | 303.314,28          | 174.531,89          | -128.782,39       | -42%      |
| 2.02.- Productes químics i tractaments          | 118.435,58          | 82.375,46           | -36.060,12        | -30%      |
| 2.03.- Materials consum i funcions              | 204.616,34          | 328.187,86          | 123.571,52        | 60%       |
| 2.04.- Personal i Seguretat Social              | 2.174.091,35        | 2.176.463,35        | 2.372,00          | 0%        |
| 2.05.- Impostos                                 | 15.282,42           | 14.869,50           | -412,92           | -3%       |
| 2.06.- Treball de 3ers.                         | 581.019,49          | 691.431,37          | 110.411,88        | 19%       |
| 2.07.- Transports                               | 110.095,68          | 148.657,43          | 38.561,75         | 35%       |
| 2.08.- Despeses generals                        | 359.010,72          | 341.438,18          | -17.572,54        | -5%       |
| 2.09.- Cost escomeses i comptadors              | 104.293,04          | 129.613,59          | 25.320,55         | 24%       |
| 2.10.- Despeses financeres                      | 31.817,40           | 31.167,92           | -649,48           | -2%       |
| 2.11.- Fons reversió capital privat             | 3.926,64            | 3.926,64            | 0,00              | 0%        |
| 2.12.- Cost assistència tècnica                 | 277.911,12          | 286.129,80          | 8.218,68          | 3%        |
| 2.14.- Amortitzacions actius propis             | 744.705,15          | 825.868,52          | 81.163,37         | 11%       |
| 2.15.- Morosos                                  |                     | 0,00                | 0,00              | 0%        |
| 2.16.- Cessió instal·lacions i infraestructures | 277.911,12          | 286.129,80          | 8.218,68          | 3%        |
| 2.17.- Despeses extraordinàries                 | 4.100,00            | 464,72              | -3.635,28         | -89%      |
| <b>Total Despeses</b>                           | <b>5.310.530,34</b> | <b>5.521.256,04</b> | <b>210.725,70</b> | <b>4%</b> |
| <b>Resultat abans impostos</b>                  | <b>133.110,3</b>    | <b>222.000,69</b>   | <b>88.890,31</b>  |           |

**21. Informació segmentada**

La composició de la xifra de negoci de l'exercici, classificat per activitats, és el següent:

| <b>Activitats</b>                                             | <b>Actual</b>    | <b>Anterior</b>  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Subministrament aigua                                         | 3.798.018        | 3.623.855        |
| Comptadors, reparacions, altes i drets escomeses              | 434.806          | 339.762          |
| Ingressos per obres, manteniment, escomeses, altes comptadors | 165.109          | 90.956           |
| Ingressos per clavegueram                                     | 832.022          | 832.022          |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>5.229.955</b> | <b>4.886.595</b> |

La totalitat de la xifra de negocis s'ha realitzat en territori nacional.



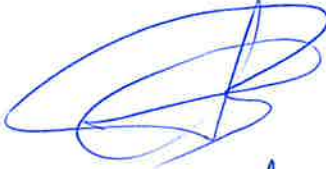
## 22. Fets posteriors al tancament

No s'han produït esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2024 fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals que, afectant als mateixos, no s'hagués inclòs en ells, o el coneixement del qual pogués resultar útil a un usuari dels mateixos.

A Blanes, a 26 de juny de 2024.

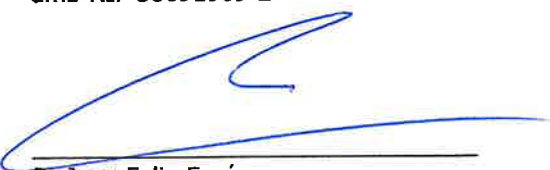
El Consell d'Administració:

  
D. Jordi Hernández i Martínez  
amb NIF 45.544.954-D

  
D. Narcís Piferrer i Reixach  
amb NIF 40266881-E

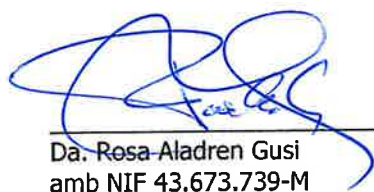
  
D. Àngel Canosa Fernández  
amb NIF 38091909-E

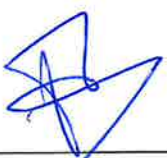
  
D. Manel Gómez Centeno  
amb NIF 40.521.545-F

  
D. Joan Felip Furés  
amb NIF 77.908.201-W

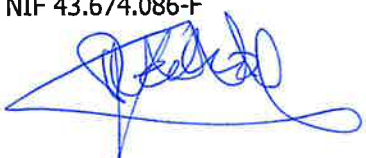
  
D. Josep Descamps i Vergés  
amb NIF 43.667.027-G

  
D. Mario Rios Vidal  
amb NIF 77.909.526-Q

  
Da. Rosa Aladren Gusi  
amb NIF 43.673.739-M

  
D. Tomás Sobrequés i Callicó  
amb NIF 40279105-X

  
D. Joan Llobet i Vila  
amb NIF 40261923-D

  
D. Pedro Miguel Lopera Romero  
amb NIF 43.674.086-F





## Senyors accionistes:

Ens plau explica'ls-hi a través d'aquest informe l'evolució de l'activitat d'aquesta societat durant l'exercici 2024.

## Índex:

1. Evolució dels negocis i situació de la Societat.
2. Adquisició d'accions pròpies.
3. Activitats en matèria d'investigació i desenvolupaments.
4. Previsions per al proper exercici.
5. Esdeveniments importants posteriors al tancament de l'exercici.

### 1. Evolució dels negocis i situació de la Societat.

Tal i com pot observar-se de la consulta del Balanç i del Compte de Pèrdues i Guanyos, que sotmetem a aprovació a la Junta General, la Societat ha desenvolupat normalment la seva activitat durant l'any 2024.

|                        | 2024       | 2023       |
|------------------------|------------|------------|
| Xifra de negocis       | 5.229.955  | 4.886.595  |
| Resultat de l'exercici | 167.444    | 110.183    |
| Total actiu            | 15.647.188 | 13.659.642 |
| Patrimoni net          | 7.092.234  | 6.615.433  |

Així mateix la Societat presentava a data de tancament de l'exercici un fons de maniobra de 1.523.171 euros. El consell d'administració estima que els fluxos de caixa generats en el pròxim exercici i les línies de finançament disponibles permeten fer front als passius a curt termini, així com l'important finançament a curt termini amb entitats del grup i associades no és exigible de forma immediata. Respecte l'exercici anterior, existeix un augment significatiu de l'actiu i el passiu corrent motivat pels saldos amb l'ajuntament pendent de liquidar, compensats al tancament de l'exercici 2024.

|                  | EXERCICI<br>2024 | EXERCICI<br>2023 | VARIACIÓ<br>(%) |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| ACTIU CORRENT    | 7.702.515        | 6.077.420        | 26,74%          |
| PASSIU CORRENT   | 6.179.344        | 4.709.397        | 31,21%          |
| FONS DE MANIOBRA | 1.523.171        | 1.368.023        | 11,34%          |

La composició del passiu mostra el grau d'autofinançament i de finançament externa de la Societat.

|               | EXERCICI<br>2024 | EXERCICI<br>2023 | VARIACIÓ<br>(%) |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| PATRIMONI NET | 7.092.234        | 6.615.433        | 7,21%           |
| EXIGIBLE LLT  | 2.375.611        | 2.334.812        | 1,75%           |
| EXIGIBLE CT   | 6.179.344        | 4.709.397        | 31,21%          |



|                     | EXERCICI<br>2024 | EXERCICI<br>2023 |
|---------------------|------------------|------------------|
| % P.NET s/ PASSIU   | 45%              | 48%              |
| % EXIGIBLE s/PASSIU | 55%              | 52%              |

La Societat considera que ha complert els objectius previstos.

Es considera que no existeixen riscos i incerteses que puguin afectar la evolució futura de la Societat, excepte els propis i habituals en el seu sector d'activitat. No existeixen aspectes remarcables en temes mediambientals o referits al personal.

## **2. Adquisició d'accions pròpies.**

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap operació d'autocartera, ni posseeix accions pròpies a data de tancament de l'exercici.

## **3. Activitat en matèria d'Investigació i Desenvolupament.**

La Societat no ha efectuat accions específiques dirigides a la investigació i desenvolupament.

## **4. Previsions per al proper exercici.**

La Societat no té previst per al proper exercici cap fet important a destacar que pugui afectar a l'activitat normal.

Es preveu una evolució dins d'una línia de continuïtat en quan a la xifra de negoci de la Societat.

## **5. Període mig de pagament a proveïdors.**

El període mig de pagament a proveïdors en l'exercici 2024 ha estat de 47 dies.

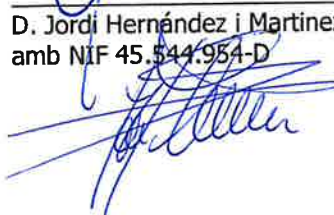
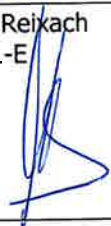
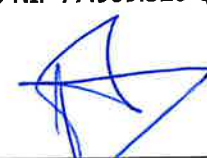
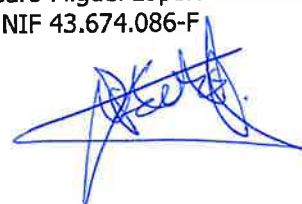
## **6. Esdeveniments posteriors al tancament de l'exercici.**

Amb posterioritat al tancament dels estats financers de l'exercici, no s'ha produït cap fet important que impliqui modificacions al contingut d'aquests estats financers.

A Blanes, a 26 de juny de 2024



El Consell d'Administració:

  
D. Jordi Hernández i Martínez  
amb NIF 45.544.954-D  
D. Narcís Piferrer i Reixach  
amb NIF 40266881-E  
D. Àngel Canosa Fernández  
amb NIF 38091909-E  
D. Manel Gómez Centeno  
amb NIF 40.521.545-F  
D. Joan Felip Furés  
amb NIF 77.908.201-W  
D. Josep Descamps i Vergés  
amb NIF 43.667.027-G  
D. Mario Rios Vidal  
amb NIF 77.909.526-Q  
Da. Rosa Aladren Gusi  
amb NIF 43.673.739-M  
D. Tomás Sobrequés i Callicó  
amb NIF 40279105-X  
D. Joan Llobet i Vila  
amb NIF 40261923-D  
D. Pedro Miguel Lopera Romero  
amb NIF 43.674.086-F

**Montserrat Pich i Costa**, secretària del Consell d'Administració d'Aigües de Blanes, SA, amb domicili social a Blanes, carrer Canigó, núm. 5-7 i amb CIF núm. A-17323205, inscrita en el Registre Mercantil de Girona, volum 175, foli 143, full GE-3198, inscripció 1a.

### CERTIFICO

Que al final de la memòria i en l'informe de gestió dels Comptes Anuals d'Aigües de Blanes, SA, hi consta erròniament que els comptes van ser formulats el dia 26 de juny de 2024 quan la data correcta de la formulació de comptes de l'exercici 2024 va ser el dia 9 de setembre de 2025.

I per a que així consti, lliuro el present certificat a Blanes, el dia 23 de setembre de de 2025.

La secretària

**MONTSERRAT PICH COSTA (SW)**

Firmado  
digitalmente por  
MONTSERRAT  
PICH COSTA (SW)  
Fecha: 2025.09.23  
12:21:06 +02'00'

Montserrat Pich i Costa

Secretària

