

VALLTER, S.A.

Informe d'auditoria de
Comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2018



INFORME D'AUDITORIA PUBLICA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

Als accionistes de Vallter, S.A.,

Introducció

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de Vallter, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix als estatuts de la Societat.

Els administradors de la Societat són responsables de la formulació dels comptes anuals abreujats d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2.a) de la memòria abreujada adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, són responsables del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals abreujats estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals abreujats a què es refereix aquest informe han estat formulats pels administradors de la Societat en data 18 de març de 2019.

Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals abreujats adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb Normes d'Auditoria del Sector Públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals abreujats estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals abreujats. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals abreujats, a fi de dissenyar els 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 la Societat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals abreujats.

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

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., Avinguda Diagonal, 640, 08017 Barcelona, España
Tel.: +34 932 532 700 / +34 902 021 111, Fax: +34 934 059 032, www.pwc.es



Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de Vallter, S.A. a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Paràgraf d'èmfasi

La Societat ha anat generant i acumulant pèrdues durant els darrers anys com a conseqüència de les dificultats en el compliment satisfactori dels plans de negoci aprovats per la direcció. En aquest sentit, i mentre tant no es produeix el redreçament de la tendència negativa, els accionistes estan donant el suport financer i patrimonial necessari per tal que la Societat pugui dur a terme la seva activitat de forma normal en el decurs almenys del proper any. En aquest sentit, els cridem l'atenció respecte de que, tal com s'esmenta a la nota 2.c) de la memòria abreujada adjunta, la Societat disposa d'un suport financer exprés per part d'un dels accionistes que assegura les necessitats de tresoreria així com d'un préstec participatiu que computa com a mes patrimoni net als efectes mercantils. Tot i així, a la data de la formulació dels comptes anuals abreujats, el patrimoni net de la Societat està per sota de la meitat del capital social trobant-se per tant en situació de desequilibri patrimonial, tal i com disposa l'article 363 de la Llei de Societats de Capital, la qual cosa indica la existència d'una incertesa material que pot generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.

Joan Ramon Tugas i Barrero

5 d'abril de 2019



PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2019 Núm. 20/19/00134

96,00 EUR

IMPORT COL-LEGAL:
.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....



VALLTER, SA

Comptes anuals abreujats de l'exercici

31 de desembre de 2018



Estats financers

31 de desembre de 2018

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end. The signature is written on a light blue background.

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

 NIF: A17015165
 NIF: 01010

 Forma jurídica:
 Forma jurídica:

 SA: 01011 X
 SL: 01012
 Otras: 01013
 Altres:

 LEI: 01009

 Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)
 Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)

 Denominación social:
 Denominació social: 01020 VALLTER, SA

 Domicilio social:
 Domicili social: 01022 Pla de Morens, s/n

 Municipio:
 Municipi: 01023 Setcases Provincia: 01025 Girona

 Código Postal:
 Codi postal: 01024 17869 Teléfono: 01031

 Dirección de e-mail de contacte de la empresa
 Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa 01037

Pertinencia a un grupo de sociedades: Pertinença a un grup de societats:		DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL		NIF / NIF	
Sociedad dominante directa: Societat dominant directa:	<input type="text"/> 01041	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	<input type="text"/> 01040	Q0801576J	
Sociedad dominante última del grupo: Societat dominant última del grup:	<input type="text"/> 01061	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	<input type="text"/> 01060	Q0801576J	

ACTIVIDAD
ACTIVITAT

 Actividad principal:
 Activitat principal: 02009 Gestió d'instal·lacions esportives (1)
 Código CNAE:
 Codi CNAE: 02001 9311 (1)

PERSONAL ASALARIADO
PERSONAL ASSALARIAT

 a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato, y empleo con discapacidad:
 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:

FIJO: FIX (4): NO FIJO: NO FIX (5):	EJERCICIO 2018 EXERCICI (2)		EJERCICIO 2017 EXERCICI (3)	
	<input type="text"/> 04001	<input type="text"/> 10,25	<input type="text"/> 10,91	<input type="text"/>
<input type="text"/> 04002	<input type="text"/> 1,89	<input type="text"/> 1,14	<input type="text"/>	<input type="text"/>

 Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):
 Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):

<input type="text"/> 04010	<input type="text"/> 0	<input type="text"/> 0
----------------------------	------------------------	------------------------

 b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:
 Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:

FIJO: FIX: NO FIJO: NO FIX:	EJERCICIO 2018 EXERCICI (2)				EJERCICIO 2017 EXERCICI (3)			
	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES
<input type="text"/> 04120	<input type="text"/> 7	<input type="text"/> 3	<input type="text"/> 7	<input type="text"/> 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/> 04122	<input type="text"/> 6	<input type="text"/> 1	<input type="text"/> 4	<input type="text"/> 0	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTES

Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: Data d'inici a la qual van referits els comptes:	EJERCICIO 2018 EXERCICI (2)						EJERCICIO 2017 EXERCICI (3)					
	AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA	AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA	AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA	AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA
<input type="text"/>	<input type="text"/> 01102	<input type="text"/> 2018	<input type="text"/> 1	<input type="text"/> 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/> 01101	<input type="text"/> 2018	<input type="text"/> 12	<input type="text"/> 31	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

 Número de páginas presentadas al depósito:
 Nombre de páginas presentadas al dipòsit: 01901

 En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:
 En el cas que no figurin consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa: 01903

UNIDADES
UNITATS

 Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos
 que integran sus cuentas anuales:
 Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren
 els vostres comptes anuals:

 Euros: X
 Miles de euros:
 Milers d'euros: 09002
 Millones de euros:
 Milions d'euros: 09003

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). I Segons les classes (quatre dígitos) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada pel Real Decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007).

(2) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales. I Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. I Exercici anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: I Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els criteris següents:

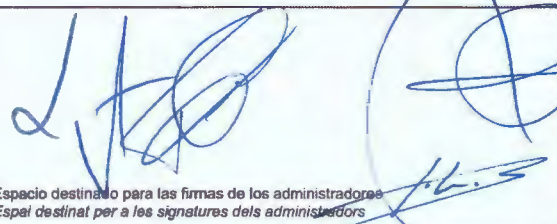
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. I Si durant l'any no hi ha hagut importants moviments de la plantilla, indiqueu aquí la semisuma dels fijos al principi i al final de l'exercici.

b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. I Si hi ha hagut moviments, calculeu la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i dividiu-la per dotze.

c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada. I Si hi ha haver regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal que n'hagi resultat afectat s'ha d'incloure com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de l'any efectivament treballada.

(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior). I Podeu calcular el personal no fix mitjà sumant el total de setmanes que han treballat els vostres empleats no fijos i dividint per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior).

n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas = nombre de persones contractades x nombre mitjà de setmanes treballades

NIF: NIF:	A17015165		UNIDAD / UNITAT (1)	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:	VALLTER, SA		Euros:	09001
			Miles:	09002
			Millones:	09003

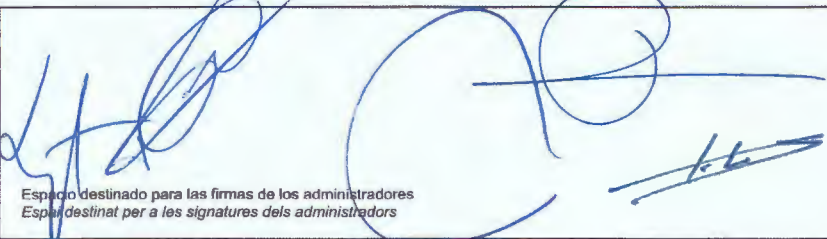
Espejo destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

ACTIVO ACTIU	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO	
		EXERCICI 2018 (2)	EXERCICI 2017 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT	11000	3.518.954	3.926.825
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	11100 5.b	5.163	8.593
II. Inmovilizado material Immobilitzat material	11200 5.a	3.504.786	3.909.227
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini	11500 6	9.005	9.005
VI. Activos por Impuesto diferido Actius per Impost diferit	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT	12000	584.947	336.098
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda	12100		
II. Existencias Existències	12200 4.e	1.789	6.501
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar	12300	397.210	220.967
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis	12380	40.379	49.813
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	12382 6, 12	40.379	49.813
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	12370		
3. Otros deudores Altres deutors	12390 6, 10.a	356.831	171.154
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	12400		
V. Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini	12500		
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	12600	19.915	16.473
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents	12700 8	166.033	92.157
TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B)	10000	4.103.901	4.262.923

(1) Marque las casillas correspondientes, 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. I Marqueu les caselles corresponents, segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals han d'elaborar-se en la mateixa unitat.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. I Exercici al qual van referits els comptes anuals.

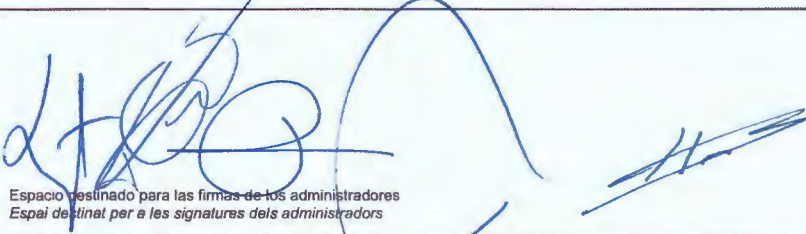
(3) Ejercicio anterior. I Exercici anterior.

NIF: NIF:	A17015165	 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:	VALLTER, SA	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO	EJERCICIO
		2018 ⁽¹⁾	2017 ⁽²⁾
A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000	461.786	1.525.836
A-1) Fondos propios Fons propis	21000	461.786	1.525.836
I. Capital Capital	21100	3.441.064	3.441.064
1. Capital escriturado Capital escripturat	21110	9.a 3.441.064	3.441.064
2. (Capital no exigido) (Capital no exigit)	21120		
II. Prima de emisión Prima d'emissió	21200		
III. Reservas Reserves	21300	9.b (2.155)	(2.155)
1. Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350		
2. Otras reservas Altres reserves	21360	(2.155)	(2.155)
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500	9.c (1.913.073)	(976.593)
VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600		
VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700	3 (1.064.050)	(936.480)
VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900		
A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000		
B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000	916.364	919.559
I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100		
II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200	7 4.550	7.745
1. Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	31220		
2. Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	31230		
3. Otras deudas a largo plazo Altres deutes a llarg termini	31290	4.550	7.745
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	31300	7, 12 911.814	911.814
IV. Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit	31400		
V. Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini	31500		
VI. Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents	31600		
VII. Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini	31700		

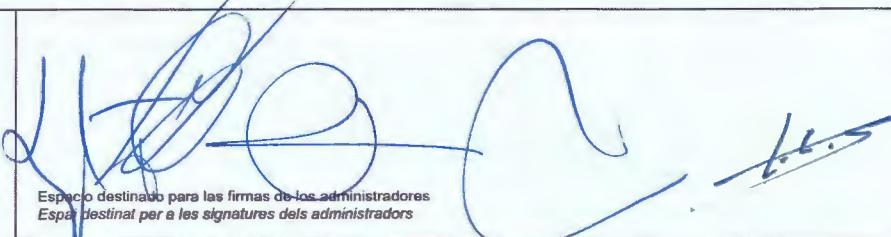
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF: A17015165		 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: VALLTER, SA				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2018 EXERCICI (1)	EJERCICIO 2017 EXERCICI (2)
C)	PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT	32000	2.725.751	1.817.528
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	32100		
II.	Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini	32200		
III.	Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300	2.960	27.849
1.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	32320		
2.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	32330		
3.	Otras deudas a corto plazo Altres deutes a curt termini	32390	7	27.849
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	32400	7, 12	1.465.196
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500	503.859	293.536
1.	Proveedores Proveïdors	32580	196.192	134.376
a)	Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32581		
b)	Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32582	7, 12	134.376
2.	Otros acreedores Altres creditors	32590	10.a	159.160
VI.	Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600	38.396	30.947
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo Deute amb característiques especials a curt termini	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		30000	4.103.901	4.262.923

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF:	A17015165	 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:	VALLTER, SA	

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2018 EXERCICI 2018 (1)	EJERCICIO 2017 EXERCICI 2017 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios <i>Import net de la xifra de negocis</i>	40100 11.a	825.312	792.585
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación <i>Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</i>	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo <i>Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</i>	40300		
4. Aprovisionamientos <i>Aprovisionaments</i>	40400 11.b	(387.931)	(348.362)
5. Otros ingresos de explotación <i>Altres ingressos d'explotació</i>	40500	136.948	165.174
6. Gastos de personal <i>Despeses de personal</i>	40600 11.c	(525.114)	(473.533)
7. Otros gastos de explotación <i>Altres despeses d'explotació</i>	40700	(498.630)	(484.979)
8. Amortización del inmovilizado <i>Amortització de l'immobilitzat</i>	40800 5	(640.640)	(596.188)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras <i>Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</i>	40900		
10. Excesos de provisiones <i>Excessos de provisions</i>	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado <i>Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</i>	41100	5.001	6.126
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio <i>Diferència negativa de combinacions de negoci</i>	41200		
13. Otros resultados <i>Altres resultats</i>	41300	21.004	(2.694)
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) <i>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</i> ..	49100	(1.064.050)	(936.483)
14. Ingresos financieros <i>Ingressos financers</i>	41400		
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero <i>Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer</i>	41430		
b) Otros ingresos financieros <i>Altres ingressos financers</i>	41490		
15. Gastos financieros <i>Despeses financeres</i>	41500		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros <i>Variació de valor raonable en instruments financers</i>	41600	0	3
17. Diferencias de cambio <i>Diferències de canvi</i>	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros <i>Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</i>	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero <i>Altres ingressos i despeses de caràcter financer</i>	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros <i>Incorporació a l'actiu de despeses financeres</i>	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores <i>Ingressos financers derivats de convenis de creditors</i>	42120		
c) Resto de ingresos y gastos <i>Resta d'ingressos i despeses</i>	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) <i>RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</i>	49200		
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) <i>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)</i>	49300 10.b	(1.064.050)	(936.480)
20. Impuestos sobre beneficios <i>Impostos sobre beneficis</i>	41900		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) <i>RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)</i>	49500	(1.064.050)	(936.480)

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.



Memòria

31 de desembre de 2018

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping loop at the top and several smaller, more complex loops below it.

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, circular loop on the left and a long, horizontal stroke extending to the right, ending in a sharp, diagonal flourish.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

1. Informació general i activitat de l'entitat

Vallter, S.A. (en endavant la Societat) va ser constituïda el 3 de novembre de 1968 com a societat anònima per temps indefinit sota la denominació social Vallter, S.A. El seu domicili social i fiscal actual es troba a l'Estació d'esquí Vallter 2000, a Setcases a Girona.

L'objecte social de la Societat, tal i com s'estableix als seus Estatuts Socials és el següent:

- Explotació de l'estació d'esquí Vallter 2000, situada al terme municipal de Setcases (Girona), per la concessió administrativa a favor de la Societat, atorgada pel municipi de Setcases per un període de cinquanta anys, a comptar des del 27 de desembre de 1974.

La Nota 12 de la present memòria abreujada recull les operacions amb les empreses del grup.

2. Bases de presentació dels comptes anuals abreujats

a) Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats s'han preparat a partir dels registres comptables de la societat, i s'han presentat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i les modificacions incorporades per Reial Decret 1159/2010 i Reial Decret 602/2016, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la societat esdevinguts durant el corresponent exercici, i d'acord a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostaria, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya. Els comptes anuals abreujats inclouen el balanç abreujat, el compte de pèrdues i guanys abreujada, i la memòria abreujada a 31 de desembre de 2018, comparatiu amb 31 de desembre de 2017.

Els comptes anuals abreujats de la Societat de l'exercici 2018 han estat formulats per l'Òrgan d'Administració i es sotmetran a l'aprovació de la Junta General de Socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

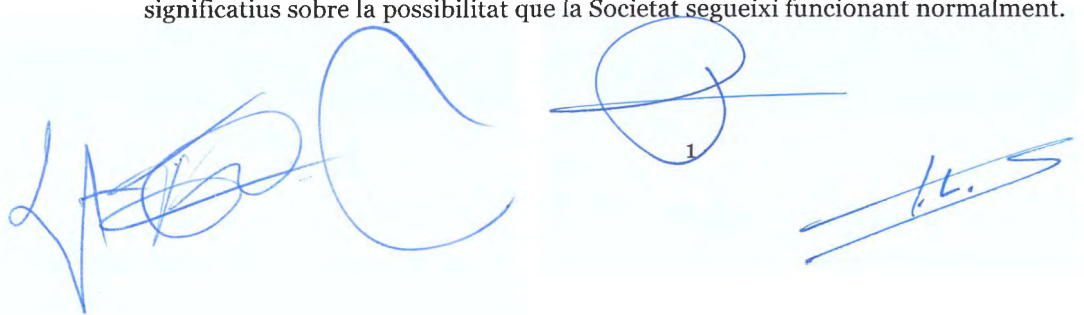
b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors de la Societat han formulat els presents comptes anuals abreujats tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen efecte significatiu en els comptes anuals abreujats. No existeix cap principi comptable que, essent significatiu el seu efecte, s'hagi deixat d'aplicar.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No existeixen dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa a la data de tancament de l'exercici, per no haver associat cap risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent que no estiguin comptabilitzats.

Els Administradors estimen que no existeixen riscos d'incertesa importants, excepte els comentats en l'apartat següent, relatius a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que la Societat segueixi funcionant normalment.



The bottom of the page features three handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is large and stylized. The middle signature is smaller and more compact. The signature on the right is also smaller and appears to be a name followed by a surname.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

Principi d'empresa en funcionament

La Societat disposa d'un fons de maniobra negatiu, és a dir, la diferència entre l'actiu corrent i el passiu corrent és de 2.140.804 euros (1.481.430 euros a 31 de desembre de 2017). No obstant això, la major part del passiu corrent correspon a 2.180.536 euros (1.465.196 euros a 31 de desembre de 2017) que la Societat té pendent de pagament a Ferrocarrils de la Generalitat. Sense tenir en compte aquest deute amb empreses del grup, el fons de maniobra seria positiu per 39.732 euros (negatiu en 16.234 euros a 31 de desembre de 2017).

Adicionalment, la Societat té un desequilibri patrimonial perquè el patrimoni net està per sota de la meitat del capital social i s'estaria en el que disposa l'article 363 de la Llei de Societats de Capital.

En qualsevol cas, els Administradors han formulat els presents comptes anuals abreujats segons el principi d'empresa en funcionament tenint com a factors que poden mitigar el dubte sobre la capacitat de la Societat en funcionar d'acord amb als principis d'empresa en funcionament:

- El suport financer per part dels accionistes, per fer front en el futur a mantenir l'activitat de l'estació i les operacions de reequilibri del patrimoni net de la Societat. En aquest sentit, s'ha rebut una carta de recolzament financer per part de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya i s'han dut a terme les operacions descrites a la Nota 9.
- La Societat disposa d'un préstec participatiu que d'acord amb la Nota 7 es de 911.814 euros que computa com a mes patrimoni net als efectes mercantils.
- La direcció de la Societat està fent gestions per tal de solucionar el desequilibri patrimonial actual.

d) Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria abreujada referida als comptes anuals abreujats a data 31 de desembre de 2018 és comparativa amb l'exercici anterior 2017, referent a les partides de balanç de situació abreujat de ambdós períodes.

e) Moneda Funcional

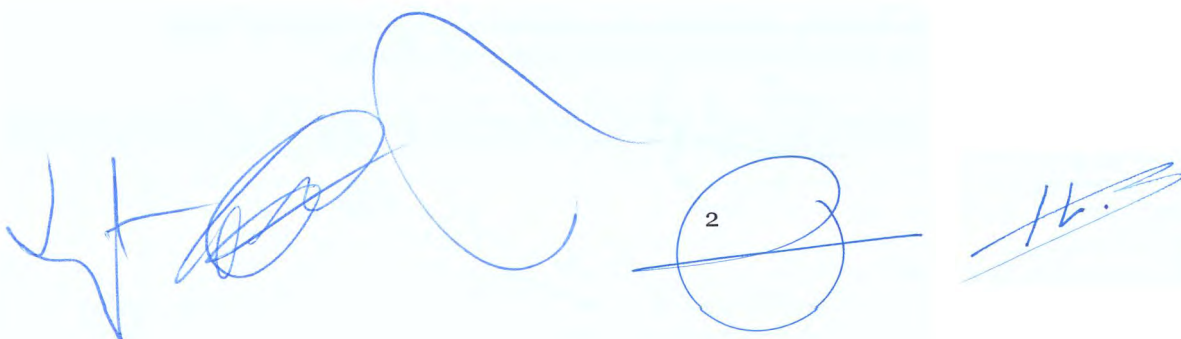
La moneda funcional amb la que la Societat opera és l'Euro.

f) Canvis en criteris comptables

No existeixen altres canvis en criteris comptables en els comptes anuals de 2018.

g) Correcció d'errors

No s'han realitzat correccions d'errors durant l'exercici.



The image shows three handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page. The first signature is on the left, the second is in the middle and includes a circled number '2', and the third is on the right.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

3. Aplicació de Resultats

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2018, és la següent:

	Base de repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (pèrdues)	(1.064.050)	
<u>Aplicació a:</u> Resultats negatius d'exercicis anteriors		(1.064.050)
Total	(1.064.050)	(1.064.050)

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2017, va ser la següent:

	Base de repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (pèrdues)	(936.480)	
<u>Aplicació a:</u> Resultats negatius d'exercicis anteriors		(936.480)
Total	(936.480)	(936.480)

La distribució de resultats compleix els requisits i limitacions establertes en els estatuts de la Societat i en la normativa legal vigent.

4. Normes de registre i valoració

Les normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals abreujats per a l'exercici acabat al 31 de desembre de 2018 i 2017, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valora al cost minorat per la seva amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil estimada) i de les pèrdues per deteriorament que s'hagin produït.

Per cada immobilitzat intangible s'analitza i es determina si és de vida útil definida o indefinida. Els actius intangibles amb vida útil definida o indefinida no s'amortitzen, però es sotmeten (almenys un cop l'any) a un test de deteriorament.

En particular, s'han d'aplicar les normes que s'estableixen respecte als béns i drets que en cada cas s'indiquen:

Les concessions administratives i les marques figuren comptabilitzades pel seu valor de cost d'adquisició, deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents.

Aplicacions informàtiques: Correspon als costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics per la gestió de la Societat. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de quatre anys des de l'entrada en explotació de cada aplicació.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

No formen part de l'actiu les despeses de manteniment de l'aplicació informàtica.

Amortització

Sobre els elements patrimonials de l'Immobilitzat intangible s'han practicat les corresponents amortitzacions, els imports dels quals queden reflectits en el balanç abreujat. Aquestes s'han dotat seguint un criteri sistemàtic, en funció de la vida útil dels corresponents elements o drets.

b) Immobilitzat material

Es valora al seu preu d'adquisició que inclou, a més del preu facturat pel proveïdor, totes les despeses necessàries per a la seva posada en condicions de funcionament, o al seu cost de producció, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives pel deteriorament reconegut.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouran en el preu d'adquisició o cost de producció quan no siguin recuperables directament per la Hisenda Pública.

Críteris aplicats a la concessió

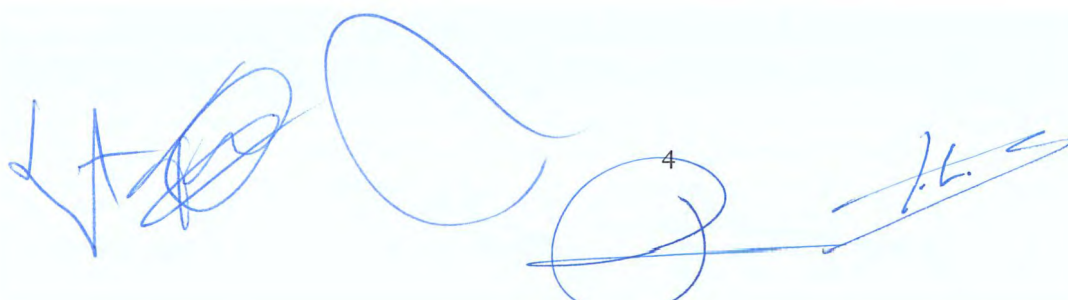
La Societat desenvolupa les seves activitats a les pistes d'esquí de Vallter, les quals explota en regim de concessió administrativa atorgada pel municipi de Setcases per un període de cinquanta anys, a comptar des del 27 de desembre de 1974, i que per tant donaran la fi al seu termini a l'any 2024. En aquest cas, l'entitat concedent no regula quins serveis públics ha de prestar l'empresa concessionària amb la infraestructura, a qui ha de prestar-los i a quin preu, per tant, no son aplicables les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques.

La Societat confirma que el termini d'amortització, de les instal·lacions on s'ubica, en cap cas supera el període de concessió.

La Societat, amb la intenció de donar compliment del principi d'Imatge Fidel comptable, procedeix a comptabilitzar a l'immobilitzat material aquelles instal·lacions afectes a l'activitat, de conformitat al fons econòmic de l'operació, així com al llarg del període de concessió restant. Entenent doncs la Societat que amb conformitat als Principis de comptabilitat, és prou coherent donat el punt de vista econòmic, la seva consideració com a tals actius.

Les despeses de manteniment i reparacions que no milloren la utilització ni allarguen la vida útil dels actius, es carreguen al compte de pèrdues i guanys abreujat en el moment en què es produeixen.

En el cas de baixes d'elements de les immobilitzacions materials, el seu valor de cost i la seva amortització acumulada són eliminats dels registres comptables. El benefici o pèrdua resultant es porta a resultats procedents d'immobilitzat.

The image shows several handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page. There are approximately five distinct signatures, some of which are quite stylized and overlapping. The signatures appear to be in a cursive or semi-cursive script.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

Amortització

L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials es realitza aplicant el mètode lineal d'acord amb els coeficients fiscals vigents, els quals es corresponen amb les vides útils estimades per cada categoria d'immobilitzat, que s'indiquen a continuació:

	<u>Vida útil</u>
Construccions	14 a 33 anys
Instal·lacions tècniques, maquinària i utilatge	4 a 33 anys
Mobiliari	8 anys
Equips per a processos d'informació	5 anys
Elements de transport	6 a 50 anys
Altre immobilitzat material	4 anys

Correccions valoratives per deteriorament i reversió de les mateixes de l'immobilitzat intangible i material

Es produeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element d'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera el seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Els càlculs del deteriorament dels elements d'immobilitzat material s'han d'efectuar element a element de manera individualitzada.

A aquest efectes, almenys en el tancament de l'exercici, la Societat ha d'avaluar si hi ha indicis que algun immobilitzat material o, si s'escau, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, cas en que s'han d'estimar els imports recuperables efectuant les correccions valoratives que corresponguin. S'entén per unitat generadora d'efectiu el grup identificable més petit d'actius que genera fluxos d'efectiu que, en bona part, són independents dels derivats d'altres actius o grups d'actius.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Les correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'immobilitzat intangible i material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar hagin deixat d'existir, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys abreujat. La reversió del deteriorament té com a límit el valor comptable de l'immobilitzat que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Les correccions valoratives per deteriorament, s'ajusten a les amortitzacions dels exercicis següents de l'immobilitzat deteriorat, tenint en compte el nou valor comptable. Tindrà el mateix procediment en cas de reversió de les correccions valoratives per deteriorament.

La Societat no ha realitzat correccions valoratives per deteriorament ni reversió de les mateixes durant el present exercici.

5



VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

c) Instruments financers: Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el moment de la seva adquisició i es registren inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de l'operació.

Els actius financers mantinguts per la societat es classifiquen com a:

Préstecs i partides a cobrar

Correspon a crèdits (comercials o no comercials) originats per la societat en la venda de béns i la prestació de serveis o a canvi de subministrar efectiu, els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu. Aquestes inversions es valoren posteriorment pel cost amortitzat i els interessos acreditats en el període i es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys abreujat aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències respecte al seu cobrament, en aquest sentit la societat deteriora els deutes amb una antiguitat superior a 180 dies des de data de venciment.

No obstant, els crèdits comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els acomptes i crèdits al personal, 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.

Efectiu i altres actius líquids equivalents

Dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables a caixa i que no tenen risc de canvi de valor.

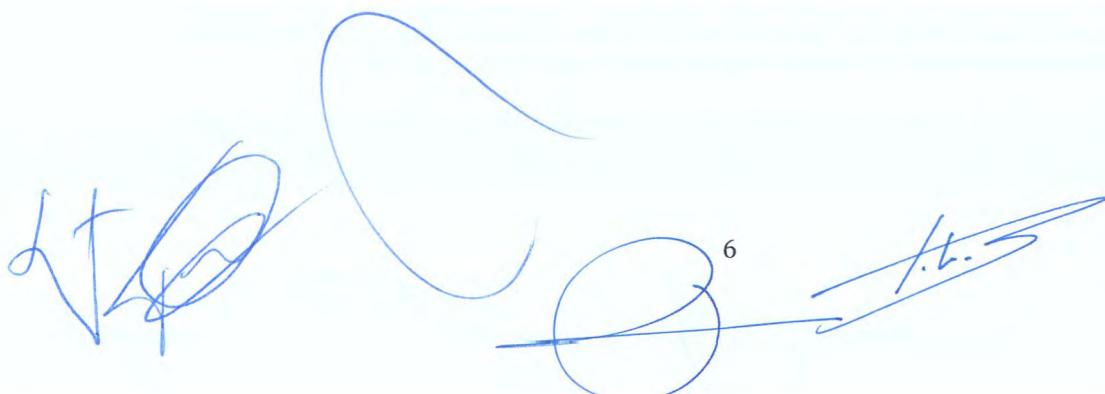
Baixa d'actius financers

Per l'anàlisi de les transferències d'actius financers s'ha de tenir en compte la realitat econòmica i no només la seva forma jurídica o la denominació de contractes.

d) Patrimoni net i passiu financer

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen segons el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic. Un instrument de patrimoni és un contracte que representa una participació residual en el patrimoni del grup un cop deduïts tots els seus passius.

Els principals passius financers es registren inicialment per l'efectiu rebut, net dels costos que han tingut lloc a la transacció. En exercicis posteriors es valorarà d'acord amb el seu cost amortitzat, utilitzant per això el tipus d'interès efectiu.



The image shows several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circled number '6' with a signature that appears to be 'A.L.S.' written over it.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

Instruments de passiu

Dèbits i partides a pagar

Aquests passius es registren inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda neta dels costos incorreguts a la transacció.

En exercicis posteriors es valoraran d'acord amb el seu cost amortitzat, utilitzant a aquests efectes el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any, que no tinguin un tipus d'interès contractual i els quals s'espera pagar-los a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Baixa de passius financers

La Societat ha de donar de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També ha de donar de baixa els passius financers propis que adquireixi, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

La diferència entre el valor dels llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la que es recollirà així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeixerà en el compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici en el que tinguin lloc.

e) Existències

Han estat valorades pel seu preu d'adquisició; en aquest cas, es tracta del gasoil que la Societat a final d'any disposa en els magatzems.

	31/12/2018	31/12/2017
Existències	1.789	6.501
Total	1.789	6.501

f) Impost sobre beneficis

S'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i fiscal, entenent aquest últim com a la base imposable de l'Impost de Societats. Aquestes diferències són degudes a la desigual definició dels ingressos i les despeses en els àmbits econòmic i tributari i als diferents criteris temporals d'ingressos i despeses en els citats àmbits.

Les diferències es classifiquen en:

- Diferències permanents, produïdes entre la base imposable de l'esmentat impost i el resultat comptable abans d'impostos de l'exercici, que no reverteixin en períodes següents, excloses les pèrdues compensades.
- Diferències temporàries són aquelles derivades de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius, passius i determinats instruments de patrimoni propi de l'empresa, en la mesura en que tinguin incidència a la càrrega fiscal futura.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

La valoració fiscal d'un actiu, passiu o instrument de patrimoni propi, denominada base fiscal, és l'import atribuïble a l'esmentat element d'acord amb la legislació fiscal aplicable. Pot existir algun element que tingui base fiscal tot i que manqui de valor comptable i, per tant, no figuri reconegut en el balanç abreujat.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant això, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni la base imposable de l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt d'aprovar-se en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb què poder compensar les diferències temporàries.

g) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es comptabilitzen seguint el principi comptable de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i els impostos.

Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de tancament, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat de fiabilitat.

Periodificacions d'ingressos

La Societat comptabilitza els ingressos pel criteri de meritament, tal i com defineixen els principis generals de comptabilitat. L'import que s'imputa en aquesta partida és el dels ingressos cobrats i pendents de realitzar.

h) Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades

A efectes de presentació dels comptes anuals abreujats es considera que una empresa forma part del grup quan estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista a l'article 42 del Comerç pels grups de societats o quan les empreses estan controlades conjuntament per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

A efectes de presentació dels comptes anuals abreujats es consideren parts vinculades aquelles persones físiques que posseeixen directa o indirectament alguna participació en els drets de vot de l'empresa, així com els administradors i personal clau de la companyia i les empreses sobre les que aquestes persones puguin exercir una influència significativa, així com també els familiars pròxims de les persones físiques citades.

Les operacions que pertanyen al tràfic ordinari de la societat s'efectuen en condicions normals de mercat i es registren d'acord amb les normes generals en el moment inicial pel seu valor raonable. En valoració posterior es registren d'acord amb el que preveuen les normes generals corresponents a aquella operació.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

i) Classificació dels actius i passius corrents

Els actius i passius es presenten en el balanç abreujat classificats, segons el termini, entre corrents i no corrents.

A aquests efectes, els actius i passius es consideren com a corrents quan estan vinculats al cicle normal d'exploració de la societat i s'esperen vendre, consumir, realitzar o liquidar en el transcurs del mateix; així com aquells actius i passius el venciment, alineació o realització dels quals s'espera que es produeixi en el termini màxim d'un any, es mantenen per a negociar o es tracta d'efectiu i altres líquids equivalents la utilització dels quals no està restringida per un període superior a un any.

5. Immobilitzat Material, intangible i inversions immobiliàries

a) Immobilitzat material

Els moviments de l'immobilitzat Material durant l'exercici 2018 han estat els següents:

Detall	Terrenys i construccions	Inst. tèc. / Maq. / Utillatge	Mobiliari / Eq. Proc. Informació	Elements de transport	Altres immobilitzats	Immobilitzat en curs	Total
Cost							
Saldo a 1 de gener de 2018	2.535.900	7.330.117	284.355	3.323.440	7.422	55.491	13.536.725
Altes	880	149.766	373	76.915	-	5.371	233.305
Baixes	-	-	-	(39.078)	-	-	(39.078)
Traspassos	-	15.075	-	39.087	-	(54.162)	-
Saldo a 31 de desembre de 2018	2.536.780	7.494.958	284.728	3.400.364	7.422	6.700	13.730.952
Amortització							
Saldo a 1 de gener de 2018	1.573.049	5.211.941	249.207	2.585.879	7.422	-	9.627.498
Dotacions	135.727	375.615	10.960	114.908	-	-	637.210
Baixes	-	-	-	(38.542)	-	-	(38.542)
Saldo a 31 de desembre de 2018	1.708.776	5.587.556	260.167	2.662.245	7.422	-	10.226.166
Valor net comptable a 31 de desembre de 2018	828.004	1.907.402	24.561	738.119	-	6.700	3.504.786

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

Els moviments de l'immobilitzat Material durant l'exercici 2017 van ser els següents:

Detall	Terrenys i construccions	Inst. tèc. / Maq. / Utilitatge	Mobiliari / Eq. Proc. Informació	Elements de transport	Altre immobilitzat	Immobilitzat en curs	Total
Cost							
Saldo a 1 de gener de 2017	2.502.597	7.330.021	279.781	3.299.945	7.422	15.300	13.435.066
Altes	33.303	209.978	4.574	115.657	-	40.191	403.703
Baixes	-	(209.882)	-	(92.162)	-	-	(302.044)
Saldo a 31 de desembre de 2017	2.535.900	7.330.117	284.355	3.323.440	7.422	55.491	13.536.725
Amortització							
Saldo a 1 de gener de 2017	1.438.811	5.076.234	238.580	2.575.794	7.422	-	9.336.841
Dotacions	134.238	345.589	10.627	102.246	-	-	592.700
Baixes	-	(209.882)	-	(92.161)	-	-	(302.043)
Saldo a 31 de desembre de 2017	1.573.049	5.211.941	249.207	2.585.879	7.422	-	9.627.498
Valor net comptable a 31 de desembre de 2017	962.851	2.118.176	35.148	737.561	-	55.491	3.909.227

b) Immobilitzat intangible

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2018 han estat els següents:

Detall	Aplicacions informàtiques	TOTAL
Cost		
Saldo a 1 de gener de 2018	86.522	86.522
Altes	-	-
Saldo a 31 de desembre de 2018	86.522	86.522
Amortització		
Saldo a 1 de gener de 2018	77.929	77.929
Dotacions	3.430	3.430
Saldo a 31 de desembre de 2018	81.359	81.359
Valor net comptable a 31 de desembre de 2018	5.163	5.163

10

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2017 van ser els següents:

Detall	Aplicacions informàtiques	TOTAL
<u>Cost</u>		
Saldo a 1 de gener de 2017	86.522	86.522
Altes	-	-
Saldo a 31 de desembre de 2017	86.522	86.522
<u>Amortització</u>		
Saldo a 1 de gener de 2017	74.441	74.441
Dotacions	3.488	3.488
Saldo a 31 de desembre de 2017	77.929	77.929
Valor net comptable a 31 de desembre de 2017	8.593	8.593

6. Instruments financers: Actius financers

Actius financers per categories i classes

El detall dels actius financers de l'actiu no corrent i corrent es el següent:

Categories	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total	
	Crèdits, derivats i altres		Crèdits, derivats i altres			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides per cobrar	9.005	9.005	267.458	72.574	276.463	81.579
Total	9.005	9.005	267.458	72.574	276.463	81.579

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

Classificació per venciments d'actius financers

A continuació detallem els actius financers de l'exercici 2018 que tenen un venciment determinat o determinable, i dels quals s'ha d'informar sobre els imports que vencen a cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins el seu últim venciment.

Venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2018

Actius	2019	Resta	Total
Fiances	-	2.005	2.005
Dipòsits	-	7.000	7.000
Clients	20.191	-	20.191
Clients, empreses del grup (Nota 12)	20.188	-	20.188
Altres deutors	227.079	-	227.079
Total a Curt Termini	267.458	-	267.458
Total a Llarg Termini	-	9.005	9.005

Venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2017

Actius	2018	Resta	Total
Fiances	-	2.005	2.005
Dipòsits	-	7.000	7.000
Clients	14.931	-	14.931
Clients, empreses del grup (Nota 12)	34.882	-	34.882
Altres deutors	22.761	-	22.761
Total a Curt Termini	72.574	-	72.574
Total a Llarg Termini	-	9.005	9.005

7. Instruments financers: Passius financers

Passius financers per categories i classes

El detall dels passius financers del passiu no corrent és el següent:

Classes Categories	Instruments financers Llarg termini		Total	
	Derivats i altres		2018	2017
	2018	2017		
Dèbits i partides a pagar	916.364	919.559	916.364	919.559
Total	916.364	919.559	916.364	919.559

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

El detall dels passius financers del passiu corrent és el següent:

Categories	Instruments financers curt termini		Total	
	Altres		2018	2017
	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	2.656.874	1.761.435	2.656.874	1.761.435
Total	2.656.874	1.761.435	2.656.874	1.761.435

Classificació per venciments de passius financers

A continuació detallem els passius financers que tenen un venciment determinat o determinable, i dels quals s'ha d'informar sobre els imports que vencen a cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment.

Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2018

Deutes	2019	Resta	Total
Altres deutes	2.960	4.550	7.510
Deutes amb empreses del grup i associades (Nota 12)	2.180.536	911.814	3.092.350
Proveïdors	196.175	-	196.175
Proveïdors, empreses del grup (Nota 12)	17	-	17
Creditors	246.269	-	246.269
Personal	30.917	-	30.917
Total a Curt Termini	2.656.874	-	2.656.874
Total a Llarg Termini	-	916.364	916.364

Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2017

Deutes	2018	Resta	Total
Altres deutes	27.849	7.745	35.594
Deutes amb empreses del grup i associades (Nota 12)	1.465.196	911.814	2.377.010
Proveïdors	131.234	-	131.234
Proveïdors, empreses del grup (Nota 12)	3.142	-	3.142
Creditors	112.811	-	112.811
Personal	21.203	-	21.203
Total a Curt Termini	1.761.435	-	1.761.435
Total a Llarg Termini	0	919.559	919.559

Deutes a llarg termini

Existeixen deutes a llarg termini en concepte de fiances i dipòsits corresponents a arrendaments operatius i garanties en la formalització de contractes per import de 4.550 euros (7.745 euros a l'exercici 2017).

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

Detall de deutes amb empreses del Grup

El detall dels deutes amb empreses del grup, tant a curt termini com a llarg termini, per l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017 i 2018, és el següent:

Accionista	Deute a desembre 2018	Deute a desembre 2017
Salvador Serra, S.A.	911.814	911.814
Deute a llarg termini	911.814	911.814
Salvador Serra, S.A.	-	-
FGC	2.180.536	1.465.196
Deute a curt termini	2.180.536	1.465.196
Total	3.092.350	2.377.010

En referència al deute amb Salvador Serra S.A. per import de 911.814 euros, es tracta d'un deute subscrit a data 25 de febrer de 2013 i que té la consideració de préstec participatiu a l'empara del previst a l'article 20.b) i c) del Reial Decret Llei 7/1996, de 7 de juny, sobre Mesures Urgents de caràcter Fiscal i de Foment i Liberalització de l'Activitat Econòmica, en el sentit que els crèdits de la societat Salvador Serra S.A. se situaran en la prelación dels crèdits comuns, i que en qualsevol cas, Salvador Serra S.A. només podrà amortitzar anticipadament el préstec si aquesta amortització es compensa amb una ampliació d'igual quantia dels seus fons propis i sempre que aquest no provingui de l'actualització d'actius. Tanmateix amb l'acord subscrit el préstec només serà objecte de devolució de capital i de abonament d'interessos en cas d'acomplir-se la condició de generació de cash flow positiu. Encara que des de la subscripció del contracte el cash flow de la Societat en cada exercici ha sigut negatiu motiu per el qual no s'han tornat capital ni abonat interessos.

En referència al deute amb FGC els mateixos procedeixen de les quantitats aportades per cobrir el dèficit operatiu de la Societat bàsicament per el manteniment de l'activitat i de les seves operacions, d'acord amb els acords arribats mitjançant el conveni regulador signat a data 6 de juliol de 2012. El saldo pendent inclou:

- Finançament del cash flow negatiu per l'exercici 2013 (de març a desembre), per un import de 219.744 euros.
- Finançament del cash flow negatiu per l'exercici 2014, per un import de 242.590 euros.
- Finançament del cash flow negatiu per l'exercici 2015, per un import de 522.138 euros.
- Finançament del cash flow negatiu per l'exercici 2016, per un import de 351.880 euros.
- Finançament del cash flow negatiu per l'exercici 2017, per un import de 340.292 euros.
- Finançament de part del cash flow negatiu i inversions imprescindibles i no finançades per l'exercici 2018, per un import de 503.892 euros.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

Informació sobre els pagaments a proveïdors

En compliment del deure de informació que estableix la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, adjuntem el següent detall:

	2018	2017
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	26	45

8. Tresoreria

La tresoreria de la Societat del exercici 2017 i 2018 és el següent:

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
Tresoreria	166.033	92.157
Total	166.033	92.157

9. Fons propis

a) Capital Social

Al 31 de desembre de 2018, es disposa d'un capital social escriturat de 3.441.064 euros representat per 8.392.838 accions al portador de 0,41 euro de valor nominal cada una que es troben totalment subscriïtes i desemborsades. Es va arribar a aquesta situació després d'aplicar les següents operacions:

Reducció de capital durat l'exercici 2017

A data 27 de gener de 2017 la Junta General d'Accionistes de la Societat va acordar una reducció de capital per compensació de pèrdues, en la xifra de 3.796.238 euros.

Ampliació de capital durat l'exercici 2017

A data 27 de gener de 2017 la Junta General d'Accionistes de la Societat va acordar un augment de capital per aportació dinerària per import de 802.999 €, mitjançant la creació de 1.958.536 noves accions ordinàries, nominatives, de 0,41 € de valor nominal cadascuna.

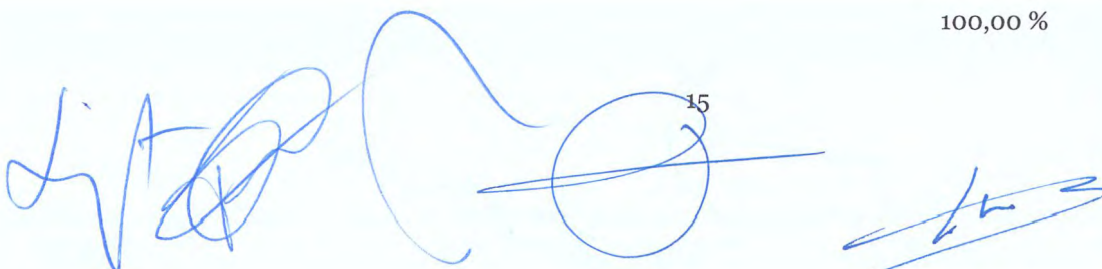
El accionistes de la Societat son els següents:

Ferrocarrils de la Generalitat 75,76 %

Salvador Serra, S.A. 23,86 %

Altres 0,38 %

100,00 %



VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

b) Reserves voluntàries

La Societat disposa al exercici 2018 i 2017 d'un import de 2.155 euros de saldo deutor, corresponents segons la normativa a les despeses d'ampliació de capital de l'exercici 2015.

c) Resultats negatius d'exercicis anteriors

Els resultats negatius de exercicis anteriors son per import de 1.913.073 euros (976.593 euros al 2017).

10. Situació fiscal

a) Saldos amb administracions públiques

Saldos deutors:

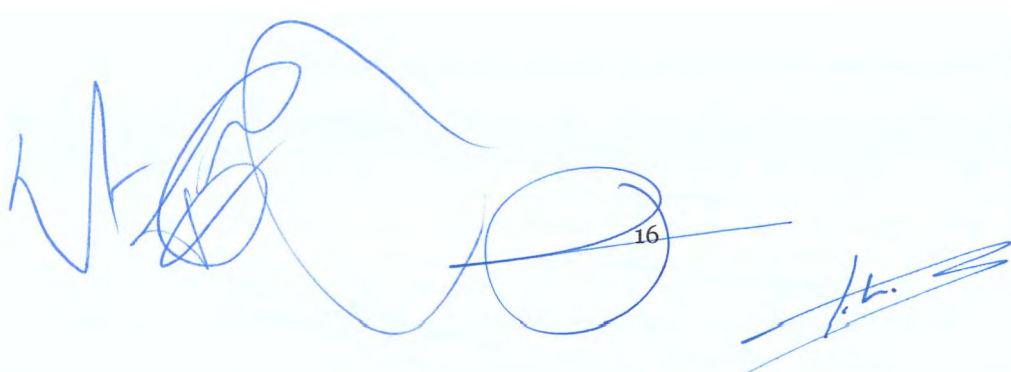
	31/12/2018	31/12/2017
Hisenda Pública deutora per IVA	101.115	133.739
Hisenda Pública deutora per retencions	28.637	14.654
Total	129.752	148.393

Saldos creditors:

	31/12/2018	31/12/2017
Hisenda Pública creditora per retencions	15.881	15.404
Organismes de la Seguretat Social creditors	14.600	9.742
Total	30.481	25.146

b) Impost sobre beneficis

L'Impost sobre Beneficis es calcula a partir del resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, i no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal entès aquest com la base imposable de l'Impost.



16

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

La liquidació de l'Impost de Societats dels exercicis 2018 és la següent:

Liquidació Impost Societats	Exercici 2018
Resultat de l'exercici	(1.064.050)
Impost sobre Beneficis	-
Resultat abans d'impostos	(1.064.050)
Base imposable definitiva	(1.064.050)
Quota íntegra	-
Deduccions i bonificacions	-
Retencions de lloguers	-
Retencions bancàries	-
Pagaments a compte	-
Líquid a ingressar (+)	-
retornar (-)	-

Bases imposables negatives pendents de compensar

Les bases imposables negatives pendents de compensar a 31 de desembre de 2018 són les següents:

Any	Pendent compensar 31/12/2017	Afegides 2018	Compensades 2018	Pendent compensar 31/12/2018
1998/1999	326.638	-	-	326.638
1999/2000	163.105	-	-	163.105
2000/2001	217.549	-	-	217.549
2001/2002	30.418	-	-	30.418
2006/2007	754.826	-	-	754.826
2007/2008	871.475	-	-	871.475
2008/2009	131.268	-	-	131.268
2009/2010	358.815	-	-	358.815
2010/2011	331.838	-	-	331.838
2011/2012	553.151	-	-	553.151
2012	881.118	-	-	881.118
2013	964.729	-	-	964.729
2014	781.320	-	-	781.320
2015	1.143.128	-	-	1.143.128
2016	950.262	-	-	950.262
2017	936.480	-	-	936.480
2018	-	1.064.050	-	1.064.050
TOTAL	9.396.120	1.064.050	-	10.460.170

La Societat té deduccions pendents d'aplicació durant els exercicis següents per import de 5.557 euros.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

c) Exercicis pendents de comprovació per les autoritats fiscals

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han sigut inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció.

En general, pels principals impostos aplicables, la Societat té pendent l'inspecció per part de les autoritats fiscals dels darrers quatre anys. Degut a les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, podrien existir passius de caràcter contingent, que no son susceptibles de quantificació objectiva. No obstant això, la direcció considera que la materialització d'aquests seria poc probable i en qualsevol cas defensable, i que no arribarien a imports de caràcter significatiu en relació a els comptes anuals abreujats i no s'ha considerat necessari dotar cap provisió extra per aquest concepte.

d) Altres tributs

Existeixen reflectits en el compte 631 del compte de pèrdues i guanys abreujat 12.823 euros en concepte d'altres tributs (a l'exercici 2017 el saldo era de 9.782 euros).

No existeix al tancament de l'exercici cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs, en particular cap contingència de caràcter fiscal, així com dels exercicis pendents de comprovació.

11. Ingressos i despeses

a) Import net de la xifra de negocis

Detall	2018	2017
Serveis prestats	825.312	792.585
Total	825.312	792.585

Els ingressos obtinguts, ho son en la seva majoria, per l'activitat d'oferir serveis de pràctica de l'esport.

b) Consum de mercaderies

Les partides de Consum de Mercaderies i/o Matèries és les següents:

Detall	2018	2017
Compra altres aprovisionaments	36.153	23.215
Prestació de serveis	351.778	325.147
Total	387.931	348.362

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

c) Càrregues socials:

La partida càrregues socials té el següent desglossament:

Detall	2018	2017
Sous i salaris	399.868	361.144
Indemnitzacions	1	663
Seguretat Social	124.875	110.826
Altres despeses socials	370	900
Total	525.114	473.533

d) Altres despeses d'exploració

Detall	2018	2017
Arrendaments	19.557	2.000
Reparacions i manteniments	125.579	131.351
Serveis professionals independents	49.606	58.139
Transports	509	1.206
Assegurances	25.359	11.897
Serveis bancaris	1.876	1.805
Publicitat	73.131	77.031
Subministres	141.228	138.073
Altres serveis	48.962	53.695
Total	485.807	475.197

e) Altres resultats

Detall	2018	2017
Despeses extraordinàries	176.647	17.393
Ingressos extraordinàries	(197.651)	(20.087)
Total	(21.004)	(2.694)

Dins d'aquest epígraf, la Societat es registra principalment la despesa excepcional derivada dels danys que han tingut lloc a l'estació de Vallter com conseqüència de problemes climatològics, així com el ingrés corresponent al pagament per part de la asseguradora.

19



VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

12. Operacions amb parts vinculades

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2018 entre la Societat i empreses vinculades és la següent:

	Actiu		Passiu		Despeses		Ingressos
	Actiu corrent	Passiu no corrent	Passiu corrent	Creditors comercials	Serveis rebuts	càrrec d'interessos	Serveis prestats
	Deutors comercials	Préstecs					
Societat dominant							
FGC	20.188	-	(2.180.536)	(17)	(46.663)	-	78.846
Subtotal dominant	20.188	-	(2.180.536)	(17)	(46.663)	-	78.846
Societats del grup							
Salvador Serra, S.A.	-	(911.814)	-	-	(29.962)	-	-
Subtotal Societats grup	-	(911.814)	-	-	(29.962)	-	-
Total	20.188	(911.814)	(2.180.536)	(17)	(76.625)	-	78.846

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2017 entre la Societat i empreses vinculades va ser el següent:

	Actiu		Passiu		Despeses		Ingressos
	Actiu corrent	Passiu no corrent	Passiu corrent	Creditors comercials	Serveis rebuts	càrrec d'interessos	Serveis prestats
	Deutors comercials	Préstecs					
Societat dominant							
FGC	34.882	-	(1.465.196)	(3.142)	(45.527)	-	137.264
Subtotal dominant	34.882	-	(1.465.196)	(3.142)	(45.527)	-	137.264
Societats del grup							
Salvador Serra, S.A.	-	(911.814)	-	-	-	-	-
Subtotal Societats grup	-	(911.814)	-	-	-	-	-
Total	34.882	(911.814)	(1.465.196)	(3.142)	(45.527)	-	137.264

13. Òrgan d'Administració

Durant els exercicis 2018 i 2017 els Administradors no han reportat ni rebut cap import en concepte de sous i salaris, dietes ni per cap altre concepte.

A 31 de desembre de 2018 i 2017 els Administradors no tenen bestretes ni crèdits concedits. Així mateix, la Societat no ha adquirit cap obligació en matèria de pensions o assegurances de vida pels Administradors.

La Societat manté òrgans de direcció comuns a les societats integrades en els grups dels quals formen part els seus Accionistes, per la qual cosa la Societat rep càrrecs per aquests conceptes. En

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

aquest sentit, els membres de l'Alta Direcció de la Societat ho són també de les societats integrades en aquests grups, de les quals reben la totalitat de les seves retribucions.

Al tancament de l'exercici 2018 els Administradors de la Societat, així com les persones vinculades als mateixos segons es defineix en l'article 229 de la Llei de Societats de Capital, no han mantingut relacions amb altres societats que per la seva activitat representarà un conflicte d'interès ni per a elles ni per a la Societat.

14. Informació pressupostària.

a) El pressupost d'ingressos i despeses inicials, les seves modificacions i el pressupost definitiu dels drets i les obligacions reconegudes.

L'any 2018 ha hagut pròrroga pressupostària. A tal efecte, en previsió de la mateixa, el 12 de desembre de 2017 es va publicar la instrucció 1/2017, conjunta entre la Direcció General de Pressupostos i la Intervenció General, per la qual s'establien els criteris d'aplicació de pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entressin en vigor els del 2018.

En el decurs de l'exercici s'han produït les següents modificacions pressupostàries:

ART.	Ingressos	2018			
		Pròrroga pressupost inicial 2017 Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2018
			Consell Administració Vallter 25-10-18	31-12-18	
31	Prestació de serveis	805.341,62	0,00	0,00	805.341,62
39	Altres ingressos	444.840,59	0,00	0,00	444.840,59
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.250.182,21	0,00	0,00	1.250.182,21
52	Interessos de dipòsits	105,51	0,00	0,00	105,51
54	Ingressos patrimonials	78.915,24	0,00	0,00	78.915,24
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	79.020,75	0,00	0,00	79.020,75
83	Aportacions a compte de capital	960.000,00	0,00	40.000,00	1.000.000,00
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	960.000,00	0,00	40.000,00	1.000.000,00
TOTAL INGRESSOS		2.289.202,96	0,00	40.000,00	2.329.202,96

The image shows three handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page. The middle signature is a large, stylized loop. To its right, the number '21' is circled in blue ink. Further to the right is another signature that appears to be 'J.L.S.'.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

ART.	Despeses	2018			Pressupost definitiu 2018
		Pròrroga pressupost inicial 2017 Llei 4/2017	Consell Administració Vallter 25-10-18	31-12-18	
13	Personal laboral	354.539,52	7.107,27	12.567,52	374.214,31
15	Incentius al rendiment i activitats extraord.	17.481,93	286,34	7.886,86	25.655,13
16	Assegurances i cotitzacions socials	120.052,28	2.155,27	2.667,64	124.875,19
1	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	492.073,73	9.548,88	23.122,02	524.744,63
20	Lloguers i cànon	3.012,00	0,00	0,00	3.012,00
21	Conservació i reparació	143.540,55	0,00	0,00	143.540,55
22	Material, subministrament i altres	683.641,64	(9.548,88)	(23.122,02)	650.970,74
23	Indemnitzacions per raó del servei	6.935,04	0,00	0,00	6.935,04
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	837.129,23	(9.548,88)	(23.122,02)	804.458,33
OPERACIONS CORRENTS		1.329.202,96	0,00	(0,00)	1.329.202,96
61	Inversions en edificis i altres construccions	43.000,00	0,00	37.000,00	80.000,00
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utill.	685.000,00	0,00	(10.000,00)	675.000,00
63	Inversions en material de transport	120.000,00	0,00	120.000,00	240.000,00
67	Inversions en altre immobilitzat material	59.000,00	0,00	(59.000,00)	0,00
68	Inversions en immobilitzat immaterial	53.000,00	0,00	(48.000,00)	5.000,00
6	INVERSIONS REALS	960.000,00	0,00	40.000,00	1.000.000,00
OPERACIONS DE CAPITAL		960.000,00	0,00	40.000,00	1.000.000,00
OPERACIONS NO FINANCERES		2.289.202,96	0,00	40.000,00	2.329.202,96
TOTAL DESPESES		2.289.202,96	0,00	40.000,00	2.329.202,96

Increment retributiu segons Decret Llei 5/2018, de 16 d'octubre

Traspàs pressupostari entre el capítol 2 i el capítol 1 de despeses, per import de 9.548,88 euros, en base a l'acord del Consell d'Administració d'FGC de 27 de setembre de 2018 i del Consell d'Administració de Vallter de 25 d'octubre de 2018 per tal de donar compliment al Decret Llei 5/2018, de 16 d'octubre, d'increment retributiu per al 2018.

Modificacions pressupostàries acordades pel President del Consell d'Administració de Vallter, en base a les facultats que li van ser atorgades pel Consell en sessió de 14 de desembre de 2017:

Adequació de la xifra d'aportació d'FGC al fons patrimonial de Vallter,SA

Increment pressupostari de 40.000,00 euros en el capítol 8 d'ingressos i en el capítol 6 de despeses per adequar la xifra d'aportació d'FGC al fons patrimonial de Vallter,SA en base a les negociacions del perllongament de la concessió entre l'Ajuntament de Setcases i FGC, amb el vist i plau de la Generalitat de Catalunya.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

Aplicació del nou conveni col·lectiu d'empresa als treballadors de Vallter, SA amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2018.

Traspàs pressupostari entre el capítol 2 i el capítol 1 de despeses, per import de 23.122,02 euros, en base a l'acord del Consell d'Administració d'FGC de 21 de març de 2018 i del Consell d'Administració de Vallter de 29 de març de 2018.

b) Conciliació resultat pressupostari i el compte del resultat econòmic patrimonial.

Resultat Pèrdues i Guanys (PiG)	-1.064.049,70
(+) <i>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</i>	645.887,80
(-) <i>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	0,00
(+) <i>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	0,00
(-) <i>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</i>	6.056,85
Resultat Pressupostari d'explotació	-424.218,75
(-) <i>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	233.304,63
(+) <i>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	5.537,19
Resultat Pressupostari	-651.986,19

Per arribar al resultat pressupostari d'explotació negatiu de 651.986,19 euros des del resultat negatiu de pèrdues i guanys comptable d'1.064.049,70 euros, juguen les següents partides:

- Despeses PiG, No Liquidació Pressupost:
 - 640.639,59 euros de dotacions d'amortització de l'immobilitzat.
 - 535,99 euros d'una baixa d'immobilitzat sense corrent monetària.
 - 4.712,22 euros de variació d'existències.
- Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:
 - 6.056,85 euros, dels quals 5.537,19 euros corresponen a la venda d'immobilitzat material i 519,66 euros corresponen a baixes d'importants a pagar.
- Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost:
 - 233.304,63 euros d'inversió real, dels quals 83.450,47 euros es financen amb aportacions de l'any 2016 i 149.854,16 euros quin finançament es liquidarà en el futur quan s'aprovi l'acord de Govern d'increment de capital.
- Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:
 - 5.537,19 euros procedents de la venda d'immobilitzat material.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

c) Resultat de la liquidació dels pressupostos.

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	1.164.929,24	1.816.915,43	-651.986,19
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>1.159.392,05</u>	<u>1.583.610,80</u>	-424.218,75
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>5.537,19</u>	<u>233.304,63</u>	-227.767,44
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	1.164.929,24	1.816.915,43	-651.986,19
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	1.164.929,24	1.816.915,43	-651.986,19
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			0,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			233.304,63
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	1.164.929,24	1.816.915,43	-418.681,56
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)	1.164.929,24	1.816.915,43	-418.681,56

El saldo pressupostari de l'exercici de 651.986,19 euros s'ha d'estudiar des de dues vessants:

- Resultat d'explotació negatiu d'explotació de l'exercici de 418.681,56 euros.
- Inversions realitzades per import de 233.304,63 euros, de les quals 83.450,47 euros realitzats amb finançament d'altres exercicis i 149.854,16 euros que es finançaran amb romanents d'FGC de l'exercici 2018, previ acord del Consell d'Administració d'FGC de 28 de març de 2019, i previ acord de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i FGC pr al període 2017-2021, que se celebrarà en el mes d'abril de 2019.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)


d) Estat del romanent de tresoreria

(+)	1. Fons líquids de tresoreria	166.032,91
	VII. Efectiu i altres actius líquids	166.032,91
(+)	2. Drets pendents de cobrament	406.215,33
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	397.210,54
	V. Inversions financeres a curt termini	9.004,79
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	2.691.630,71
	III. Deutes a curt termini	2.187.772,16
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	503.858,55
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	-18.755,33
	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	-2.138.137,80
(-)	II. Excés de finançament afectat	0,00
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	0,00
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	-2.138.137,80

Es produeix un romanent de tresoreria negatiu de 2.138.137,80 euros. Per reestablir l'equilibri cal l'acord de Govern que permeti materialitzar l'aportació a compte de capital que ha de realitzar FGC a Vallter, SA, pendent des de l'any 2017, així com la negociació del perllongament de la concessió amb l'Ajuntament de Setcases fins al 2036.



25



VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressats en euros)

e) Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions.

Ingressos.

CAP.	ART.	CON C.	APLIC.	Ingressos	2018							
					Pròrroga pressupost inicial 2017 Llei 4/2017	Modificacions Pressupostàries (31-12-18)	Pressupost definitiu 2018	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació	
3	31	319		TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.250.182,21	0,00	1.250.182,21	1.071.734,33	85,73%	(178.447,88)	-14,27%	
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	805.341,62	0,00	805.341,62	825.313,00	102,48%	19.971,38	2,48%	
				<i>Prestació d'altres serveis</i>	<i>805.341,62</i>	<i>0,00</i>	<i>805.341,62</i>	<i>825.313,00</i>	<i>102,48%</i>	<i>19.971,38</i>	<i>2,48%</i>	
			319.0010	Prestació d'altres serveis a entitats fora del sector públic	805.341,62	0,00	805.341,62	825.313,00	102,48%	19.971,38	2,48%	
			39	ALTRES INGRESSOS	444.840,59	0,00	444.840,59	246.421,33	55,40%	(198.419,26)	-44,60%	
			399	<i>Ingressos diversos</i>	<i>444.840,59</i>	<i>0,00</i>	<i>444.840,59</i>	<i>246.421,33</i>	<i>55,40%</i>	<i>(198.419,26)</i>	<i>-44,60%</i>	
		399.0009	Altres ingressos diversos	444.840,59	0,00	444.840,59	246.421,33	55,40%	(198.419,26)	-44,60%		
5	52	520	520.0001	INGRESSOS PATRIMONIALS INTERESSOS DE DIPOSITS	79.020,75	0,00	79.020,75	87.657,72	110,93%	8.636,97	10,93%	
				<i>Interessos de comptes corrents</i>	<i>105,51</i>	<i>0,00</i>	<i>105,51</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>(105,51)</i>	<i>-100,00%</i>	
				<i>Interessos de comptes corrents</i>	<i>105,51</i>	<i>0,00</i>	<i>105,51</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>(105,51)</i>	<i>-100,00%</i>	
			54	INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	78.915,24	0,00	78.915,24	87.657,72	111,08%	8.742,48	11,08%	
			540	<i>Lloguers</i>	<i>78.915,24</i>	<i>0,00</i>	<i>78.915,24</i>	<i>87.657,72</i>	<i>111,08%</i>	<i>8.742,48</i>	<i>11,08%</i>	
			540.0001	Lloguers de béns immobles	72.415,24	0,00	72.415,24	74.930,23	103,47%	2.514,99	3,47%	
		540.0009	Altres lloguers	6.500,00	0,00	6.500,00	12.727,49	195,81%	6.227,49	95,81%		
6	63	630	630.0001	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	5.537,19	0,00%	5.537,19	0,00%	
				ALIENACIÓ DE MATERIAL DE TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	5.537,19	0,00%	5.537,19	0,00%	
				<i>Alienació de material de transport</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.537,19</i>	<i>0,00%</i>	<i>5.537,19</i>	<i>0,00%</i>	
			Alienació de material de transport	0,00	0,00	0,00	5.537,19	0,00%	5.537,19	0,00%		
8	83	832	832.6360	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	960.000,00	40.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00%	(1.000.000,00)	-100,00%	
				APORT. CAPITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP.	960.000,00	40.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00%	(1.000.000,00)	-100,00%	
				<i>Aportacions d'altres entitats SP de la Generalitat a Fons Propis</i>	<i>960.000,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>(1.000.000,00)</i>	<i>-100,00%</i>	
				D'FGC	960.000,00	40.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00%	(1.000.000,00)	-100,00%	
TOTAL INGRESSOS					2.289.202,96	40.000,00	2.329.202,96	1.064.929,24	50,02%	(1.264.273,72)	-54,30%	

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressats en euros)

El pressupost definitiu total d'ingressos ha estat de 2.329.202,96 euros i es presenta una liquidació d'1.164.929,24 euros, el que suposa uns menors ingressos respecte als pressupostats de d'1.164.273,72 euros i una execució del pressupost del 50,01%.

A continuació es comenten les partides d'ingressos amb les seves desviacions. El criteri seguit és el de comparar el pressupost amb la realitat, interpretant la desviació positiva, quan la realitat és superior al pressupost i, desviació negativa en cas contrari.

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos

Es van pressupostar 1.250.182,21 euros i la realitat ha estat d'1.071.734,33 euros, produint-se una desviació negativa de 178.447,88 euros, el que suposa una execució del pressupost del 85,73% segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu 2018	Liquidació a 31.12.18	Desviació	% Execució
31	Prestació de serveis	805.341,62	825.313,00	19.971,38	102,48%
39	Altres ingressos	444.840,59	246.421,33	(198.419,26)	55,40%
CAPÍTOL 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS		1.250.182,21	1.071.734,33	(178.447,88)	85,73%

La desviació negativa de 178.447,88 euros ve donada com a conseqüència de què, pel procediment pressupostari, s'ha de presentar un pressupost equilibrat, fet que en Vallter, SA és impossible.

Capítol 5.- Ingressos patrimonials

Es varen pressupostar 79.020,75 euros i la realitat ha estat de 87.657,72 euros, produint-se una desviació positiva de 8.636,97 euros, el que representa una execució del pressupost del 110,93% segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu 2018	Liquidació a 31.12.18	Desviació	% Execució
52	Interessos de dipòsits	105,51	0,00	(105,51)	0,00%
54	Ingressos patrimonials	78.915,24	87.657,72	8.742,48	111,08%
CAPÍTOL 5.- INGRESSOS PATRIMONIALS		79.020,75	87.657,72	8.636,97	110,93%

Es dona una desviació positiva de 8.636,97 euros respecte al pressupostat, principalment per un increment dels ingressos d'arrendament de locals.




VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressats en euros)

Capítol 6.- Alienació d'inversions reals

Aquesta partida no s'havia previst i la realitat ha estat de 5.537,44 euros, produint-se una desviació positiva pel mateix import, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu 2018	Liquidació a 31.12.18	Desviació	% Execució
63	Alienació de material de transport	0,00	5.537,19	5.537,19	0,00%
CAPÍTOL 6.- ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS		0,00	5.537,19	5.537,19	0,00%

Segons criteris de liquidació pressupostària correspon als ingressos per la venda d'immobilitzat, inclosos pel seu preu de venda, concretament per venda de dos vehicles.

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 1.000.000,00 euros i la realitat ha estat de 0,00 euros, produint-se una desviació negativa d'1.000.000,00 euros, el que suposa una execució del pressupost del 0,00% segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu 2018	Liquidació a 31.12.18	Desviació	% Execució
83	Aportacions a compte de capital	1.000.000,00	0,00	(1.000.000,00)	0,00%
CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		1.000.000,00	0,00	(1.000.000,00)	0,00%

La desviació negativa d'1.000.000,00 euros es dona perquè no s'ha aprovat l'acord de Govern per l'aportació a compte de capital que ha de realitzar FGC a Vallter, SA.

Aquesta xifra no s'ha pogut materialitzar per la manca de l'esmentat acord de Govern que ho autoritzi.

Aquest fet també està vinculat al perllongament de la concessió amb l'Ajuntament de Setcases, que finalitza en el 2024 i FGC vol que sigui fins el 2036. La raó és una qüestió de sostenibilitat econòmica per realitzar inversions en uns béns amb una vida útil massa reduïda atès que la data actual de concessió és 2024.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressats en euros)

Despeses

CAP	ART	CONC	APLIC.	Despeses	2018					Desvia- cions	% Desvi- ació	
					Pròrroga pressupos- t Inicial 2017 Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2018	Oblig- acions reconegu- des			% Execució
						Consell Administra- ció Vallter 25-10-18	31-12-18					
1				REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	492.073,73	9.548,88	23.122,02	524.744,63	524.744,63	100,00%	0,00	0,00%
	13			PERSONAL LABORAL	354.539,52	7.107,27	12.567,52	374.214,31	374.214,31	100,00%	0,00	0,00%
		130		Personal laboral fix	334.660,76	6.708,69	(9.742,40)	331.627,05	331.627,05	100,00%	0,00	0,00%
			130.0001	Retribucions bàsiques	145.343,46	2.913,46	57.088,62	205.345,54	205.345,54	100,00%	0,00	0,00%
			130.0002	Retribucions complementàries	174.925,99	3.506,45	(77.395,85)	101.036,59	101.036,59	100,00%	0,00	0,00%
			130.0003	Altres remuneracions	14.391,31	288,78	10.564,83	25.244,92	25.244,92	100,00%	0,00	0,00%
			131	Personal laboral temporal	19.878,76	398,58	22.309,92	42.587,26	42.587,26	100,00%	0,00	0,00%
			131.0001	Retribucions bàsiques	11.815,31	236,84	21.441,69	33.493,84	33.493,84	100,00%	0,00	0,00%
			131.0002	Retribucions complementàries	4.894,11	98,10	(2.418,21)	2.574,00	2.574,00	100,00%	0,00	0,00%
			131.0003	Altres remuneracions	3.169,34	63,64	3.286,44	6.519,42	6.519,42	100,00%	0,00	0,00%
	15			INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORD.	17.481,93	286,34	7.886,86	25.655,13	25.655,13	100,00%	0,00	0,00%
		150		Incentius al rendiment	17.481,93	286,34	7.886,86	25.655,13	25.655,13	100,00%	0,00	0,00%
			150.0001	Productivitat	17.481,93	286,34	7.886,86	25.655,13	25.655,13	100,00%	0,00	0,00%
	16			ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	120.052,28	2.155,27	2.667,64	124.875,19	124.875,19	100,00%	0,00	0,00%
		160		Quotes Socials	120.052,28	2.155,27	2.667,64	124.875,19	124.875,19	100,00%	0,00	0,00%
			160.0001	Seguretat Social	120.052,28	2.155,27	2.667,64	124.875,19	124.875,19	100,00%	0,00	0,00%
2				DESPESES DE BÉNS CORRENTS	837.129,23	(9.548,88)	(23.122,02)	804.458,33	1.058.866,17	131,62%	254.407,84	31,62%
	20			LLOGUERS I CÀNONS	3.012,00	0,00	0,00	3.012,00	19.557,44	649,32%	16.545,44	549,32%
		204		Altres lloguers i cànon	3.012,00	0,00	0,00	3.012,00	19.557,44	649,32%	16.545,44	549,32%
			204.0001	Altres lloguers i cànon	3.012,00	0,00	0,00	3.012,00	19.557,44	649,32%	16.545,44	549,32%
	21			CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	143.540,55	0,00	0,00	143.540,55	125.578,40	87,49%	(17.962,15)	-12,51%
		210		Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.	73.115,29	0,00	0,00	73.115,29	71.665,62	98,02%	(1.449,67)	-1,98%
			210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	73.115,29	0,00	0,00	73.115,29	71.665,62	98,02%	(1.449,67)	-1,98%
			211	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	32.909,44	0,00	0,00	32.909,44	17.022,68	51,73%	(15.886,76)	-48,27%
			211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	32.909,44	0,00	0,00	32.909,44	17.022,68	51,73%	(15.886,76)	-48,27%

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressats en euros)

	212	Conservació, reparació i manteniment d'equips	21.330,57	0,00	0,00	21.330,57	25.580,24	119,92%	4.249,67	19,92%
	212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips	21.330,57	0,00	0,00	21.330,57	25.580,24	119,92%	4.249,67	19,92%
	213	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	13.914,00	0,00	0,00	13.914,00	9.686,75	69,62%	(4.227,25)	-30,38%
	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	13.914,00	0,00	0,00	13.914,00	9.686,75	69,62%	(4.227,25)	-30,38%
	214	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	2.271,25	0,00	0,00	2.271,25	1.623,11	71,46%	(648,14)	-28,54%
	214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	2.271,25	0,00	0,00	2.271,25	1.623,11	71,46%	(648,14)	-28,54%
22		MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	683.641,64	(9.548,88)	(23.122,02)	650.970,74	910.206,55	139,82%	259.235,81	39,82%
	220	Material d'oficina	11.850,00	0,00	0,00	11.850,00	14.896,60	125,71%	3.046,60	25,71%
	220.0001	Material ordinari no inventariable	1.650,00	0,00	0,00	1.650,00	2.280,10	138,19%	630,10	38,19%
	220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	10.200,00	0,00	0,00	10.200,00	12.616,50	123,69%	2.416,50	23,69%
	221	Subministraments	204.957,03	0,00	(23.122,02)	181.835,01	172.672,74	94,96%	(9.162,27)	-5,04%
	221.0001	Aigua i energia	180.613,74	0,00	(23.122,02)	157.491,72	141.231,35	89,68%	(16.260,37)	-10,32%
	221.0002	Combustible per a mitjans de transport	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	24.606,00	109,36%	2.106,00	9,36%
	221.0003	Vestuari	1.843,29	0,00	0,00	1.843,29	6.835,39	370,83%	4.992,10	270,83%
	221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	222	Comunicacions	19.680,00	0,00	0,00	19.680,00	13.904,44	70,65%	(5.775,56)	-29,35%
	222.0001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	120,00	0,00	0,00	120,00	97,63	81,36%	(22,37)	-18,64%
	222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	19.560,00	0,00	0,00	19.560,00	13.806,81	70,59%	(5.753,19)	-29,41%
	223	Transports	1.096,00	0,00	0,00	1.096,00	508,19	46,37%	(587,81)	-53,63%
	223.0001	Transports	1.096,00	0,00	0,00	1.096,00	508,19	46,37%	(587,81)	-53,63%
	224	Despeses d'assegurances	11.142,04	0,00	0,00	11.142,04	25.358,36	227,59%	14.216,32	127,59%
	224.0001	Despeses d'assegurances	11.142,04	0,00	0,00	11.142,04	25.358,36	227,59%	14.216,32	127,59%
	225	Tributs	6.888,08	0,00	0,00	6.888,08	12.822,60	186,16%	5.934,52	86,16%
	225.0001	Tributs	6.888,08	0,00	0,00	6.888,08	12.822,60	186,16%	5.934,52	86,16%
	226	Despeses diverses	109.737,39	0,00	0,00	109.737,39	266.594,56	242,94%	156.857,17	142,94%
	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes	76.659,78	0,00	0,00	76.659,78	73.130,65	95,40%	(3.529,13)	-4,60%
	226.0004	Jurídics i contenciosos	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00	0,00	0,00%	(6.900,00)	-100,00%
	226.0011	Formació del personal propi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	226.0039	Despeses per serveis bancaris	2.100,51	0,00	0,00	2.100,51	1.875,29	89,28%	(225,22)	-10,72%
	226.0089	Altres despeses diverses	24.077,10	0,00	0,00	24.077,10	191.588,62	795,73%	167.511,52	695,73%
	227	Treballs realitzats per altres empreses	318.291,10	(9.548,88)	0,00	308.742,22	403.449,06	130,68%	94.706,84	30,68%
	227.0001	Neteja i sanejament	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	82.695,83	103,37%	2.695,83	3,37%
	227.0002	Seguretat	6.501,60	0,00	0,00	6.501,60	6.253,24	96,18%	(248,36)	-3,82%
	227.0007	Gestió de centres i serveis	206.372,06	(9.548,88)	0,00	196.823,18	264.894,92	134,59%	68.071,74	34,59%

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressats en euros)

		227.0012	Auditoria i control de fons europeu	3.900,00	0,00	0,00	3.900,00	17.444,50	447,29%	13.544,50	347,29%
		227.0013	Treballs tècnics	21.517,44	0,00	0,00	21.517,44	32.160,57	149,46%	10.643,13	49,46%
23			INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	6.935,04	0,00	0,00	6.935,04	3.523,78	50,81%	(3.411,26)	-49,19%
	230		<i>Diètes, locomoció i trasllats</i>	6.935,04	0,00	0,00	6.935,04	3.523,78	50,81%	(3.411,26)	-49,19%
		230.0001	<i>Diètes, locomoció i trasllats</i>	6.935,04	0,00	0,00	6.935,04	3.523,78	50,81%	(3.411,26)	-49,19%
6			INVERSIONS REALS	960.000,00	0,00	40.000,00	1.000.000,00	233.304,63	23,33%	(766.695,37)	-76,67%
	61		INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	43.000,00	0,00	37.000,00	80.000,00	880,00	1,10%	(79.120,00)	-98,90%
		610	<i>Inversions en edificis i altres construccions</i>	43.000,00	0,00	37.000,00	80.000,00	880,00	1,10%	(79.120,00)	-98,90%
		610.0001	<i>Inversions en edificis i altres construccions</i>	43.000,00	0,00	37.000,00	80.000,00	880,00	1,10%	(79.120,00)	-98,90%
	62		INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILL	685.000,00	0,00	(10.000,00)	675.000,00	155.135,93	22,98%	(519.864,07)	-77,02%
		620	<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	685.000,00	0,00	(10.000,00)	675.000,00	155.135,93	22,98%	(519.864,07)	-77,02%
		620.0001	<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	685.000,00	0,00	(10.000,00)	675.000,00	155.135,93	22,98%	(519.864,07)	-77,02%
	63		INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	120.000,00	0,00	120.000,00	240.000,00	76.915,42	32,05%	(163.084,58)	-67,95%
		630	<i>Inversions en material de transport</i>	120.000,00	0,00	120.000,00	240.000,00	76.915,42	32,05%	(163.084,58)	-67,95%
		630.0001	<i>Inversions en material de transport</i>	120.000,00	0,00	120.000,00	240.000,00	76.915,42	32,05%	(163.084,58)	-67,95%
	64		INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	0,00	0,00	0,00	373,28	0,00%	373,28	0,00%
		640	<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	373,28	0,00%	373,28	0,00%
		640.0001	<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	373,28	0,00%	373,28	0,00%
	67		INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	59.000,00	0,00	(59.000,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		670	<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	59.000,00	0,00	(59.000,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		670.0002	<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	59.000,00	0,00	(59.000,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	68		INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	53.000,00	0,00	(48.000,00)	5.000,00	0,00	0,00%	(5.000,00)	-100,00%
		680	<i>Inversions en immobilitzat immaterial</i>	53.000,00	0,00	(48.000,00)	5.000,00	0,00	0,00%	(5.000,00)	-100,00%
		680.0001	<i>Inversions en immobilitzat immaterial</i>	53.000,00	0,00	(48.000,00)	5.000,00	0,00	0,00%	(5.000,00)	-100,00%
TOTAL DESPESES				2.289.202,96	0,00	40.000,00	2.329.202,96	1.816.915,43	78,01%	(512.287,53)	-21,99%

El pressupost definitiu total de despeses ha estat de 2.329.202,96 i es presenta una liquidació d'1.816.915,43 euros, el que suposa unes despeses inferiors a les pressupostades de 512.287,53 euros i una execució del pressupost del 78,01%.

A continuació es comenten les partides de despesa amb les seves desviacions. El criteri seguit és el de comparar el pressupost amb la realitat, interpretant la desviació positiva, quan la realitat és superior al pressupost i, desviació negativa en cas contrari.

31

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressats en euros)

Capítol 1.- Remuneració del personal

Es presenta un pressupost definitiu de 524.744,63 euros i la realitat ha estat de 524.744,63 euros, el que suposa una execució del pressupost del 100,00% segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu 2018	Liquidació a 31.12.18	Desviació	% Execució
13	Personal laboral	374.214,31	374.214,31	0,00	100,00%
15	Incentius al rendiment i activitats extraord.	25.655,13	25.655,13	0,00	100,00%
16	Assegurances i cotitzacions socials	124.875,19	124.875,19	0,00	100,00%
CAPÍTOL 1.- REMUNERACIÓ DEL PERSONAL		524.744,63	524.744,63	0,00	100,00%

Capítol 2.- Despeses de béns corrents

Es varen pressupostar 804.458,33 euros i la realitat ha estat d'1.058.866,17 euros, produint-se una desviació positiva de 254.407,84 euros, el que representa una execució del pressupost del 131,62% segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu 2018	Liquidació a 31.12.18	Desviació	% Execució
20	Lloguers i cànon	3.012,00	19.557,44	16.545,44	649,32%
21	Conservació i reparació	143.540,55	125.578,40	(17.962,15)	87,49%
22	Material, subministrament i altres	650.970,74	910.206,55	259.235,81	139,82%
23	Indemnitzacions per raó del servei	6.935,04	3.523,78	(3.411,26)	50,81%
CAPÍTOL 2.- DESPESES DE BÉNS CORRENTS		804.458,33	1.058.866,17	254.407,84	131,62%

La desviació positiva es dona principalment per un increment en lloguers de vehicles i per les despeses de material, subministrament i altres a conseqüència dels desperfectes causats per ventades i tempestes elèctriques en el mes de gener i per aiguats en el mes d'octubre.

Aquest increment en lloguers de vehicles és com a conseqüència de no haver pogut fer les inversions previstes, tant en el 2017 com en el 2018, al no tenir aprovat el perllongament de la concessió administrativa.

Aquesta manca d'inversions previstes ha comportat unes despeses d'exploració superiors.

Handwritten signatures in blue ink are present at the bottom of the page. In the center, the page number '32' is circled in blue ink.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

Capítol 6.- Inversions reals

El varen pressupostar 1.000.000,00 euros i la realitat ha estat de 233.304,63 euros, produint-se una desviació negativa de 766.695,37 euros, el que representa un 23,33% d'execució del pressupost, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu 2018	Liquidació a 31.12.18	Desviació	% Execució
61	Inversions en edificis i altres construccions	80.000,00	880,00	(79.120,00)	1,10%
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i util·l.	675.000,00	155.135,93	(519.864,07)	22,98%
63	Inversions en material de transport	240.000,00	76.915,42	(163.084,58)	32,05%
67	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00%
68	Inversions en immobilitzat immaterial	5.000,00	0,00	(5.000,00)	0,00%
CAPÍTOL 6.- INVERSIONS REALS		1.000.000,00	233.304,63	(766.695,37)	23,33%

La desviació negativa de 766.695,37 euros es dona perquè no s'ha aprovat l'acord de Govern per l'aportació compte de capital que ha de realitzar FGC a Vallter.

Aquesta xifra no s'ha pogut materialitzar per la manca de l'esmentat acord de Govern que ho autoritzi.

Aquest fet també està vinculat al perllongament de la concessió amb l'Ajuntament de Setcases, que finalitza en el 2024 i FGC vol que sigui fins el 2036. La raó és una qüestió de sostenibilitat econòmica per realitzar inversions en uns béns amb una vida útil massa reduïda atès que la data actual de concessió és 2024.

Malgrat això s'han realitzat les actuacions estrictament necessàries per assegurar el compliment normatiu i garantir la seguretat.

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

15. Obligacions informatives complementàries

a) Naturalesa i activitat de l'entitat

1. Identificació com entitat de la Generalitat de Catalunya i el departament d'adscripció

La seva relació amb el Govern de la Generalitat de Catalunya es produeix a través de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, que amb una participació del 75,76 % es el seu soci majoritari, entitat adscrita al Departament de Territori i Sostenibilitat.

2. Normativa específica

Vallter, S.A. es regeix per allò especificat en els seus Estatuts; per la normativa reguladora del sector públic de la Generalitat; per les normes de dret civil, mercantil i laboral; per la normativa reguladora dels transports terrestres i per cable; i, en tot allò que li resulti d'aplicació, per les normes generals de règim jurídic i procediment de les administracions públiques, i per les normes reguladores de les finances públiques i el patrimoni de la Generalitat. Les activitats relacionades amb el turisme, l'esport i el lleure es regiran per la seva pròpia normativa.

Resten, en tot cas, sotmesos al dret públic:

- El règim d'acords i de funcionament dels òrgans de govern, que se sotmet, en allò no previst en els Estatuts de Vallter, S.A., a la normativa general sobre òrgans col·legiats de l'Administració de la Generalitat.
- Les relacions de Vallter, S.A. amb l'Administració de la Generalitat i amb altres administracions i ens públics.
- El règim de contractació pública.
- Les relacions jurídiques externes que es derivin d'actes de limitació, d'intervenció, de control i sancionadors, i, en general, tot acte que impliqui l'exercici de potestats administratives.
- La resta d'actuacions que determini la normativa vigent.

3. Òrgans de govern

- Junta General d'accionistes:

Soci	% participació
Ferrocarrils de la Generalitat	75,76
Salvador Serra, S.A.	23,86
Altres	0,38
TOTAL	100,00



34

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

- Consell d'Administració:

Nom membre	Càrrec	Representació
Ricard Font i Hereu	President	FGC
Pere Serra i Vila	Conseller vocal	Salvador Serra S.A.
Josep Serra i Vila	Conseller vocal	Salvador Serra S.A.
Lluís Huguet i Viñallonga	Conseller vocal	FGC
Antoni Sanmartí i Rovira	Conseller vocal	FGC

b) Normes de valoració

Veure punt 2 i 12 dels presents Comptes Anuals.

c) Inclusió als pressupostos de la Generalitat de Catalunya

Vallter, S.A. està inclòs dins el programa pressupostari 651 – Ordenació, foment i promoció turística

d) Entitat classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes SEC.

L'entitat no està classificada com a Administració pública en termes SEC.



35

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

e) Informació sobre els contractes administratius executats

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades a l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació i que es publiquen en el perfil de la plataforma de contractació pública.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		DIALEG COMPET I-TIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLICITAT DE CRITERIS	UNIC CRITERI	MULTIPLICITAT DE CRITERIS	UNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
Obres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis	27.497,01	24.606,01	0,00	69.147,36	0,00	140.004,52	0,00	107.691,66	368.946,56
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis	126.982,02	33.611,36			17.167,50	3.600,00	0,00	393.026,59	574.387,47
Concessions d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col·laboració entre sector públic i privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	154.479,03	58.217,37	0,00	69.147,36	17.167,50	143.604,52	0,00	500.718,25	943.334,03

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

Referència als convenis mes significatius que han estat vigents durant el 2018 i que es publiquen en el web del portal de transparència :

CODI EXPEDIENT	OBJECTE CONVENI	NOM ADJUDICATARI	IMPORT CONVENI	DATA SIGNAT. CONVENI	TERMINI EXECUC.	UNIT. TERM.	DATA INICI EXECUCIÓ	DATA FI EXECUCIÓ
PROCO/2018/000000001	Pròrroga del conveni amb SMC per el sub. informació meteo. 2018	SERVEI METEOROLÒGIC DE CATALUNYA	1.000,00	02/01/2018	1	ANYS	01/01/2018	31/12/2018
CONVEN/2018/000000011	98a volta ciclista a VALLTER 2017-2018	VOLTA CICLISTA A CATALUNYA AE	15.000,00	01/10/2017	6	MESOS	01/10/2017	22/03/2018
CONVEN/2017/0000000239	Valoració del perill d'allaus, la predicció local A.2018 (VALLTER)	INSTITUT CARTOGRÀFIC I GEOLÒGIC	11.827,73	16/11/2017	1	ANYS	16/11/2017	16/11/2018
PROCO/2018/0000000055	Pròrroga Conveni de col·laboració entre VALLTER SA i FGC (Prestació de Serveis 2018)	FERROCARRILS GENERALITAT CATALUNYA	27.627,90	11/12/2017	1	ANYS	01/01/2018	31/12/2018
CONVEN/2018/0000000111	Incorporació com a membre de Turisme Natura Actiu 2018	PATRONAT DE TURISME COSTA BRAVA	333,34	01/01/2018	1	ANYS	01/01/2018	31/12/2018
CONVEN/2018/0000000002	Servei transport autobús caps de setmana i festius T.17-18	TRANSPORTS ELECTRIC INTERURBANS, SA	7.727,50	17/01/2018	4	MESOS	13/01/2018	30/04/2018
CONVEN/2018/0000000241	Servei transport autobús caps de setmana i festius T.18-19 Vter	TRANSPORTS ELECTRIC INTERURBANS, SA	11.977,00	14/12/2018	10	MESOS	15/12/2018	14/10/2019

g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

Vallter, S.A. no ha rebut ni concedit subvencions a l'exercici de 2018.

h) Informació sobre els béns rebuts i lliurats en adscripció i béns destinats a l'ús general

Vallter, S.A. no ha rebut ni lliurat béns en adscripció, ni destinats a l'ús general.

16. Altra informació

a) Informació sobre el personal

L'informació del personal mig de cadascun d'aquests anys és el següent:

Categoria	2018	2017
Direcció	1	1
Comercial	2	2
Administració	1	1
Manteniment	8	8
Total	12	12

VALLTER, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2018
(Expressada en euros)

b) Informació mediambiental

La companyia no posseeix en el seu actiu cap element de característiques o objecte mediambiental. No s'ha dotat ni existeix cap provisió per a riscos i despeses de tipus mediambiental. No existeixen contingències mediambientals. No existeixen responsabilitats de naturalesa mediambiental. No s'han rebut subvencions per a inversions de tipus mediambiental.

c) Fets posteriors

No existeixen altres esdeveniments de rellevància posteriors al tancament de l'exercici que afectin a la posició financera de la Societat, que no figurin en balanç i/o compte de pèrdues i guanys abreujat i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria abreujada.

Setcases, a 18 de març de 2019.

EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Sr. Ricard Font i Hereu
President

Sr. Pere Serra i Vila
Conseller vocal

Sr. Josep Serra i Vila
Conseller vocal

Sr. Lluís Huguet i Viñallonga
Conseller vocal

Sr. Antoni Sanmartí i Rovira
Conseller vocal