

## **Vallter, S.A.**

Informe d'auditoria pública de  
Comptes anuals a 31 de desembre de 2022  
i Informe de gestió de l'exercici 2022



## Informe d'auditoria pública de comptes anuals emès per un auditor independent de conformitat amb la normativa de finances de la Generalitat de Catalunya

Als accionistes de Vallter, S.A., per encàrrec de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya:

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Vallter, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.a) de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic Estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

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

### Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual.

Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

## Qüestions clau de l'auditoria

## Manera en què s'han tractat en l'auditoria

### Reconeixement d'ingressos

Tal i com s'indica a la nota 1 de la memòria adjunta, l'objecte social de la Societat consisteix en l'explotació de l'estació d'esquí Vallter 2000, situada al terme municipal de Setcases (Girona).

Els ingressos es reconeixen quan es transfereix el control dels béns o serveis als clients. En aquest moment els ingressos es registren per l'import de la contraprestació que s'espera tenir dret a canvi de la transferència dels béns i serveis compromesos derivats de contractes amb clients, així com altres ingressos no derivats de contractes amb clients que constitueixen l'activitat ordinària de la Societat. L'import registrat es determina deduïnt de l'import de la contraprestació per la transferència dels béns i serveis compromesos amb clients o altres ingressos corresponents a les activitats ordinàries de la Societat, l'import dels descomptes, devolucions, reduccions de preu, incentius o drets entregats a clients, així com l'impost sobre el valor afegit i altres impostos directament relacionats amb els mateixos que hagin de ser objecte de repercussió, tal i com es descriu a la nota 4.g) de la memòria adjunta.

Degut a la importància de la xifra d'ingressos en el context global dels comptes anuals, la comprovació que aquests ingressos es registren íntegrament pel l'import correcte i que corresponen a transaccions efectivament realitzades és un àrea d'atenció significativa per a la nostra auditoria.

Al respecte d'aquesta qüestió, els nostres procediments d'auditoria van consistir, entre altres:

- Enteniment del procés de reconeixement dels ingressos per prestació de serveis.
- Comprovació amb la corresponent documentació suport de l'adequada comptabilització d'una mostra de transaccions de vendes realitzades durant l'exercici 2022.
- Avaluació del tall d'operacions de venda mitjançant una mostra d'apunts d'ingressos realitzats durant els últims dies del mes de desembre de 2022 i els primers dies del mes de gener de 2023.
- Selecció i comprovació dels registres comptabilitzats com xifra de negoci que hem considerat que poguessin donar lloc a partides inusuals o irregulars.
- Finalment, avaluació de la idoneïtat de la informació revelada als comptes anuals adjunts.

Com a resultat dels nostres procediments no s'han observat incidències significatives.

### Altra informació: informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2022, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'altra informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte de l'altra informació. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

#### Responsabilitat dels administradors en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

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

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Francisco Joaquín Ortiz García

10 de maig de 2023

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

PricewaterhouseCoopers  
Auditores, S.L.

2023 Núm. 20/23/02359

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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



**Vallter, SA**

Comptes anuals

31 de desembre de 2022



## Estats Financers

31 de desembre de 2022

**VALLTER, S.A.**  
**Balanç de situació**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

ACTIU	Notes	2022	2021
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>5.217.769</b>	<b>5.336.301</b>
<b>Immobilitzat intangible</b>	<b>6.b</b>	<b>5.247</b>	<b>5.951</b>
Patents, llicències, marques i similars		420	483
Aplicacions informàtiques		4.827	5.468
<b>Immobilitzat material</b>	<b>6.a</b>	<b>5.208.158</b>	<b>5.320.782</b>
Terrenys i construccions		733.236	803.597
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		4.375.936	4.465.175
Immobilitzat en curs i bestretes		98.986	52.010
<b>Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>7</b>	<b>4.364</b>	<b>9.568</b>
Altres actius financers		4.364	9.568
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>2.001.389</b>	<b>2.039.024</b>
<b>Existències</b>	<b>4.e</b>	<b>47.273</b>	<b>74.882</b>
Matèries primeres i altres aprovisionaments		47.273	74.882
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>363.281</b>	<b>406.737</b>
Clients per vendes i prestació de serveis	<b>7</b>	17.502	44.161
b) Clients per vendes i prestació de serveis a curt termini		17.502	44.161
Clients, empreses del grup i associades	<b>7 / 13</b>	148.489	19.554
Deutors diversos	<b>7</b>	10.904	39.254
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	<b>11.a</b>	186.386	303.768
<b>Periodificacions a curt termini</b>		<b>33.454</b>	<b>20.701</b>
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>9</b>	<b>1.557.381</b>	<b>1.536.704</b>
Tresoreria		1.557.381	388.029
Altres actius líquids equivalents	<b>13</b>	-	1.148.675
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>7.219.158</b>	<b>7.375.325</b>

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2022 i 2021



**VALLTER, S.A.**  
**Balanç de situació**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2022	2021
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>5.455.401</b>	<b>3.349.122</b>
<b>FONS PROPIS</b>		<b>5.455.401</b>	<b>3.349.122</b>
<b>Capital</b>	<b>10.a</b>	<b>6.614.524</b>	<b>8.468.625</b>
Capital escripturat		6.614.524	8.468.625
<b>Reserves</b>		<b>(2.155)</b>	<b>(2.155)</b>
Altres reserves	<b>10.b</b>	(2.155)	(2.155)
<b>Resultat d'exercicis anteriors</b>		<b>(55.147)</b>	<b>(3.069.768)</b>
Romanent		-	-
Resultats negatius d'exercicis anteriors	<b>10.c</b>	(55.147)	(3.069.768)
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>3</b>	<b>(1.101.821)</b>	<b>(2.047.580)</b>
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.037.832</b>	<b>1.031.704</b>
<b>Deutes a llarg termini</b>		<b>126.018</b>	<b>119.890</b>
Altres passius financers	<b>8</b>	126.018	119.890
<b>Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>8/13</b>	<b>911.814</b>	<b>911.814</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>725.925</b>	<b>2.994.499</b>
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>8</b>	<b>60.047</b>	<b>290.549</b>
Altres passius financers		60.047	290.549
<b>Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>8/13</b>	<b>-</b>	<b>2.185.099</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>587.143</b>	<b>430.756</b>
Proveïdors		-	6.173
b) Proveïdors a curt termini	<b>8</b>	-	6.173
Proveïdors, empreses del grup i associades	<b>8/13</b>	5.983	10.735
Creditors diversos	<b>8</b>	472.614	305.131
Personal (remuneracions pendents de pagament)	<b>8</b>	52.267	47.773
Altres deutes amb les Administracions Públiques	<b>11.a</b>	56.279	60.944
<b>Periodificacions a curt termini</b>		<b>78.735</b>	<b>88.095</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>7.219.158</b>	<b>7.375.325</b>

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2022 i 2021

Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature on the left, a signature with a '1' below it in the center, and several other signatures on the right.

**VALLTER, S.A.**  
**Compte de pèrdues i guanys**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2022	2021
<b>Import net de la xifra de negoci</b>		<b>1.362.859</b>	<b>773.029</b>
Prestacions de serveis	12.a	1.362.859	773.029
<b>Aprovisionaments</b>	12.b	<b>(327.518)</b>	<b>(273.253)</b>
Consum de matèries primeres i altres materials		(71.044)	(36.592)
Treballs realitzats per altres empreses		(256.474)	(236.661)
<b>Altres ingressos d'explotació</b>		<b>846.900</b>	<b>17.848</b>
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	13/16.g	846.900	17.848
<b>Despeses de personal</b>	12.c	<b>(1.046.979)</b>	<b>(896.541)</b>
Sous i salaris		(786.272)	(669.150)
Càrregues socials		(260.707)	(227.391)
<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>(842.292)</b>	<b>(594.839)</b>
Serveis exteriors	12.e	(816.775)	(593.112)
Tributs	11.d	(25.186)	(1.645)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(331)	(82)
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	6	<b>(1.062.347)</b>	<b>(977.698)</b>
<b>Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat</b>		<b>7.000</b>	<b>-</b>
Resultats per alienacions i altres		7.000	-
<b>Altres resultats</b>	12.f	<b>(39.444)</b>	<b>(96.126)</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	3	<b>(1.101.821)</b>	<b>(2.047.580)</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>(1.101.821)</b>	<b>(2.047.580)</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	3	<b>(1.101.821)</b>	<b>(2.047.580)</b>

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria són part integrant del Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2022 i 2021



**VALLTER, S.A.**  
**Estat de canvis en el patrimoni net**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Capital Social	Reserves	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>6.470.625</b>	<b>(2.155)</b>	<b>(1.548.323)</b>	<b>(1.521.444)</b>	<b>3.398.703</b>
Correccions	-	-	-	-	-
<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021</b>	<b>6.470.625</b>	<b>(2.155)</b>	<b>(1.548.323)</b>	<b>(1.521.444)</b>	<b>3.398.703</b>
<b>Total ingressos i despeses reconeguts</b>	-	-	-	<b>(2.047.580)</b>	<b>(2.047.580)</b>
Operacions amb socis o propietaris	1.998.000	-	-	-	1.998.000
Aportacions a compte de capital	1.998.000	-	-	-	1.998.000
Ajustaments excedents de romanents	-	-	-	-	-
Altres variacions de patrimoni net	-	-	<b>(1.521.444)</b>	<b>1.521.444</b>	-
<b>SALDO FINAL ANY 2021</b>	<b>8.468.625</b>	<b>(2.155)</b>	<b>(3.069.768)</b>	<b>(2.047.580)</b>	<b>3.349.122</b>

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2022 i 2021

**VALLTER, S.A.**  
**Estat de fluxos d'efectiu**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	Notes	2022	2021
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	<b>3</b>	<b>(1.101.821)</b>	<b>(2.047.580)</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>		<b>1.062.678</b>	<b>977.780</b>
a) Amortització de l'immobilitzat	<b>6</b>	1.062.347	977.698
b) Correccions valoratives per deteriorament		331	82
c) Variació de provisions		-	-
d) Imputació de subvencions		-	-
e) Resultats per baixes i alienació de l'immobilitzat		-	-
f) Ingressos financers		-	-
g) Despeses financeres		-	-
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>182.122</b>	<b>109.293</b>
a) Existències	<b>4.e</b>	27.609	(72.938)
b) Deutors i altres comptes a cobrar		25.635	15.257
c) Altres actius corrents		(12.753)	15.879
d) Creditors i altres comptes a pagar		156.387	98.876
e) Altres passius corrents		(26.088)	41.728
f) Altres actius i passius no corrents		11.332	10.491
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>17.491</b>	<b>-</b>
a) Pagaments d'interessos		-	-
b) Cobraments d'interessos		-	-
c) Cobraments / pagaments per impost sobre beneficis		17.491	-
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>160.470</b>	<b>(960.507)</b>
<b>5. Pagaments per inversions</b>		<b>(1.162.793)</b>	<b>(1.437.040)</b>
a) Empreses del grup i associades		-	-
b) Immobilitzat intangible	<b>6</b>	(1.382)	-
c) Immobilitzat material		(1.161.411)	(1.437.040)
d) Altres actius financers		-	-
<b>6. Cobraments per desinversions</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
a) Immobilitzat material		-	-
b) Altres actius financers		-	-
c) Empreses del grup i associades		-	-
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		<b>(1.162.793)</b>	<b>(1.437.040)</b>
<b>7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>1.023.000</b>	<b>1.998.000</b>
a) Emissió d'instruments de patrimoni		1.023.000	1.998.000
c) Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
<b>8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>-</b>	<b>1.094.988</b>
a) Devolució i amortització de:		-	-
a.1) Deutes amb entitats de crèdit		-	-
a.2) Deutes amb empreses del grup i associades		-	1.094.988
<b>9. Cobraments i pagaments per dividendes i instruments de patrimoni</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Remuneració d'altres instruments de patrimoni		-	-
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		<b>1.023.000</b>	<b>3.092.988</b>
<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT</b>	<b>8</b>	<b>20.677</b>	<b>695.441</b>
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		1.536.704	841.263
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.557.381	1.536.704

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2022 i 2021



Memòria

31 de desembre de 2022

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022**  
**(Expressada en euros)**

**1. Informació general i activitat de la Societat**

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 13 de la present memòria recull les operacions amb les empreses del grup.

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

**a) Imatge fidel**

Els comptes anuals 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 a aquest sent les últimes les incorporades mitjançant el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, en vigor pels exercicis iniciats a partir de l'1 de gener de 2021, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu, 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 inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria a 31 de desembre de 2022, comparatiu amb 31 de desembre de 2021. Tot i que aquests comptes anuals compleixen amb els requisits per ser considerades abreujades pel que fa a les seves xifres tal i com es disposa en el Pla General de Comptabilitat part 3<sup>a</sup> norma I secció 4<sup>a</sup>, les mateixes s'han preparat com comptes anuals normals donat que la matriu del Grup al qual pertany no presenta comptes anuals consolidats en cap estat membre de la Unió Europea, per no estar obligada a fer-ho.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2022 han estat formulats per l'Òrgan d'Administració i es sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 van ser aprovats amb data 27 de juny de 2022 per part de la Junta General Ordinària d'Accionistes.

**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 tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen efecte significatiu en els comptes anuals. No existeix cap principi comptable que, essent significatiu el seu efecte, s'hagi deixat d'aplicar.



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**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.

*Principi d'empresa en funcionament*

La Societat disposa d'un fons de maniobra positiu, és a dir, la diferència entre l'actiu corrent i el passiu corrent és de 1.275.464 euros positius (955.475 euros de fons de maniobra negatiu a 31 de desembre de 2021). A 31 de desembre de 2022, la Societat es troba en equilibri patrimonial perquè el patrimoni net està per sobre de dues terceres parts del capital social. (A 31 de desembre de 2021 presentava desequilibri patrimonial). Addicionalment, la Societat manté un préstec participatiu que computa com a més patrimoni net a efectes mercantils.

En data 27 de juny de 2022, la Junta General Ordinària d'Accionistes de Vallter, S.A. va acordar augmentar el capital social de forma dinerària en la quantitat màxima de 1.042.665,48 euros, per mitjà de l'emissió de fins a 17.377.758 noves accions numerades correlativament a les existents, amb un valor nominal de les noves accions de 0,06 euros per acció.

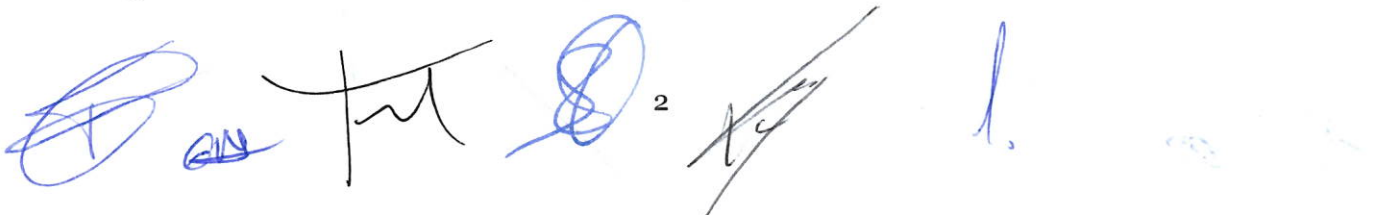
En data 8 d'agost de 2022 va finalitzar el termini atorgat als accionistes per tal que aquests poguessin exercir els drets de preferència, subscriuint i desemborsant l'import de l'augment de capital fins la quantitat proporcional a la seva participació, essent els drets de subscripció en la proporció d'una nova acció per cada 0,123 de les que els accionistes eren titulars en aquell moment.

Un cop finalitzat el termini, en data 23 de setembre de 2022, el Consell d'Administració de Vallter, S.A. per delegació de la Junta General d'Accionistes, va verificar que únicament ha realitzat el desembors l'accionista Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya en la quantitat de 1.023.000 euros, és a dir, mitjançant la subscripció de 17.050.000 noves accions de 0,06 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

El capital social de Vallter, S.A., resultant de l'augment de capital acordat en data 27 de juny i verificat en data 23 de setembre de 2022, és la xifra de 9.491.624,82 euros dividit en 158.193.747 accions ordinàries, nominatives, de sis cèntims d'euro (0,06 euros) de valor nominal cadascuna d'elles.

En data 27 de juny de 2022, el Consell d'Administració de Vallter, SA. va aprovar la reducció de capital de Vallter, S.A. per pèrdues acumulades pel restabliment de l'equilibri patrimonial per un import de 5.062.199,90 euros (nota 10) i la compensació del deute amb Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya per un import de 2.185.098,10 euros al capital social de Vallter, S.A. (nota 10), un cop obtinguda l'autorització del Govern de la Generalitat de Catalunya, en data 20 de desembre de 2022, als efectes de donar compliment als requisits previstos legalment, on la Junta General d'Accionistes acorda, amb el vot favorable de tots els accionistes assistents, acord d'augment de capital i reducció de capital pel restabliment de l'equilibri patrimonial en la Junta General d'Accionistes en data 22 de desembre de 2022.

Aquestes dues operacions han estat inscrites abans de la formulació de les presents comptes al Registre Mercantil de Girona, amb data 27 de març de 2023.



2



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

En data 18 de febrer de 2021, la Junta General Extraordinària d'Accionistes de Vallter, S.A. va acordar augmentar el capital social de forma dinerària en la quantitat màxima de 2.036.409 euros, per mitjà de l'emissió de fins a 33.940.150 noves accions numerades correlativament a les existents, amb un valor nominal de les noves accions de 0,06 euros per acció.

Els Administradors han formulat els presents comptes anuals 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, a més dels anteriorment esmentats en aquesta nota:

- El suport financer per part dels accionistes, per fer front en el futur a mantenir l'activitat de l'estació.
- les subvencions rebudes a través del contracte programa amb la Generalitat de Catalunya (nota 12c).

**d) Comparació de la informació**

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2022 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2021.

**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 2022.

**g) Correcció d'errors**

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

**3. Aplicació de Resultats**

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2022, és la següent:

	Base de repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (pèrdues)	(1.101.821)	-
<u>Aplicació a:</u> Resultats negatius d'exercicis anteriors	-	(1.101.821)
<b>Total</b>	<b>(1.101.821)</b>	<b>(1.101.821)</b>

3

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2021 i finalment aprovada per la Junta General d'accionistes, va ser la següent:

	Base de repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (pèrdues)	(2.047.580)	-
<u>Aplicació a:</u>		
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-	(2.047.580)
<b>Total</b>	<b>(2.047.580)</b>	<b>(2.047.580)</b>

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 (criteris comptables)

Les normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici acabat al 31 de desembre de 2022 i 2021, 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:

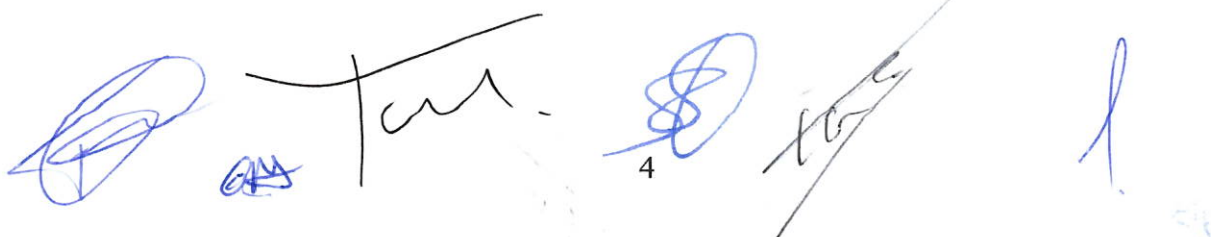
Les concessions administratives i les marques figuren comptabilitzades pel seu valor de cost d'adquisició, deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents.

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.

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. Aquestes s'han dotat seguint un criteri sistemàtic, en funció de la vida útil dels corresponents elements o drets.



4

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**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.

*criteris 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 i que es prorrogable fins 2036. 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 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.

*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:

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



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

*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. 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.

**c) Instruments financers: Actius financers**

Actius financers a cost amortitzat

S'inclouen en aquesta categoria aquells actius financers, fins i tot els admesos a negociació en un mercat organitzat, en els que la Societat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen a lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal i interès sobre l'import principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici que l'operació estigui acordada a un tipus d'interès zero o per sota del mercat.



6

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

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

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

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència del contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

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

Valoració posterior

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

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

Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquin degut a les dificultats financeres de l'emissor, la Societat analitza si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

Deteriorament del valor

S'efectuen les correccions valoratives necessàries, almenys al tancament i sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que puguin venir motivats per la insolvència del deutor.



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

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

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

Actius financers a cost

En tot cas, s'inclouen en aquesta categoria de valoració:

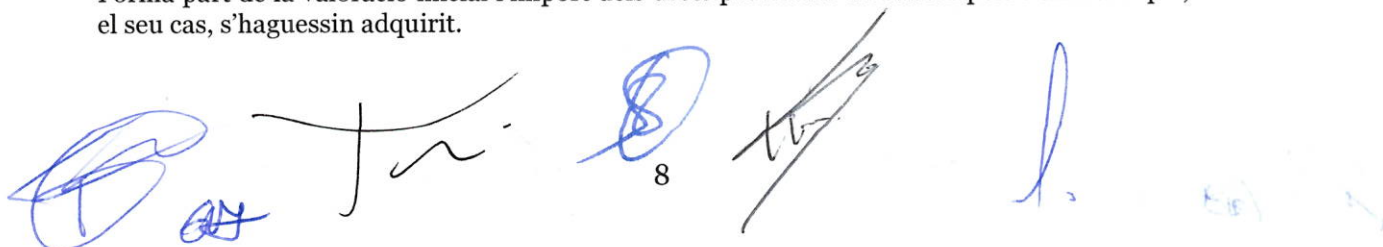
- a) Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.
- b) Les inversions restants en instruments de patrimoni, el valor raonable dels quals no es pugui determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pugui estimar amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions.
- c) Els actius financers híbrids, el valor raonable dels quals no es pugui estimar de manera fiable, llevat que es compleixin els requisits per a la seva comptabilització a cost amortitzat.
- d) Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars.
- e) Els préstecs participatius, els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita en l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculin exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de la citada empresa.
- f) Qualsevol altre actiu financer que inicialment procedeixi classificar-lo a la cartera de valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoraran inicialment a cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles, sense incorporar aquests últims al cost d'elles inversions en empreses del grup.

No obstant això, en els casos en què hi ha una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost d'aquesta inversió el valor comptable que hauria de tenir la mateixa immediatament abans que la Societat passi a tenir aquesta qualificació.

Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, en el seu cas, s'haguessin adquirit.



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page. There are several distinct signatures, including one that appears to be 'AJ', another that looks like 'Jr', and others that are more stylized or scribbled. A small number '8' is written below one of the signatures.

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

Valoració posterior

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

Quan s'hagi d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o algun altre motiu, s'aplica el mètode del cost mig ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen els mateixos drets.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels respectius actius.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars es valoraran a cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a la Societat com a participip no gestor, i menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'aplica aquest mateix criteri en els préstecs participatius, els interessos dels quals tenen caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita a l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculen exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de la citada empresa. Si addicionalment de l'interès contingent es pacta un interès fix irrevocable, aquest últim es comptabilitza com un ingrés financer en funció del seu meritament. Els costos de transacció s'imputen al compte de pèrdues i guanys de forma lineal al llarg de la vida del préstec participatiu.

Deteriorament del valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries, sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que en el cas d'instruments de patrimoni es calcula, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alineació o baixa en comptes de la inversió en la mateixa, o bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alineació o baixa en comptes.

Llevat millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit alhora en una altra, es té en compte el patrimoni net inclòs en els comptes anuals consolidats elaborats aplicant els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor y, en el seu cas, la seva reversió, es registra con una despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

9

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

No obstant, en el cas en què s'hagués produït una inversió a la Societat, prèvia a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'haguessin realitzat ajustos valoratius imputats directament al patrimoni net derivats de tal inversió, aquests ajustos es mantenen després de la qualificació fins a l'alineació o baixa de la inversió, moment en el que es registren al compte de pèrdues i guanys, o fins que es produeixen les següents circumstàncies:

- a) En el cas d'ajustos valoratius previs per augmentos de valor, les correccions valoratives per deteriorament es registraran contra la partida del patrimoni net que reculli els ajustos valoratius prèviament practicats fins a l'import dels mateixos, i l'excés, en el seu cas, es registra al compte de pèrdues i guanys. La correcció valorativa per deteriorament imputada directament al patrimoni net no es reverteix.
- b) En el cas d'ajustos valoratius previs per reduccions de valor, quan posteriorment l'import recuperable és superior al valor comptable de les inversions, aquest últim s'incrementa, fins al límit de la indicada reducció de valor, contra la partida que hagi recollit els ajustos valoratius previs i a partir d'aquest moment el nou import sorgit es considera cost de la inversió. Tanmateix, quan existeixi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de la inversió, les pèrdues acumulades directament al patrimoni net es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

**d) Patrimoni net i passiu financer**

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouran a la següent categoria:

Passius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen a aquesta categoria els deutes per operacions comercials i els deutes per operacions no comercials:

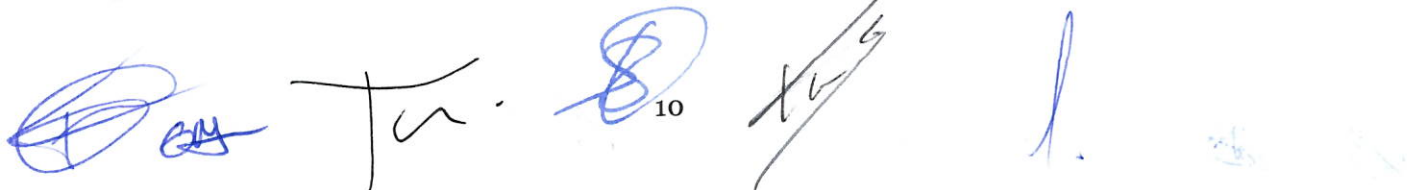
- a) Deutes per operacions comercials: són aquells passius financers que s'originen a la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de la Societat amb pagament aplaçat, i
- b) Deutes per operacions no comercials: són aquells passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per la Societat.

Els préstecs participatius que tenen les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'inclouen a aquesta categoria sense perjudici del tipus d'interès acordat (zero o per sota del mercat).

Valoració inicial

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

No obstant, els deutes per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.





**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

Valoració posterior

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

No obstant, els deutes amb venciment no superior a un any que, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

**e) Existències**

Les existències de materials es valoren al seu preu d'adquisició. Per a les existències afectes a depreciacions reversibles es dota la corresponent provisió al tancament de l'exercici.

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

	31/12/2022	31/12/2021
Existències	47.273	74.882
<b>Total</b>	<b>47.273</b>	<b>74.882</b>

**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 la Societat, en la mesura en que tinguin incidència a la càrrega fiscal futura.

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 figure reconegut en el balanç.

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.



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**g) Ingressos i despeses**

Els ingressos es reconeixen quan es transfereix el control dels béns o serveis als clients. En aquest moment els ingressos es registren per l'import de la contraprestació que s'espera tenir dret a canvi de la transferència dels béns i serveis compromesos derivats de contractes amb clients, així com altres ingressos no derivats de contractes amb clients que constitueixen l'activitat ordinària de la Societat. L'import registrat es determina deduït de l'import de la contraprestació per la transferència dels béns i serveis compromesos amb clients o altres ingressos corresponents a les activitats ordinàries de la Societat, l'import dels descomptes, devolucions, reduccions de preu, incentius o drets entregats a clients, així com l'impost sobre el valor afegit i altres impostos directament relacionats amb els mateixos que hagin de ser objecte de repercussió.

En els casos en els que el preu fixat en els contractes amb clients existeix un import de contraprestació variable, s'inclou al preu a reconèixer la millor estimació de la contraprestació variable en la mesura que sigui altament probable que no es produeixi una reversió significativa de l'import de l'ingrés reconegut quan posteriorment es resolgui la incertesa associada a la contraprestació variable. La Societat basa les seves estimacions considerant la informació històrica, tenint en compte el tipus de client, el tipus de transacció i les condicions concretes de cada acord.

**h) Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades**

A efectes de presentació dels comptes anuals 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 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.

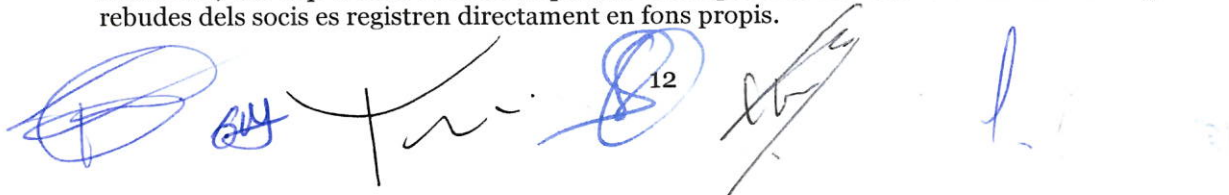
**i) Subvencions rebudes**

En general, Vallter, S.A., aplica a les subvencions rebudes el tractament establert per la norma 18.2 del Pla General de Comptabilitat i d'acord amb l'Ordre EHA/733/2010 del 25 de març de 2010, que podem provenir bàsicament de diferents capítols pressupostaris i contractes programes de la Generalitat de Catalunya.

Reben el següent tractament comptable en funció de la seva naturalesa i tenint en consideració l'origen de les subvencions:

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, un cop deduït l'efecte impositiu corresponent. Les subvencions no reintegrables rebudes dels socis es registren directament en fons propis.

12



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables que es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions no monetàries pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors a l'hora del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si escau, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç. Per la seva banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses i les concedides per compensar dèficit d'explotació en l'exercici en què es concedeixen, excepte quan es destinen a compensar dèficit d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputen en aquests exercicis.

De forma específica en funció de l'origen abans esmentat:

- Les transferències destinades a cobrir els dèficits d'explotació són considerades ingressos en el compte de pèrdues i guanys, en la mesura que siguin necessàries per al seu equilibri econòmic. El càlcul de les despeses a cobrir per les transferències abans esmentades no inclou les dotacions per amortitzacions, provisions per deteriorament, o variació d'existències segons el contingut de l'article 14 de la Llei 1/2021 de Pressupostos 2022.
- Les transferències o aportacions destinades a l'adquisició d'actius d'activitats d'interès general, i que no venen assignades a través del capítol 8 del pressupost de la Generalitat de Catalunya, són considerades com subvencions de capital, i per tant, la seva imputació a resultats es fa d'acord amb el ritme d'amortització de l'actiu al qual van associades.

Pel que respecta als imports que corresponen a assignacions específiques, segons el Contracte Programa entre el grup FGC i la Generalitat de Catalunya, l'estructura de finançament actual ocasiona que una empresa només realitzi inversions en immobilitzat si rep subvencions.

Per tant, a nivell comptable, les aportacions són tractades com a subvencions de capital i la seva imputació a resultats es fa d'acord amb el ritme d'amortització de l'actiu al que van associades.

També s'imputen a resultats aquelles subvencions de capital que financen interessos d'actius d'immobilitzat i que la meritació d'aquests es posterior a la posada en funcionament de l'actiu.

#### **j) Classificació dels actius i passius corrents**

Els actius i passius es presenten en el balanç 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'explotació 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.

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**k) Informació pressupostaria**

La Societat, amb codi pressupostari 7695, està integrada dintre del programa n° 651 (Ordenació, Foment i Promoció turística) dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i per donar compliment 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 es considera la següent informació pressupostaria:

- El pressupost d'ingressos i despeses inicial, les seves modificacions, el pressupost definitiu, els drets i les obligacions reconeguts i les desviacions pressupostàries. Tota aquesta informació es presenta amb el mateix nivell de detall que el pressupost aprovat a la llei de pressupostos anual.
- La conciliació del resultat pressupostari i el compte de resultat econòmic patrimonial.
- El resultat de la liquidació dels pressupostos.
- L'Estat de romanent de tresoreria, diferenciant el romanent afectat i el no afectat.
- L'informe relatiu al compliment de les obligacions de caràcter economicofinancer que la Societat assumeix com a conseqüència de la seva pertinença al sector públic, on s'inclou el grau d'execució pressupostària, amb identificació i motivació de les principals desviacions i del romanent de tresoreria general i altres obligacions informatives complementaries.

**5. Gestió del risc financer**

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos financers: risc de mercat (incloent-hi risc de tipus de canvi, risc del tipus d'interès i risc de preus), risc de crèdit i risc de liquiditat. El programa de gestió del risc global de la Societat se centra en la incertesa dels mercats financers i tracta de minimitzar els efectes potencials adversos sobre la seva rendibilitat financera. La Societat empra instruments financers derivats per a cobrir determinades exposicions al risc.

La gestió del risc està controlada pel Departament de Tresoreria de la Societat que identifica, avalua i cobreix els riscos financers conformement a les polítiques aprovades pel Consell d'Administració. El Consell proporciona polítiques escrites per a la gestió del risc global, així com per a àrees concretes com a risc de tipus de canvi, risc de tipus d'interès, risc de liquiditat, ús de derivats i no derivats i inversió de l'excés de liquiditat.

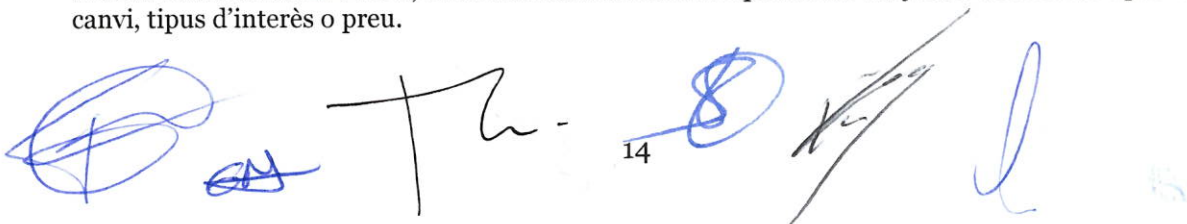
**a) Risc de mercat**

Inclou el risc de tipus d'interès, de tipus de canvi i altres riscos de preu.

El risc de tipus d'interès de la Societat sorgeix del deute financer. Els préstecs emesos a tipus variables exposen a la Societat a risc de tipus d'interès dels fluxos d'efectiu, que està parcialment compensat per l'efectiu mantingut a tipus variables. Els préstecs a tipus d'interès fix exposen a la Societat a riscos de tipus d'interès sobre el valor raonable.

Durant l'exercici 2022 i 2021, la Societat no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi, tipus d'interès o preu.

14



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**b) Risc de Crèdit**

El risc de crèdit sorgeix de l' efectiu i altres actius líquids equivalents a l'efectiu, els instruments financers derivats i els dipòsits en bancs i institucions financeres, així com per l'exposició al risc de crèdit amb clients majoristes i minoristes, incloent els comptes comercials a cobrar i les transaccions compromeses. En relació amb els bancs i amb les institucions financeres, únicament s'accepten entitats a les quals s'ha qualificat de manera independent amb una categoria mínima de ràting "A". El control del risc de crèdit avalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i d' altres factors. Regularment es fa un seguiment de la utilització dels límits de crèdit. Les vendes als clients minoristes es liquiden en transferències bancàries, en efectiu o mitjançant l'ús de targetes de crèdit de reconegut prestigi.

**c) Risc de liquiditat**

Una gestió prudent del risc de liquiditat implica el manteniment d'efectiu i valors negociables suficients, la disponibilitat de finançament mitjançant un import suficient de facilitats de crèdit compromeses i tenir capacitat per a liquidar posicions de mercat.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de la reserva de liquiditat de la Societat i l'efectiu i equivalents a l'efectiu en funció dels fluxos d'efectiu esperats.

**6. Immobilitzat Material, intangible i inversions immobiliàries**

**a) Immobilitzat material**

Els moviments de l'immobilitzat Material durant l'exercici 2022 han estat els següents:

Detall	Terrenys i construccions	Inst. tèc. / Maq. / Utilitatge	Mobiliari / Eq. Proc. Informació	Elements de transport	Altre immobilitzat	Immobilitzat en curs	Total
<u>Cost</u>							
Saldo a 1 de gener de 2022	2.954.664	9.793.539	430.738	4.189.698	7.422	52.010	17.428.071
Altes	87.091	673.893	36.764	91.741	-	58.148	947.637
Baixes	-	-	-	(7.303)	-	-	(7.303)
Traspassos	1.354	9.714	-	104	-	(11.172)	-
Saldo a 31 de desembre de 2022	3.043.109	10.477.146	467.502	4.274.240	7.422	98.986	18.368.405
<u>Amortització</u>							
Saldo a 1 de gener de 2022	2.151.067	6.793.112	227.727	2.927.961	7.422	-	12.107.289
Dotacions	158.806	699.296	42.464	159.695	-	-	1.060.261
Baixes	-	-	-	(7.303)	-	-	(7.303)
Saldo a 31 de desembre de 2022	2.309.873	7.492.408	270.191	3.080.353	7.422	-	13.160.247
Valor net comptable a 31 de desembre de 2022	733.236	2.984.738	197.311	1.193.887	-	98.986	5.208.158

15

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

Els moviments de l'immobilitzat Material durant l'exercici 2021 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
<u>Cost</u>							
Saldo a 1 de gener de 2021	2.770.060	9.219.676	261.055	3.737.386	7.422	219.940	16.215.539
Altes	172.791	564.207	169.683	253.841	-	52.010	1.212.532
Baixes	-	-	-	-	-	-	-
Traspassos	11.813	9.656	-	198.471	-	(219.940)	-
Saldo a 31 de desembre de 2021	2.954.664	9.793.539	430.738	4.189.698	7.422	52.010	17.428.071
<u>Amortització</u>							
Saldo a 1 de gener de 2021	1.995.172	6.139.859	211.729	2.778.296	7.422	-	11.132.478
Dotacions	155.895	653.253	15.998	149.665	-	-	974.811
Baixes	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de desembre de 2021	2.151.067	6.793.112	227.727	2.927.961	7.422	-	12.107.289
Valor net comptable a 31 de desembre de 2021	803.597	3.000.427	203.011	1.261.737	-	52.010	5.320.782

Durant els exercicis 2022 i 2021 no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deteriorament per a cap immobilitzat material individual.

La Societat no té immobilitzat material adquirit a empreses del grup a 31 de desembre de 2022 ni a 31 de desembre de 2021.

Al 31 de desembre de 2022 i 2021, la Societat no té Inversions en immobilitzat material situades a l'estranger.

No s'han registrat despeses financeres capitalitzades a 31 de desembre de 2022 ni a 31 de desembre de 2021.

Al 31 de desembre de 2022 existeixen béns amb un cost original de 6.495.277 euros (5.058.615 euros al 2021) que estan totalment amortitzats i encara estan en ús.

Al 31 de desembre de 2022 i 2021, no existeix immobilitzat material subjecte a restriccions de titularitat o pignorat com a garanties de passius.

La Societat té contractades pòlisses d'assegurances per a cobrir els riscos als quals estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

16

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**b) Immobilitzat intangible**

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2022 han estat els següents:

Detall	Patents, llicències, marques i similars	Aplicacions informàtiques	TOTAL
<u>Cost</u>			
Saldo a 1 de gener de 2022	630	96.641	97.271
Altes	-	1.382	1.382
Saldo a 31 de desembre de 2022	630	98.023	98.653
<u>Amortització</u>			
Saldo a 1 de gener de 2022	147	91.173	91.320
Dotacions	63	2.023	2.086
Saldo a 31 de desembre de 2022	210	93.196	93.406
Valor net comptable a 31 de desembre de 2022	420	4.827	5.247

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2021 van ser els següents:

Detall	Patents, llicències, marques i similars	Aplicacions informàtiques	TOTAL
<u>Cost</u>			
Saldo a 1 de gener de 2021	630	96.641	97.271
Altes	-	-	-
Baixes	-	-	-
Saldo a 31 de desembre de 2021	630	96.641	97.271
<u>Amortització</u>			
Saldo a 1 de gener de 2021	84	88.349	88.433
Dotacions	63	2.824	2.887
Saldo a 31 de desembre de 2021	147	91.173	91.320
Valor net comptable a 31 de desembre de 2021	483	5.468	5.951

No s'han registrat despeses financeres capitalitzades a 31 de desembre de 2022 ni a 31 de desembre de 2021.

Al 31 de desembre de 2022 i 2021, la Societat no té Inversions en immobilitzat intangible situades a l'estranger.

La Societat no té immobilitzat intangible adquirida a empreses del grup a 31 de desembre de 2022 ni a 31 de desembre de 2021.

Al 31 de desembre de 2022 existeixen béns amb un cost original de 86.522 euros (86.522 euros al 2021) que estan totalment amortitzats i encara estan en ús.

Al 31 de desembre de 2022 i 2021, no existeix immobilitzat intangible subjecte a restriccions de titularitat o pignorat com a garanties de passius.

La Societat té contractades pòlisses d'assegurances per a cobrir els riscos als quals estan subjectes els béns de l'immobilitzat intangible. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**7. 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			
Préstecs i partides per cobrar	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat	4.364	9.568	176.895	102.969	181.259	112.537
<b>Total</b>	<b>4.364</b>	<b>9.568</b>	<b>176.895</b>	<b>102.969</b>	<b>181.259</b>	<b>112.537</b>

*Classificació per venciments d'actius financers*

A continuació detallem els actius financers de l'exercici 2022 i 2021 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 2022*

Actius	2023	Resta	Total
Fiances	-	363	363
Dipòsits	-	4.001	4.001
Clients	17.502	-	17.502
Clients, empreses del grup (Nota 13)	148.489	-	148.489
Altres deutors	10.904	-	10.904
<b>Total a Curt Termini</b>	<b>176.895</b>	<b>-</b>	<b>176.895</b>
<b>Total a Llarg Termini</b>	<b>-</b>	<b>4.364</b>	<b>4.364</b>

*Venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2021*

Actius	2022	Resta	Total
Fiances	-	2.368	2.368
Dipòsits	-	7.200	7.200
Clients	44.161	-	44.161
Clients, empreses del grup (Nota 13)	19.554	-	19.554
Altres deutors	39.254	-	39.254
<b>Total a Curt Termini</b>	<b>102.969</b>	<b>-</b>	<b>102.969</b>
<b>Total a Llarg Termini</b>	<b>-</b>	<b>9.568</b>	<b>9.568</b>

18



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

Al tancament de l'exercici s'han valorat els possibles deutes de clients/deutors per prestació de serveis subjectes de deteriorar-se per morositat seguint els criteris de valoració establerts en la nota 4.c de les presents comptes anuals i s'ha registrat al 2022 una provisió per deteriorament de crèdits per operacions comercials de 331 euros. Al 2021 no hi havia cap client o deutor subjecte al deteriorament per morositat.

**8. 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			
	2022	2021	2022	2021
Passius a cost amortitzat	1.037.832	1.031.704	1.037.832	1.031.704
<b>Total</b>	<b>1.037.832</b>	<b>1.031.704</b>	<b>1.037.832</b>	<b>1.031.704</b>

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

Categories	Instruments financers curt termini		Total	
	Altres			
	2022	2021	2022	2021
Passius a cost amortitzat	590.911	2.845.460	590.911	2.845.460
<b>Total</b>	<b>590.911</b>	<b>2.845.460</b>	<b>590.911</b>	<b>2.845.460</b>

*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 2022*

Deutes	2023	Resta	Total
Altres deutes	60.047	126.018	186.065
Deutes amb empreses del grup i associades (Nota 13)	-	911.814	911.814
Proveïdors, empreses del grup (Nota 13)	5.983	-	5.983
Creditors	472.614	-	472.614
Personal	52.267	-	52.267
<b>Total a Curt Termini</b>	<b>590.911</b>	-	<b>590.911</b>
<b>Total a Llarg Termini</b>	-	<b>1.037.832</b>	<b>1.037.832</b>

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

*Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2021*

<b>Deutes</b>	<b>2022</b>	<b>Resta</b>	<b>Total</b>
Altres deutes	290.549	119.890	410.439
Deutes amb empreses del grup i associades (Nota 13)	2.185.099	911.814	3.096.913
Proveïdors	6.173	-	6.173
Proveïdors, empreses del grup (Nota 13)	10.735	-	10.735
Creditors	305.131	-	305.131
Personal	47.773	-	47.773
<b>Total a Curt Termini</b>	<b>2.845.460</b>	<b>-</b>	<b>2.845.460</b>
<b>Total a Llarg Termini</b>	<b>-</b>	<b>1.031.704</b>	<b>1.031.704</b>

*Deutes a llarg termini*

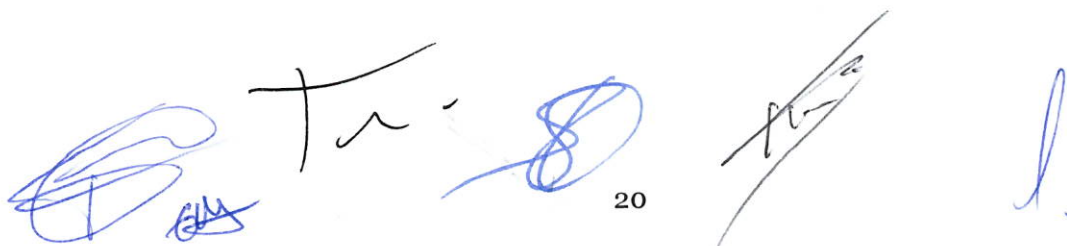
Existeixen deutes a llarg termini en concepte de fiances i dipòsits corresponents a arrendaments operatius i garanties en la formalització de contractes per import de 126.018 euros (119.890 euros a l'exercici 2021).

*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 2022 i 2021, és el següent (Nota 13):

<b>Accionista</b>	<b>Deute a desembre 2022</b>	<b>Deute a desembre 2021</b>
Salvador Serra, S.A.	911.814	911.814
<b>Deute a llarg termini</b>	<b>911.814</b>	<b>911.814</b>
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	-	2.185.099
<b>Deute a curt termini</b>	<b>-</b>	<b>2.185.099</b>
<b>Total</b>	<b>911.814</b>	<b>3.096.913</b>

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 d'abonament d'interessos en cas de complir-se la condició de generació de cash flow positiu. No obstant, des de la subscripció del contracte, el cash flow de la Societat en cada exercici ha sigut negatiu motiu pel qual no s'ha tornat capital ni abonament d'interessos.



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

En referència al deute amb FGC a l'exercici 2021, els mateixos procedeixen de les quantitats aportades per cobrir el dèficit operatiu de la Societat bàsicament pel 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 a 31 de desembre de 2021 incloïa:

- Finançament del cash flow negatiu per l'exercici 2019, per un import de 862.846 euros.
- Finançament del cash flow negatiu per l'exercici 2020, per un import de 675.010 euros.
- Finançament part del cash flow negatiu per l'exercici 2021, per un import de 647.243 euros.

A 31 de desembre de 2022, el saldo és zero atès que durant l'exercici 2022, Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya ha compensat aquest deute al capital de Vallter SA (nota 2.c).

*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:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
Període mig de pagament a proveïdors	21	20
Ràtio d'operacions pagades	21	22
Ràtio d'operacions pendents de pagament	5	7
	<b>Euros</b>	<b>Euros</b>
Total pagaments realitzats	1.949.610	2.263.642
Total pagaments pendents factures rebudes	112.613	393.150

	<b>2022</b>
Volum monetari de pagaments en un període inferior al màxim establert per la normativa de morositat	1.570.376
Percentatge sobre el total monetari dels pagaments als proveïdors	80,5%
Número de factures pagades en un període inferior al màxim establert per la llei de morositat	587
Percentatge sobre el total de factures pagades	77,1%

D'altra banda, el PMP en les entitats del sector públic es calcula segons la metodologia que fixa el Reial Decret 1040/2017 de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC.

La Societat te pendent de rebre factures per despeses meritades de l'exercici:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Euros</b>	<b>Euros</b>
-Amb entitats del Grup:	4.084	8.681
-Amb entitats creditores:	404.339	167.454



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**9. Tresoreria**

La tresoreria de la Societat del exercici 2022 i 2021 és el següent:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Tresoreria	1.557.381	388.029
Altres actius líquids equivalents (Nota 13)	-	1.148.675
<b>Total</b>	<b>1.557.381</b>	<b>1.536.704</b>

A 31 de desembre de 2021 en "Altres actius líquids equivalents" s'inclou el saldo pendent en concepte de control de la tresoreria que realitza Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya respecte les actuacions d'inversió. A partir de l'exercici 2022, la Societat es finança principalment mitjançant subvencions de la Generalitat de Catalunya.

**10. Fons propis**

**a) Capital Social**

Al 31 de desembre de 2022, es disposa d'un capital social escripturat per valor de 6.614.523,02 euros representat per 236.232.965 accions al portador de 0,028 euro de valor nominal cada una que es troben totalment subscriïtes i desemborsades.

Al 31 de desembre de 2021, es disposava d'un capital social escripturat per valor de 8.468.624,82 euros representat per 141.143.747 accions al portador de 0,06 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:

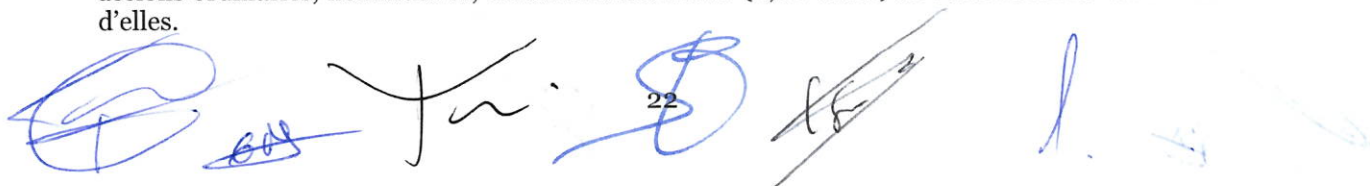
*Ampliació de capital durant l'exercici 2022*

En data 27 de juny de 2022, la Junta General Ordinària d'Accionistes de Vallter, S.A. va acordar augmentar el capital social de forma dinerària en la quantitat màxima de 1.042.665,48 euros, per mitjà de l'emissió de fins a 17.377.758 noves accions numerades correlativament a les existents, amb un valor nominal de les noves accions de 0,06 euros per acció.

En data 8 d'agost de 2022 va finalitzar el termini atorgat als accionistes per tal que aquests poguessin exercir els drets de preferència, subscriuint i desemborsant l'import de l'augment de capital fins la quantitat proporcional a la seva participació, essent els drets de subscripció en la proporció d'una nova acció per cada 0,123 de les que els accionistes eren titulars en aquell moment.

Un cop finalitzat el termini, en data 23 de setembre de 2022, el Consell d'Administració de Vallter, S.A, per delegació de la Junta General d'Accionistes, va verificar que únicament ha realitzat el desemborsament l'accionista Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya en la quantitat de 1.023.000 euros, és a dir, mitjançant la subscripció de 17.050.000 noves accions de 0,06 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

El capital social de Vallter, S.A., resultant de l'augment de capital acordat en data 27 de juny i validat en data 23 de setembre de 2022, és la xifra de 9.491.624,82 euros dividit en 158.193.747 accions ordinàries, nominatives, de sis cèntims d'euro (0,06 euros) de valor nominal cadascuna d'elles.



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

En data 27 de juny de 2022, el Consell d'Administració de Vallter, SA. va aprovar la reducció de capital de Vallter, S.A. per pèrdues acumulades pel restabliment de l'equilibri patrimonial per un import de 5.062.199,90 euros. Un cop obtinguda l'autorització del Govern de la Generalitat de Catalunya, en data 20 de desembre de 2022, adquirint eficàcia l'acord de la reducció de capital assolit en la Junta General d'Accionistes de 27 de juny de 2022, en data 22 de desembre de 2022, s'acorda la seva publicació conforme el previst legalment i manifestant que l'import de la reducció (5.062.199,90 euros) modifica el valor nominal de les accions que passaran de 0,06 euros a 0,028 euros.

En data 27 de juny de 2022, el Consell d'Administració de Vallter, SA., va aprovar la compensació del deute amb Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya per un import de 2.185.098,10 euros al capital social de Vallter, S.A. Un cop obtinguda l'autorització del Govern de la Generalitat de Catalunya, en data 20 de desembre de 2022, als efectes de donar compliment als requisits previstos legalment, la Junta General d'Accionistes acorda, amb el vot favorable de tots els accionistes assistents, deixar sense efecte el referit acord d'augment de capital, i substituir-lo pel que s'adopta en la Junta General d'Accionistes en data 22 de desembre de 2022 que consisteix en l'augment de capital per compensació de crèdits per un import de 2.185.098,10 euros per mitjà de la creació de 78.039.218 noves accions numerades correlatives a les existents, amb un valor nominal de 0,028 euros per acció. El desembors es realitza íntegrament per l'accionista Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

Les operacions informades als punts anteriors corresponent a l'augment de capital per compensació de crèdits (2.185.098,10 euros) i disminució de capital per compensació de pèrdues (5.062.199,90 euros), han estat inscrites abans de la formulació de les presents comptes, al Registre Mercantil de Girona amb data 27 de març de 2023.

El accionistes de la Societat son els següents a 31 de desembre de 2022:

Ferrocarrils de la Generalitat .....	99,14 %
Salvador Serra, S.A. ....	0,85 %
Altres .....	0,01 %
<b>Total</b>	<b>100,00 %</b>

El accionistes de la Societat son els següents a 31 de desembre de 2021:

Ferrocarrils de la Generalitat .....	98,56 %
Salvador Serra, S.A. ....	1,41 %
Altres .....	0,03 %
<b>Total</b>	<b>100,00 %</b>

**b) Reserves voluntàries**

La Societat disposa al exercici 2022 i 2021 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.

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**c) Resultats negatius d'exercicis anteriors**

Els resultats negatius d'exercicis anteriors són per import de 55.147 euros (3.069.768 euros al 2021).

**11. Situació fiscal**

**a) Saldos amb Administracions Públiques**

Saldos deutors:

	31/12/2022	31/12/2021
Hisenda Pública deutora per IVA	<b>162.294</b>	<b>286.277</b>
Hisenda Pública deutora per retencions IS arrendament immobles	<b>24.092</b>	<b>17.491</b>
Any 2022	18.419	-
Any 2021	5.673	5.673
Any 2020	-	11.818
<b>Total</b>	<b>186.386</b>	<b>303.768</b>

Saldos creditors:

	31/12/2022	31/12/2021
Hisenda Pública creditora per retencions - IRPF	33.234	32.193
Organismes de la Seguretat Social creditors	23.045	28.751
<b>Total</b>	<b>56.279</b>	<b>60.944</b>

**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.

La liquidació de l'Impost de Societats de l'exercici 2022 és la següent:

<b>Liquidació Impost Societats</b>	<b>Exercici 2022</b>
Resultat de l'exercici	(1.101.821)
Impost sobre Beneficis	-
<b>Resultat abans d'impostos</b>	<b>(1.101.821)</b>
<b>Base imposable definitiva</b>	<b>(1.101.821)</b>
Quota íntegra	-
Deduccions i bonificacions	-
Retencions de lloguers	18.419
Retencions bancàries	-
Pagaments a compte	-
<b>Líquid a ingressar (+)</b>	<b>-</b>
<b>retornar (-)</b>	<b>-</b>

24

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

*Bases imposables negatives pendents de compensar*

Les bases imposables negatives pendents de compensar a 31 de desembre de 2022 són les següents:

Any	Pendent compensar 31/12/2021	Afegides 2022	Compensades 2022	Pendent compensar 31/12/2022
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
2019	1.508.695	-	-	1.508.695
2020	1.521.444	-	-	1.521.444
2021	2.047.580	-	-	2.047.580
2022		1.101.821	-	1.101.821
<b>TOTAL</b>	<b>15.537.889</b>	<b>1.101.821</b>	-	<b>16.639.710</b>

Aquestes bases imposables negatives no estan capitalitzades, d'acord amb el que s'estableix a la nota 4.f).

**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 i no s'ha considerat necessari dotar cap provisió extra per aquest concepte.

25

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**Altres tributs**

Existeixen reflectits en el compte 631 del compte de pèrdues i guanys 25.186 euros en concepte d'altres tributs (a l'exercici 2021 el saldo era de 1.645 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.

**12. Ingressos i despeses**

**a) Import net de la xifra de negocis**

<b>Detall</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Serveis prestats	1.362.859	773.029
<b>Total</b>	<b>1.362.859</b>	<b>773.029</b>

Els ingressos obtinguts, ho son en la seva majoria, per l'activitat d'oferir serveis pels visitants per la pràctica de l'esport i el lleure. També s'inclouen en la xifra de negocis ingressos obtinguts per arrendaments de locals ubicats dins del domini de l'estació d'esquí i altres ingressos relacionats amb la seva explotació.

**b) Consum de mercaderies**

Les partides de Consum d'altres aprovisionaments i recepció de serveis són les següents:

<b>Detall</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Compra altres aprovisionaments	71.044	36.592
Recepció de serveis	256.474	236.661
<b>Total</b>	<b>327.518</b>	<b>273.253</b>

**c) Altres ingressos d'explotació**

Els altres ingressos d'explotació a 31 de desembre són els següents:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici</b>	<b>846.900</b>	<b>17.848</b>

Les subvencions d'explotació de la Generalitat de Catalunya a 31 de desembre de 2022 corresponen a transferències de capítol 4 de la Generalitat de Catalunya per un import de 846.900 euros d'acord amb el Contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i FGC 2022-2026, aprovat per l'Acord de Govern de 14 de desembre 2021, a l'exercici 2021 les subvencions de 17.848 euros correspon al finançament de la Generalitat de Catalunya de l'abonament de l'increment retributiu del 2021 i el retorn de la paga extraordinària del 2014.

Aquestes subvencions tenen la finalitat de cobrir el dèficit operatiu de la Societat bàsicament pel manteniment de l'activitat i de les seves operacions.



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**d) Càrregues socials**

La partida càrregues socials té el següent desglossament:

<b>Detall</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sous i salaris	783.504	665.308
Indemnitzacions	2.768	3842
Seguretat Social	258.203	221.029
Altres despeses socials	2.504	6.362
<b>Total</b>	<b>1.046.979</b>	<b>896.541</b>

No existeixen aportacions a plans de pensions.

**e) Serveis Exteriors**

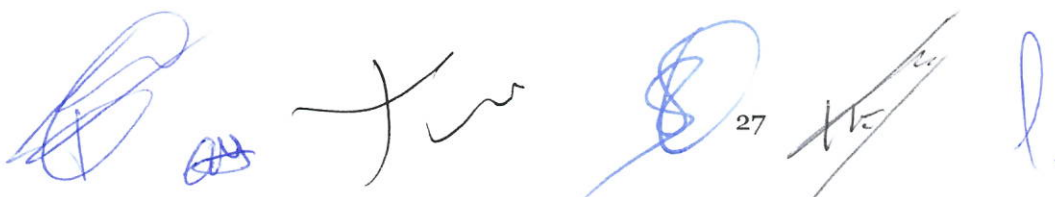
<b>Detall</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Arrendaments	11.008	11.904
Reparacions i manteniments	159.397	161.294
Serveis professionals independents	89.210	92.290
Transports	328	-
Assegurances	30.913	30.420
Serveis bancaris	6.019	2.707
Publicitat	92.722	101.551
Subministres	382.980	141.747
Altres serveis	44.198	51.199
<b>Total</b>	<b>816.775</b>	<b>593.112</b>

Dins de subministres hi ha un increment significatiu de la despesa de l'energia, donat l'increment dels preus del mercat pel conflicte armat en Ucraïna.

**f) Altres resultats**

<b>Detall</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Despeses extraordinàries	49.741	99.531
Ingressos extraordinàries	(10.297)	(3.405)
<b>Total</b>	<b>39.444</b>	<b>96.126</b>

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.



27

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**13. Operacions amb parts vinculades**

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2022 entre la Societat i empreses vinculades és la següent:

	Actiu		Passiu		Despeses	Ingressos	
	Actiu corrent	Passiu no corrent	Passiu corrent		Serveis rebuts	Serveis prestats	Subvencions
	Deutors comercials (Nota 7)	Préstecs (Nota 8)	Préstecs (Nota 8)	Creditors comercials (Nota 8)			
<b>Societats dominants</b>							
FGC	7.339	-	-	(5.983)	(31.571)	14.514	-
Generalitat de Catalunya	141.150	-	-	-	-	-	846.900
<b>Subtotal dominants</b>	<b>148.489</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5.983)</b>	<b>(31.571)</b>	<b>14.514</b>	<b>846.900</b>
<b>Societats del grup</b>							
Salvador Serra, S.A.	-	(911.814)	-	-	(70.600)	-	-
<b>Subtotal Societats grup</b>	<b>-</b>	<b>(911.814)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(70.600)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>148.489</b>	<b>(911.814)</b>	<b>-</b>	<b>(5.983)</b>	<b>(102.171)</b>	<b>145.514</b>	<b>846.900</b>

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2021 entre la Societat i empreses vinculades va ser el següent:

	Actiu		Passiu		Despeses	Ingressos	
	Actiu corrent	Passiu no corrent	Passiu corrent		Serveis rebuts	Serveis prestats	Subvencions
	Deutors comercials (Nota 7)	Préstecs (Nota 8)	Préstecs (Nota 8)	Creditors comercials (Nota 8)			
<b>Societats dominants</b>							
FGC	1.706	-	(2.185.099)	(10.735)	(50.811)	2.792	-
Generalitat de Catalunya	17.848	-	-	-	-	-	17.848
<b>Subtotal dominants</b>	<b>19.554</b>	<b>-</b>	<b>(2.185.099)</b>	<b>(10.735)</b>	<b>(50.811)</b>	<b>2.792</b>	<b>17.848</b>
<b>Societats del grup</b>							
Salvador Serra, S.A.	-	(911.814)	-	-	(51.384)	-	-
<b>Subtotal Societats grup</b>	<b>-</b>	<b>(911.814)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(51.384)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>19.554</b>	<b>(911.814)</b>	<b>(2.185.099)</b>	<b>(10.735)</b>	<b>(102.195)</b>	<b>2.792</b>	<b>17.848</b>

En l'exercici 2021, a part dels saldos anteriors, en "Altres actius líquids equivalents" s'inclouen 1.148.675 euros que correspon a el saldo pendent en concepte de control de la tresoreria que realitza Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya respecte les actuacions d'inversió de la Societat.

28

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**14. Òrgan d'Administració / Alta Direcció**

Durant els exercicis 2022 i 2021 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 2022 i 2021 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.

Els membres de l'òrgan d'administració de la Societat no han percebut cap remuneració en concepte de participació en beneficis o primes. Tampoc han rebut accions ni opcions sobre accions durant l'exercici, ni han exercit opcions ni tenen opcions pendents d'exercitar. La Societat ha satisfet 7.312 euros en concepte de prima d'assegurança de responsabilitat civil dels Administradors (5.489 euros al 2021).

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 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.

*Informació en relació amb situacions de conflicte d'interessos per part dels administradors.*

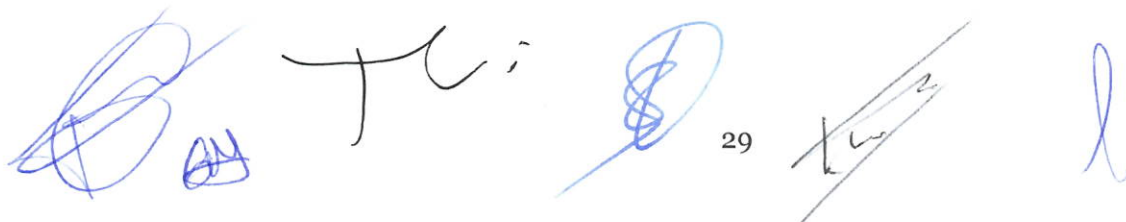
En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els Administradors que han ocupat càrrecs en l'Òrgan d'Administració han complert amb les obligacions previstes en l'article 228 del text refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflicte d'interès previstos en l'article 229 d'aquesta llei, excepte en els casos en què hagi estat obtinguda la corresponent autorització.

**15. Informació pressupostària**

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

El 29 de desembre de 2021 es va aprovar la Llei 1/2021 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2022.

En el decurs de l'exercici, la Presidència del Consell d'Administració de Vallter, SA, ha acordat modificacions pressupostàries, d'acord amb les bases d'execució pressupostàries, aprovades pel Consell d'Administració de Vallter, SA, en sessió de 22 de novembre de 2021.



29

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

ART.	Ingressos	2022		
		Pressupost Llei 1/2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu
31	Prestació de serveis	974.356,98	15.249,51	989.606,49
39	Altres ingressos	122.983,44	10.166,34	133.149,78
<b>3</b>	<b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>1.097.340,42</b>	<b>25.415,85</b>	<b>1.122.756,27</b>
41	De l'Administració de la Generalitat	846.900,00	0,00	846.900,00
<b>4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>846.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>846.900,00</b>
54	Ingressos patrimonials	92.981,52	0,00	92.981,52
<b>5</b>	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>92.981,52</b>	<b>0,00</b>	<b>92.981,52</b>
83	Aportacions a compte de capital	1.023.000,00	0,00	1.023.000,00
87	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.223.220,20	1.223.220,20
<b>8</b>	<b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>1.023.000,00</b>	<b>1.223.220,20</b>	<b>2.246.220,20</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>3.060.221,94</b>	<b>1.248.636,05</b>	<b>4.308.857,99</b>

ART.	Despeses	2022		
		Pressupost Llei 1/2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu
13	Personal laboral	692.280,09	24.229,79	716.509,88
15	Incentius al rendiment i activitats extraord.	60.591,23	2.120,69	62.711,92
16	Assegurances i cotitzacions socials	263.762,38	9.231,70	272.994,08
<b>1</b>	<b>REMUNERACIÓ DEL PERSONAL</b>	<b>1.016.633,70</b>	<b>35.582,18</b>	<b>1.052.215,88</b>
20	Lloguers i cànon	9.612,90	0,00	9.612,90
21	Conservació i reparació	160.547,08	0,00	160.547,08
22	Material, subministrament i altres	844.858,17	(10.166,33)	834.691,84
23	Indemnitzacions per raó del servei	5.570,09	0,00	5.570,09
<b>2</b>	<b>DESPESES DE BÉNS CORRENTS</b>	<b>1.020.588,24</b>	<b>(10.166,33)</b>	<b>1.010.421,91</b>
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>2.037.221,94</b>	<b>25.415,85</b>	<b>2.062.637,79</b>
60	Inversions en terrenys i béns naturals	30.000,00	0,00	30.000,00
61	Inversions en edificis i altres construccions	99.000,00	545.546,95	644.546,95
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i util.	527.000,00	477.392,53	1.004.392,53
63	Inversions en material de transport	168.000,00	69.461,01	237.461,01
67	Inversions en altre immobilitzat material	40.000,00	72.060,00	112.060,00
68	Inversions en immobilitzat immaterial	159.000,00	58.759,71	217.759,71
<b>6</b>	<b>INVERSIONS REALS</b>	<b>1.023.000,00</b>	<b>1.223.220,20</b>	<b>2.246.220,20</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>1.023.000,00</b>	<b>1.223.220,20</b>	<b>2.246.220,20</b>
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>		<b>3.060.221,94</b>	<b>1.248.636,05</b>	<b>4.308.857,99</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>3.060.221,94</b>	<b>1.248.636,05</b>	<b>4.308.857,99</b>

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**La modificació pressupostària informada en el Consell d'Administració de 28 de març de 2022 va ser la següent:**

Acord de 9 de febrer de 2022

- Adequació pressupostària per a l'abonament de l'increment retributiu del 2% establert als articles 26 i 29 de la Llei 1/2021, de 29 de desembre, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.

**La modificació pressupostària informada en el Consell d'Administració de 22 de desembre de 2022 va ser la següent:**

Acord de 15 de novembre de 2022

- Adequació pressupostària motivada per la resolució conjunta, de la Secretaria General del Departament d'Economia i Hisenda i de la Secretaria d'Administració i Funció Pública, per la qual es dicten les instruccions sobre l'abonament de l'increment retributiu addicional de l'1,5% per al 2022 al personal al servei de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, en base a l'establert a l'article 23 del Reial Decret Llei 18/2022, de 19 d'octubre.

**Les modificacions pressupostàries informades en el Consell d'Administració de 31 de març de 2023 van ser les següents:**

Acord de 27 de desembre de 2022

- Adequació pressupostària per a la incorporació de romanent de tresoreria afectat de l'exercici 2021 en l'exercici 2022. Aquesta incorporació va ser autoritzada per la Intervenció General en data 3 d'agost de 2022.

Acord de 31 de desembre de 2022

- Adequació pressupostària per canvi en la partida de finançament de l'abonament de l'increment retributiu addicional de l'1,5%. Finalment no va ser assumida pel Departament de Territori com inicialment estava previst en la modificació pressupostària de 15 de novembre de 2022.

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

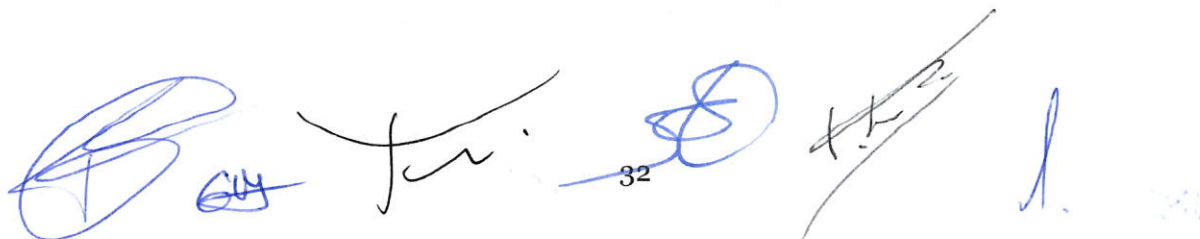
**b) Conciliació resultat pressupostari i el compte del resultat econòmic patrimonial.**

<b>Resultat Pèrdues i Guanys (PiG)</b>	<b>-1.101.820,66</b>
(+) <b>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</b>	1.098.763,01
(-) <b>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</b>	988.887,81
(+) <b>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</b>	3.286.833,04
(-) <b>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</b>	6.369,66
<b>Resultat Pressupostari</b>	<b>2.288.517,92</b>

Per arribar al resultat pressupostari d'explotació negatiu de 2.288.517,92 euros, des del resultat negatiu de pèrdues i guanys comptable d'1.101.820,66 euros, s'han de tenir en compte les següents partides:

- **Despeses PiG, No Liquidació Pressupost:**
  - 1.062.347,35 euros, de dotacions d'amortització de l'immobilitzat.
  - 36.415,66 euros, de variació d'existències.
- **Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost:**
  - 949.020,92 euros, d'inversions realitzades.
  - 6.412,97 euros, de despeses extraordinàries sense corrent monetària.
  - 33.453,92 euros de despeses anticipades de producció de neu artificial i quota ATUDEM.
- **Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:**
  - 78.734,91 euros, d'ingressos anticipats de forfaits de temporada.
  - 3.208.098,13 euros, d'aportació de capital d'FGC.
- **Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:**
  - 6.369,66 euros, procedents d'ingressos extraordinaris sense corrent monetària.

32



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**c) Resultat de la liquidació dels pressupostos.**

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
<b>1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)</b>	<b>2.299.422,34</b>	<b>3.219.002,55</b>	<b>-919.580,21</b>
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>2.292.422,34</u>	<u>2.269.981,63</u>	22.440,71
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>7.000,00</u>	<u>949.020,92</u>	-942.020,92
<b>2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)</b>	<b>3.208.098,13</b>	<b>0,00</b>	<b>3.208.098,13</b>
<b>3. (+) Operacions Comercials</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>5.507.520,47</b>	<b>3.219.002,55</b>	<b>2.288.517,92</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>5.507.520,47</b>	<b>3.219.002,55</b>	<b>2.288.517,92</b>
4. (+) <i> Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			0,00
5. (-) <i> Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			688.252,40
6. (+) <i> Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			614.273,32
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>	<b>5.507.520,47</b>	<b>3.219.002,55</b>	<b>2.214.538,84</b>
<b>IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)</b>	<b>5.507.520,47</b>	<b>3.219.002,55</b>	<b>2.214.538,84</b>

**d) Estat del romanent de tresoreria**

(+)	<b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	<b>1.557.381,03</b>
	VII. Efectiu i altres actius líquids	1.557.381,03
(+)	<b>2. Drets pendents de cobrament</b>	<b>367.642,87</b>
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	363.279,87
	V. Inversions financeres a curt termini	4.363,00
(-)	<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>773.207,42</b>
	III. Deutes a curt termini	186.064,88
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	587.142,54
(+,-)	<b>4. Partides pendents d'aplicació</b>	<b>-0,35</b>
	<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>1.151.816,13</b>
(-)	<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>1.483.625,29</b> (1)
(-)	<b>III. Saldo de dubtós cobrament</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>-331.809,16</b>

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

Es produeix un romanent de tresoreria total positiu d'1.151.816,13 euros, compostat per un excés de finançament i un romanent de tresoreria no afectat negatiu.

**(1)** L'excés de finançament, per import d'1.483.625,29 euros, és considerat afectat atès que les aportacions de capital rebudes d'FGC són per realitzar inversions, tal i com ja s'ha fet constar en l'acord de Govern de 14 de desembre de 2021, d'aprovació del Contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i el Grup FGC per al període 2022-2026.

A continuació es detalla el càlcul del romanent afectat, calculat des de l'any 2014 per diferència entre les aportacions rebudes d'FGC i les altes d'immobilitzat.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL
Aportació FGC per a inversions	482.700,00	804.000,00	803.000,00	954.000,00	1.000.000,00	1.913.000,00	1.119.000,00	879.000,00	1.023.000,00	8.977.700,00
Altes immobilitzat 2014	415.021,35									415.021,35
Altes immobilitzat 2015	67.678,65	771.538,54								839.217,19
Altes immobilitzat 2016		20.944,70	310.460,53							331.405,23
Altes immobilitzat 2017		11.516,76	392.184,92							403.701,68
Altes immobilitzat 2018			83.450,47		149.854,16					233.304,63
Altes immobilitzat 2019			16.904,08	527.782,83	736.468,13	117.548,88				1.398.703,92
Altes immobilitzat 2020				113.802,61	232.820,51	1.231.970,07	132.573,54			1.711.166,73
Altes immobilitzat 2021				125.874,56	29.157,36	427.306,36	214.731,00	415.463,78		1.212.533,06
Altes immobilitzat 2022				5.500,00	0,00	59.070,38	142.444,78	407.258,16	334.747,60	949.020,92
<b>Romanent afectat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181.040,00</b>	<b>-148.300,16</b>	<b>77.104,31</b>	<b>629.250,68</b>	<b>56.278,06</b>	<b>688.252,40</b>	<b>1.483.625,29</b>

Aquest romanent de tresoreria afectat és a conseqüència de l'endarreriment de les inversions que s'arrossega des de l'impacte de la Còvid-19 i atès que l'aportació al fons patrimonial de Vallter, SA de l'exercici 2022 es va aprovar en la Junta General de Vallter, SA de 27 de juny de 2022. En l'annex 1 es relacionen les actuacions licitades pendents d'adjudicar, així com les actuacions licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació.



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**ANNEX I**

Romanent de tresoreria afectat 2022	1.483.625,29
• Romanents programes d'inversions	345.428,34
<b>Altres projectes</b>	<b>1.138.196,95</b>
• Relació d'actuacions licitades pendents d'adjudicar:	<b>888.099,68</b>
Adquisició vehicles i màquina trepitjaneu Vallter	233.000,52
Obres ampliació i reforma bar "Les Marmotes" a l'estació d'esquí de Vallter	499.367,63
Servei instal·lació, reparació i manteniment paravents estació Vallter	18.000,00
Servei de redacció del Pla màrqueting 2023-2026 VTER	5.400,00
Obres/instal. nou transformador sec encapsulat 25/0.4kV ET1 Vallter 2000	124.174,64
Servei observatori impacte econòmic, ambiental i social estació Vallter	3.516,57
Servei desenvolupament i llicenciamnt aplicacions mòbils Vallter	4.640,32
• Relació d'actuacions licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació:	<b>250.097,27</b>
Servei: Redacció del projecte executiu de la reforma Les Marmotes VTER	7.600,00
Servei: Honoraris d'enginyeria tècnica per legalització Les Marmotes VTER	5.000,00
Servei: Coord. Seguretat i Salut obres optimització sala maq. neu artif. VT	1.020,00
Servei: Memòria valorada per l'adequació normativa cuina Rest. estació VTER	4.000,00
Servei: Avantprojecte redistribució planta baixa edific. oficines estació VT	5.000,00
Servei redacció memòria instal·lació plaques solars fotovoltaïques per VTER	600,00
Serveis: Projecte exeuctiu de condicions de protecció contra incendis	3.600,00
Serveis: Secretaria Tècnica Pla Operatiu Ciclisme de Vallter 2000	1.550,00
Servei: Projecte bàsic subs. pissarres per planxa teulades Info. + Rest. VT	4.500,00
Subministrament: Mat. de seguretat de pistes i remuntadors estació VTER	923,68
Servei: Control de qualitat per fer un conjunt d'assajos de laboratori	565,00
Subministrament recanvis xarxa innivació estació Vallter	261,00
Subministrament: TPV pel restuarant per l'estació VTER	1.498,00
Subministrament: Bufador d'aire per neteja exteriors de l'estació VTER	214,88
Serveis: Honoraris elaboració projectes Vallter 365	10.000,00
Subministrament i serveis Ecosistema digital Fase 2 (Taquilla 0) Vallter	853,06
Subministrament recanvis per manteniment remuntadors REAC Vallter	6.441,13
Servei inspecció cables instal·lacions transport per cable estació Vallter	9.420,83
Subministrament recanvis i servei gran revisió remuntadors POMA-LEITNER VTR	10.000,00
Subministrament moto de neu per a l'estació d'esquí i muntanya de Vallter	16.850,00
Subministrament i instal·lació components adequació neu produïda Vallter	139.682,75
Servei gran manteniment preventiu i correctiu remuntadors estació Vallter	7.500,00
Addenda contracte programa seguiment geològic/geotècnic Vallter	13.016,94

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

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

**Ingressos**

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2022				Desviacions	% Desviació	
					Pressupost Llei 1/2021	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats			% Execució
3	31	319	319.0010	<b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>1.097.340,42</b>	<b>25.415,85</b>	<b>1.122.756,27</b>	<b>1.336.373,67</b>	<b>119,03%</b>	<b>213.617,40</b>	<b>19,03%</b>
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	974.356,98	15.249,51	989.606,49	1.233.935,48	124,69%	244.328,99	24,69%
				<i>Prestació d'altres serveis</i>	974.356,98	15.249,51	989.606,49	1.233.935,48	124,69%	244.328,99	24,69%
				<i>Prestació d'altres serveis a entitats fora del sector públic</i>	974.356,98	15.249,51	989.606,49	1.233.935,48	124,69%	244.328,99	24,69%
	39	399	399.0009	<b>ALTRES INGRESSOS</b>	122.983,44	10.166,34	133.149,78	102.438,19	76,93%	(30.711,59)	-23,07%
				<i>Ingressos diversos</i>	122.983,44	10.166,34	133.149,78	102.438,19	76,93%	(30.711,59)	-23,07%
				<i>Altres ingressos diversos</i>	122.983,44	10.166,34	133.149,78	102.438,19	76,93%	(30.711,59)	-23,07%
4	41	410	410.0004	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>846.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>846.900,00</b>	<b>846.900,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
				<b>DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT</b>	846.900,00	0,00	846.900,00	846.900,00	100,00%	0,00	0,00%
				<i>De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament</i>	846.900,00	0,00	846.900,00	846.900,00	100,00%	0,00	0,00%
				<i>Del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori</i>	846.900,00	0,00	846.900,00	846.900,00	100,00%	0,00	0,00%
5	54	540	540.0001	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>92.981,52</b>	<b>0,00</b>	<b>92.981,52</b>	<b>109.148,67</b>	<b>117,39%</b>	<b>16.167,15</b>	<b>17,39%</b>
				<b>INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS</b>	92.981,52	0,00	92.981,52	109.148,67	117,39%	16.167,15	17,39%
				<i>Lloquers</i>	92.981,52	0,00	92.981,52	109.148,67	117,39%	16.167,15	17,39%
				<i>Lloquers de béns immobles</i>	78.139,24	0,00	78.139,24	91.599,26	117,23%	13.460,02	17,23%
				<i>Altres lloquers</i>	14.842,28	0,00	14.842,28	17.549,41	118,24%	2.707,13	18,24%
6	63	630	630.0001	<b>ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00%</b>
				<b>ALIENACIÓ DE MATERIAL DE TRANSPORT</b>	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00%	7.000,00	0,00%
				<i>Alienació de material de transport</i>	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00%	7.000,00	0,00%
				<i>Alienació de material de transport</i>	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00%	7.000,00	0,00%
8	83	832	832.6360	<b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>1.023.000,00</b>	<b>1.223.220,20</b>	<b>2.246.220,20</b>	<b>3.208.098,13</b>	<b>142,82%</b>	<b>961.877,93</b>	<b>42,82%</b>
				<b>APORT. CAPITAL I FONDS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP.</b>	1.023.000,00	0,00	1.023.000,00	3.208.098,13	313,60%	2.185.098,13	213,60%
				<i>Aportacions d'altres entitats SP Generalitat a Fons Propis</i>	1.023.000,00	0,00	1.023.000,00	3.208.098,13	313,60%	2.185.098,13	213,60%
				<i>D'FGC</i>	1.023.000,00	0,00	1.023.000,00	3.208.098,13	313,60%	2.185.098,13	213,60%
87	870	870.0001		<b>ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS</b>	0,00	1.223.220,20	1.223.220,20	0,00	0,00%	(1.223.220,20)	-100,00%
				<i>Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors</i>	0,00	1.223.220,20	1.223.220,20	0,00	0,00%	(1.223.220,20)	-100,00%
				<i>Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors</i>	0,00	1.223.220,20	1.223.220,20	0,00	0,00%	(1.223.220,20)	-100,00%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>					<b>3.080.221,94</b>	<b>1.248.636,05</b>	<b>4.308.857,99</b>	<b>5.507.520,47</b>	<b>127,82%</b>	<b>1.198.662,48</b>	<b>27,82%</b>

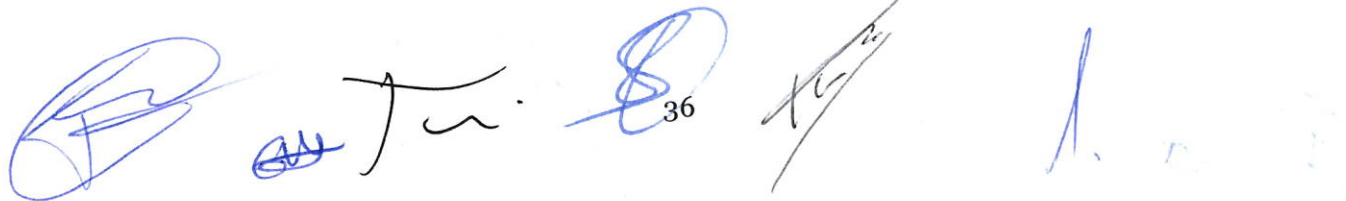
El pressupost definitiu total d'ingressos ha estat de 4.308.857,99 euros i es presenta una liquidació de 5.507.520,47 euros, el que suposa uns majors ingressos respecte als pressupostats d'1.198.662,48 euros, amb una execució del 127,82%. Els ingressos, si no es té en compte la incorporació de romanents d'exercicis anteriors presenten una execució del pressupost del 178,49%.

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 va pressupostar 1.122.756,27 euros i la realitat ha estat d'1.336.373,67 euros, produint-se una desviació positiva de 213.617,40 euros, el que suposa una execució del pressupost del 119,03%, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.22	Desviació	% Execució
31 Prestació de serveis	989.606,49	1.233.935,48	244.328,99	124,69%
39 Altres ingressos	133.149,78	102.438,19	(30.711,59)	76,93%
<b>CAPÍTOL 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>1.122.756,27</b>	<b>1.336.373,67</b>	<b>213.617,40</b>	<b>119,03%</b>



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

La desviació positiva de 213.617,40 euros ve donada, principalment, per la bona aflluència d'esquiadors en les mesos de gener i febrer de 2022, tot i què en el mes de març els resultats no van ser els previstos donada una climatologia adversa, que no va permetre seguir amb la mateixa tònica que els mesos anteriors. En quant a la temporada 2022-2023 es va iniciar el 4 de desembre i les condicions de neu només han permès obrir la zona de debutants i el parc lúdic en el pont de la Puríssima. Aquests primers dies de la temporada s'han aplicat mesures d'estalvi tant en despesa energètica com en ajustos de jornada de la plantilla.

**Capítol 4.- Transferències corrents**

Es va pressupostar 846.900,00 euros i la realitat ha estat la mateixa, amb la qual cosa no es produeix cap desviació, el que representa una execució del pressupost del 100% segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.22	Desviació	% Execució
41	De la Generalitat per desp. de funcionament	846.900,00	846.900,00	0,00	100,00%
<b>CAPÍTOL 4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>		<b>846.900,00</b>	<b>846.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>

**Capítol 5.- Ingressos patrimonials**

Es va pressupostar 92.981,52 euros i la realitat ha estat de 109.148,67 euros, produint-se una desviació positiva de 16.167,15 euros, el que representa una execució del pressupost del 117,39%, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.22	Desviació	% Execució
54	Ingressos patrimonials	92.981,52	109.148,67	16.167,15	117,39%
<b>CAPÍTOL 5.- INGRESSOS PATRIMONIALS</b>		<b>92.981,52</b>	<b>109.148,67</b>	<b>16.167,15</b>	<b>117,39%</b>

La desviació positiva de 16.167,15 euros es dona per un increment en els ingressos per arrendaments de locals i de consigna. Aquests ingressos es relacionen directament amb l'increment de la prestació del servei.

**Capítol 6.- Alienació d'inversions reals**

Aquesta partida no es va pressupostar i la realitat ha estat de 7.000,00 euros.

ARTICLE		Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.22	Desviació	% Execució
63	Alienació de material de transport	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00%
<b>CAPÍTOL 6.- ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS</b>		<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00%</b>

La desviació positiva de 7.000,00 euros es motivada per la venda d'un vehicle de Vallter, SA a un tercer.

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**Capítol 8.- Variació d'actius financers**

Es varen pressupostar 2.246.220,20 euros i la realitat ha estat 3.208.098,13 euros, produint-se una desviació positiva de 961.877,93 euros, el que suposa una execució del pressupost del 142,82%, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.22	Desviació	% Execució
83 Aportacions a compte de capital	1.023.000,00	3.208.098,13	2.185.098,13	313,60%
87 Romanents de tresoreria exercicis anteriors	1.223.220,20	0,00	(1.223.220,20)	0,00%
<b>CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>2.246.220,20</b>	<b>3.208.098,13</b>	<b>961.877,93</b>	<b>142,82%</b>

Aquesta desviació es produeix per la incorporació dels romanents de tresoreria de l'any 2021, autoritzada per la Intervenció General el 3 d'agost de 2022 i per l'acord de reducció i augment de capital de la Junta General de Vallter, SA de 22 de desembre de 2022, la qual s'inscriurà en el Registre a principis del 2023.

**Despeses**

CAP	ART	CONC.	APLIC.	Despeses	2022						
					Pressupost Llei 1/2021	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1	13			<b>REMUNERACIÓ DEL PERSONAL</b>	<b>1.016.633,70</b>	<b>35.582,18</b>	<b>1.052.215,88</b>	<b>1.044.473,39</b>	<b>99,26%</b>	<b>(7.742,49)</b>	<b>-0,74%</b>
				PERSONAL LABORAL	692.280,09	24.229,79	716.509,88	743.112,21	103,71%	26.602,33	3,71%
				Personal laboral fix	692.280,09	24.229,79	716.509,88	743.112,21	103,71%	26.602,33	3,71%
		130		130.0001 Retribucions bàsiques	468.131,24	16.384,59	484.515,83	404.041,31	83,39%	(80.474,52)	-16,61%
				130.0002 Retribucions complementàries	153.290,22	5.365,15	158.655,37	254.546,02	160,44%	95.890,65	60,44%
				130.0003 Altres remuneracions	70.858,63	2.480,05	73.338,68	84.524,88	115,25%	11.186,20	15,25%
		15		INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORD.	60.591,23	2.120,69	62.711,92	43.158,13	68,82%	(19.553,79)	-31,18%
				Incentius al rendiment	60.591,23	2.120,69	62.711,92	43.158,13	68,82%	(19.553,79)	-31,18%
		150		150.0001 Productivitat	60.591,23	2.120,69	62.711,92	43.158,13	68,82%	(19.553,79)	-31,18%
		16		ASSEGUANCES I COTITZACIONS SOCIALS	263.762,38	9.231,70	272.994,08	258.203,05	94,58%	(14.791,03)	-5,42%
				Quotes Socials	263.762,38	9.231,70	272.994,08	258.203,05	94,58%	(14.791,03)	-5,42%
		160		160.0001 Seguretat Social	263.762,38	9.231,70	272.994,08	258.203,05	94,58%	(14.791,03)	-5,42%
2				<b>DESPESES DE BÉNS CORRENTS</b>	<b>1.020.588,24</b>	<b>(10.166,33)</b>	<b>1.010.421,91</b>	<b>1.225.508,24</b>	<b>121,29%</b>	<b>215.086,33</b>	<b>21,29%</b>
		20		LLOGUERS I CÀNONS	9.612,90	0,00	9.612,90	11.007,51	114,51%	1.394,61	14,51%
				Altres lloguers i cànon	9.612,90	0,00	9.612,90	11.007,51	114,51%	1.394,61	14,51%
		204		204.0001 Altres lloguers i cànon	9.612,90	0,00	9.612,90	11.007,51	114,51%	1.394,61	14,51%
		21		CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	160.547,08	0,00	160.547,08	159.395,90	99,28%	(1.151,18)	-0,72%
				Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.	72.038,11	0,00	72.038,11	70.505,89	97,87%	(1.532,22)	-2,13%
		210		210.0001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	72.038,11	0,00	72.038,11	70.505,89	97,87%	(1.532,22)	-2,13%
				Conservació, reparació i manteniment de material de tr	32.909,44	0,00	32.909,44	28.110,37	85,42%	(4.799,07)	-14,58%
		211		211.0001 Conservació, reparació i manteniment de material de tr	32.909,44	0,00	32.909,44	28.110,37	85,42%	(4.799,07)	-14,58%
				Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades	39.414,28	0,00	39.414,28	50.631,50	128,46%	11.217,22	28,46%
		212		212.0001 Conservació, reparació i manteniment d'equips procés de dades	39.414,28	0,00	39.414,28	50.631,50	128,46%	11.217,22	28,46%
				Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	13.914,00	0,00	13.914,00	8.107,20	58,27%	(5.806,80)	-41,73%
		213		213.0001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	13.914,00	0,00	13.914,00	8.107,20	58,27%	(5.806,80)	-41,73%
		214		Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	2.271,25	0,00	2.271,25	2.040,94	89,86%	(230,31)	-10,14%
		214.0001		214.0001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	2.271,25	0,00	2.271,25	2.040,94	89,86%	(230,31)	-10,14%
		22		MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	844.858,17	(10.166,33)	834.691,84	1.050.424,02	125,85%	215.732,18	25,85%
				Material d'oficina	13.755,07	0,00	13.755,07	15.863,98	115,33%	2.108,97	15,33%
		220		220.0001 Material ordinari no inventariable	1.708,70	0,00	1.708,70	2.792,18	163,41%	1.083,48	63,41%
				220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	12.046,31	0,00	12.046,31	13.071,80	108,51%	1.025,49	8,51%
				Subministraments	250.216,00	0,00	250.216,00	450.196,41	179,92%	199.980,41	79,92%
		221		221.0001 Aigua i energia	204.208,12	0,00	204.208,12	415.569,12	203,50%	211.361,00	103,50%
				221.0002 Combustible per a mitjans de transport	29.318,22	0,00	29.318,22	31.542,44	107,59%	2.224,22	7,59%
				221.0003 Vestuari	16.689,66	0,00	16.689,66	2.836,77	17,00%	(13.852,89)	-83,00%
				221.0006 Compres de mercaderies i matèries primeres	0,00	0,00	0,00	248,08	0,00%	248,08	0,00%

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

CAP	PART	CONC.	APLIC.	Despeses	2022				% Execució	Desviacions	% Desviació
					Pressupost Llei 1/2021	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes			
		222		<i>Comunicacions</i>	26.262,26	0,00	26.262,26	11.914,80	45,37%	(14.347,46)	-54,63%
		222.0001		Comunicacions postals, telefòniques i altres	118,33	0,00	118,33	9,30	7,86%	(109,03)	-92,14%
		222.0003		Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	26.143,93	0,00	26.143,93	11.905,50	45,54%	(14.238,43)	-54,46%
		223		<i>Transports</i>	469,16	0,00	469,16	328,53	70,03%	(140,63)	-29,97%
		223.0001		Transports	469,16	0,00	469,16	328,53	70,03%	(140,63)	-29,97%
		224		<i>Despeses d'assegurances</i>	36.427,66	0,00	36.427,66	30.913,32	84,86%	(5.514,34)	-15,14%
		224.0001		Despeses d'assegurances	36.427,66	0,00	36.427,66	30.913,32	84,86%	(5.514,34)	-15,14%
		225		<i>Tributs</i>	16.482,81	0,00	16.482,81	25.187,16	152,81%	8.704,35	52,81%
		225.0001		Tributs	16.482,81	0,00	16.482,81	25.187,16	152,81%	8.704,35	52,81%
		226		<i>Despeses diverses</i>	138.020,52	(10.166,33)	127.854,19	165.683,38	129,59%	37.829,19	29,59%
		226.0003		Publicitat, difusió i campanyes	104.968,71	0,00	104.968,71	92.722,14	88,33%	(12.246,57)	-11,67%
		226.0004		Jurídics i contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		226.0011		Formació del personal propi	400,00	0,00	400,00	872,19	218,05%	472,19	118,05%
		226.0039		Despeses per serveis bancaris	3.850,00	0,00	3.850,00	6.018,43	156,32%	2.168,43	56,32%
		226.0089		Altres despeses diverses	28.801,81	(10.166,33)	18.635,48	66.070,62	354,54%	47.435,14	254,54%
		227		<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	363.224,75	0,00	363.224,75	350.336,44	96,45%	(12.888,31)	-3,55%
		227.0001		Neteja i sanejament	96.940,25	0,00	96.940,25	96.653,14	99,70%	(287,11)	-0,30%
		227.0002		Seguretat	8.628,70	0,00	8.628,70	6.516,52	75,52%	(2.112,18)	-24,48%
		227.0005		Estudis i treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		227.0007		Gestió de centres i serveis	170.597,89	0,00	170.597,89	157.957,14	92,59%	(12.640,75)	-7,41%
		227.0012		Auditoria i control de fons europeu	7.000,00	0,00	7.000,00	8.481,71	121,17%	1.481,71	21,17%
		227.0013		Treballs tècnics	80.057,91	0,00	80.057,91	80.727,93	100,84%	670,02	0,84%
23				<b>INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>	5.570,09	0,00	5.570,09	4.680,81	84,03%	(889,28)	-15,97%
230				<i>Dietes, locomoció i trasllats</i>	5.570,09	0,00	5.570,09	4.680,81	84,03%	(889,28)	-15,97%
230.0001				Dietes, locomoció i trasllats	5.570,09	0,00	5.570,09	4.680,81	84,03%	(889,28)	-15,97%
6				<b>INVERSIONS REALS</b>	1.023.000,00	1.223.220,20	2.246.220,20	949.020,92	42,25%	(1.297.199,28)	-57,75%
60				<b>INVERSIONS EN TERRENYS I BENS NATURALS</b>	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00%	(30.000,00)	-100,00%
600				<i>Inversions en terrenys i béns naturals</i>	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00%	(30.000,00)	-100,00%
600.0001				Inversions en terrenys i béns naturals	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00%	(30.000,00)	-100,00%
61				<b>INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES</b>	99.000,00	545.546,95	644.546,95	87.091,08	13,51%	(557.455,87)	-86,49%
610				<i>Inversions en edificis i altres construccions</i>	99.000,00	545.546,95	644.546,95	87.091,08	13,51%	(557.455,87)	-86,49%
610.0001				Inversions en edificis i altres construccions	99.000,00	545.546,95	644.546,95	87.091,08	13,51%	(557.455,87)	-86,49%
62				<b>INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I</b>	527.000,00	477.392,53	1.004.392,53	732.042,22	72,88%	(272.350,31)	-27,12%
620				<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	527.000,00	477.392,53	1.004.392,53	732.042,22	72,88%	(272.350,31)	-27,12%
620.0001				Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	527.000,00	477.392,53	1.004.392,53	732.042,22	72,88%	(272.350,31)	-27,12%
620.7565				Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
63				<b>INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT</b>	168.000,00	69.461,01	237.461,01	91.740,55	38,63%	(145.720,46)	-61,37%
630				<i>Inversions en material de transport</i>	168.000,00	69.461,01	237.461,01	91.740,55	38,63%	(145.720,46)	-61,37%
630.0001				Inversions en material de transport	168.000,00	69.461,01	237.461,01	91.740,55	38,63%	(145.720,46)	-61,37%
64				<b>INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS</b>	0,00	0,00	0,00	11.330,19	0,00%	11.330,19	0,00%
640				<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	0,00	0,00	0,00	11.330,19	0,00%	11.330,19	0,00%
640.0001				Inversions en mobiliari i estris	0,00	0,00	0,00	11.330,19	0,00%	11.330,19	0,00%
65				<b>INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADDES I</b>	0,00	0,00	0,00	25.433,55	0,00%	25.433,55	0,00%
650				<i>Inversions en equips de procés de dades i</i>	0,00	0,00	0,00	25.433,55	0,00%	25.433,55	0,00%
650.0001				Inversions en procés de dades	0,00	0,00	0,00	25.433,55	0,00%	25.433,55	0,00%
67				<b>INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	40.000,00	72.060,00	112.060,00	0,00	0,00%	(112.060,00)	-100,00%
670				<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	40.000,00	72.060,00	112.060,00	0,00	0,00%	(112.060,00)	-100,00%
670.0002				Inversions en altre immobilitzat material	40.000,00	72.060,00	112.060,00	0,00	0,00%	(112.060,00)	-100,00%
68				<b>INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL</b>	159.000,00	58.759,71	217.759,71	1.383,33	0,64%	(216.376,38)	-99,36%
680				<i>Inversions en immobilitzat immaterial</i>	159.000,00	58.759,71	217.759,71	1.383,33	0,64%	(216.376,38)	-99,36%
680.0001				Inversions en immobilitzat immaterial	159.000,00	58.759,71	217.759,71	1.383,33	0,64%	(216.376,38)	-99,36%
<b>TOTAL DESPESES</b>					<b>3.060.221,94</b>	<b>1.248.636,05</b>	<b>4.308.857,99</b>	<b>3.219.002,55</b>	<b>74,71%</b>	<b>(1.089.855,44)</b>	<b>-25,29%</b>

El pressupost definitiu total de despeses ha estat de 4.308.857,99 euros i es presenta una liquidació de 3.219.002,55 euros, el que suposa unes despeses inferiors a les pressupostades en 1.089.855,44 euros i una execució del pressupost del 74,71%.

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.

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**Capítol 1.- Remuneració del personal**

Es presenta un pressupost definitiu d'1.052.215,88 euros i la realitat ha estat d'1.044.473,39 euros, produint-se una desviació negativa de 7.742,49 euros, el que suposa una execució del pressupost del 99,26%, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.22	Desviació	% Execució
13	Personal laboral	716.509,88	743.112,21	26.602,33	103,71%
15	Incentius al rendiment i activitats extraord.	62.711,92	43.158,13	(19.553,79)	68,82%
16	Assegurances i cotitzacions socials	272.994,08	258.203,05	(14.791,03)	94,58%
<b>CAPÍTOL 1.- REMUNERACIÓ DEL PERSONAL</b>		<b>1.052.215,88</b>	<b>1.044.473,39</b>	<b>(7.742,49)</b>	<b>99,26%</b>

**Capítol 2.- Despeses de béns corrents**

Es va pressupostar 1.010.421,91 euros i la realitat ha estat d'1.225.508,24 euros, produint-se una desviació positiva de 215.086,33 euros, el que representa una execució del pressupost del 121,29%, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.22	Desviació	% Execució
20	Lloguers i cànon	9.612,90	11.007,51	1.394,61	114,51%
21	Conservació i reparació	160.547,08	159.395,90	(1.151,18)	99,28%
22	Material, subministrament i altres	834.691,84	1.050.424,02	215.732,18	125,85%
23	Indemnitzacions per raó del servei	5.570,09	4.680,81	(889,28)	84,03%
<b>CAPÍTOL 2.- DESPESES DE BÉNS CORRENTS</b>		<b>1.010.421,91</b>	<b>1.225.508,24</b>	<b>215.086,33</b>	<b>121,29%</b>

La desviació positiva es dona per l'augment dels preus de l'energia pel conflicte d'Ucraïna i per la producció de neu artificial.

**Capítol 6.- Inversions reals**

Es van pressupostar 2.246.220,20 euros i la realitat ha estat de 949.020,92 euros, produint-se una desviació negativa d'1.297.199,28 euros, el que representa un 42,25% d'execució del pressupost, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.22	Desviació	% Execució
60	Inversions en terrenys i béns naturals	30.000,00	0,00	(30.000,00)	0,00%
61	Inversions en edificis i altres construccions	644.546,95	87.091,08	(557.455,87)	13,51%
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilit.	1.004.392,53	732.042,22	(272.350,31)	72,88%
63	Inversions en material de transport	237.461,01	91.740,55	(145.720,46)	38,63%
65	Inversions en equips de procés dades i telec.	0,00	25.433,55	25.433,55	0,00%
67	Inversions en altre immobilitzat material	112.060,00	0,00	(112.060,00)	0,00%
68	Inversions en immobilitzat immaterial	217.759,71	1.383,33	(216.376,38)	0,64%
<b>CAPÍTOL 6.- INVERSIONS REALS</b>		<b>2.246.220,20</b>	<b>949.020,92</b>	<b>(1.297.199,28)</b>	<b>42,25%</b>

40

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

La desviació negativa d'1.297.199,28 euros és com a conseqüència de l'endarreriment de les inversions que s'arrossega des de l'impacte de la Còvid-19 i atès que l'aportació al fons patrimonial de Vallter, SA de l'exercici 2022 es va aprovar en la Junta General de Vallter, SA de 27 de juny de 2022.

**16. Obligacions informatives complementàries**

**a) Naturalesa i activitat de la Societat**

**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 99,14 % es el seu soci majoritari, entitat adscrita al Departament de Territori.

**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 giran 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.

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**3. Òrgans de govern**

- Junta General d'accionistes:

Soci	% participació
Ferrocarrils de la Generalitat	99,14 %
Salvador Serra, S.A.	0,85 %
Altres	0,01 %
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>

- Consell d'Administració:

Nom membre	Càrrec	Representació
Antoni Segarra Barreto	President i Conseller	FGC
Anna Serra Casellas	Consellera	Salvador Serra S.A.
Pere Serra i Vila	Conseller	Salvador Serra S.A.
Gemma Mascarell Balcells	Consellera	FGC
Antoni Sanmartí i Rovira	Conseller	FGC

**b) Normes de valoració**

Veure punt 4 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 (“Sistema Europeu de Comptes”).**

La Societat està classificada com a Administració pública en termes SEC.

**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 COMPETITIU	ADJUDICACIO DIRECTA	TOTAL
	Multiplicitat de criteris	Unic criteri	Multiplicitat de criteris	Unic criteri	Multiplicitat de criteris	Unic criteri			
Obres	89.482,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.791,57	129.274,07
Subministre	133.687,47	325.990,74	9.233,50	0,00	227.595,18	0,00	0,00	171.478,88	867.985,77
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
Gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis	500.403,22	0,00	14.450,97	20.311,75	92.247,70	0,00	0,00	174.719,70	802.133,34
Concessions d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col.laboracio 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
<b>TOTAL</b>	<b>723.573,19</b>	<b>325.990,74</b>	<b>23.684,47</b>	<b>20.311,75</b>	<b>326.842,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>385.990,15</b>	<b>1.806.393,18</b>



**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

**f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats**

A continuació es detallen els convenis de col·laboració signats durant el 2022:

Codi Expedient	Objecte Conveni	Nom Adjudicatari	Import conveni	Data signatura Conveni	Termini Execució	Unitat termini	Data Inici Execució	Data fi execució
CONVEN/2022/0000000013	Conveni de col·laboració entre FGC i VALLTER SA	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	42.356,00 €	15/02/2022		4 anys	01/01/2022	31/12/2025

**g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes**

Vallter, S.A. ha rebut subvencions per import de 846.900 euros i no n'ha concedit cap subvenció a l'exercici 2022.

**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.

**17. Altra informació**

**a) Informació sobre el personal**

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

<b>Categoria</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Direcció	1	1
Comercial	3	3
Administració	3	2
Explotació	14	14
<b>Total</b>	<b>21</b>	<b>20</b>

L'informació del personal per sexe al tancament de l'exercici 2022 i 2021 ha estat la següent:

<b>Categoria</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	1	-	1	-
Comercial	-	4	2	3
Administració	-	4	-	4
Explotació	16	-	24	-
<b>Total per sexe</b>	<b>17</b>	<b>8</b>	<b>27</b>	<b>7</b>
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>		<b>34</b>	

**VALLTER, S.A.**  
**Memòria dels Comptes anuals**  
**31 de desembre de 2022 i 2021**  
**(Expressada en euros)**

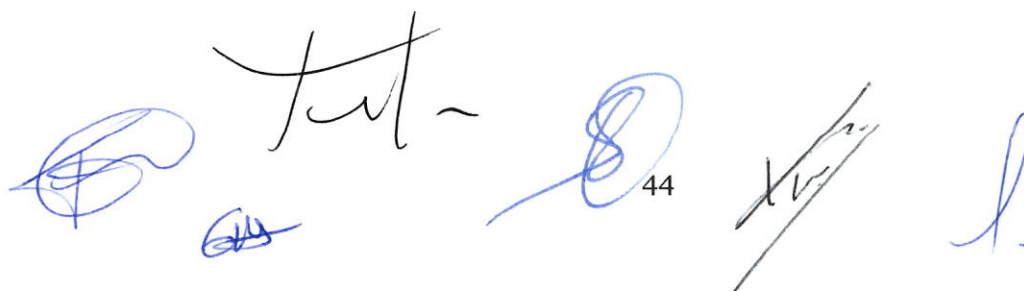
**b) Informació mediambiental**

La Societat 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) Honoraris dels auditors**

Els honoraris meritats durant l'exercici per PricewaterhouseCoopers Auditors, S.L. (PwC) pels serveis d'auditoria de comptes i per altres serveis de verificació van ascendir a 3.250 euros (3.250 euros en 2021) i 3.050 euros (0 euros en 2021) respectivament.

Així mateix, no hi ha hagut en 2022 ni en 2021 honoraris meritats per altres societats de la xarxa PwC com a conseqüència de serveis d'assessorament fiscal, altres serveis de verificació i altres serveis prestats a la Societat.



44



## Informe de gestió

31 de desembre de 2022

**VALLTER, S.A.**  
**Informe de Gestió**  
**31 de desembre de 2022**  
**(Expressada en euros)**

## INFORME DE GESTIÓ

Vallter, SA, és una entitat pública que està inclosa dins el programa pressupostari 651 – Ordenació, foment i promoció turística de la Generalitat de Catalunya.

Aquesta ordenació ve motivada a què el turisme és un dels sectors bàsics de l'economia catalana i un factor cabdal de projecció exterior del país. No obstant, presenta una sèrie de deficiències que amenacen constrènyer-ne el desenvolupament: l'estacionalitat, la massificació, els nous reptes derivats de la competència internacional, l'obsolescència d'equipaments i endarreriment tecnològic, en la degradació paisatgística i urbanística i dualització empresarial. L'objectiu és consolidar un model turístic competitiu, sostenible i de qualitat i que, alhora, valoritzi l' atractiu dels elements identitaris de Catalunya com la cultura, la història, la gastronomia i el paisatge.

En línies generals, es preveu que les activitats del sector turístic de la zona quedin condicionades per les següents tendències:

- Manteniment del creixement sostingut de l'economia catalana.
- Manteniment del creixement del turisme cultural i esportiu interior.
- Creixement moderat del turisme cultural estranger.

Vallter, SA, està participada majoritàriament per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (en endavant FGC) i s'incorpora al grup, a l'objecte d'aplicar polítiques comuns i obtenir sinergies en la gestió. La missió d'FGC, a través de Vallter, SA, és generar les màximes externalitats positives i col·laborar en l'equilibri territorial, promocionant i fomentant el desenvolupament turístic de les àrees de muntanya, mitjançant l'elaboració de plans específics d'actuació, amb la finalitat de millorar les condicions de vida dels seus habitants i contribuir al seu redreçament demogràfic i econòmic.

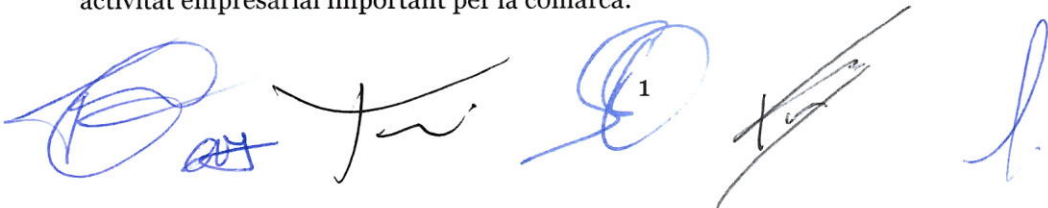
La data de la seva constitució va ser el 3 de novembre de 1968 i el seu objecte social és l'explotació de l'estació d'esquí Vallter 2000, situada al terme municipal de Setcases (Girona), per la concessió administrativa a favor de la Societat, atorgada pel municipi de Setcases per un període de cinquanta anys, a comptar des del 27 de desembre de 1974.

Vallter, SA té una concessió amb l'Ajuntament de Setcases pel domini esquiable, atorgada el 27 de setembre de 1974 per un període de 50 anys, actualment prorrogada fins el 31 de desembre de 2036. D'acord amb el que es preveu en la concessió, les instal·lacions, organització, serveis i la totalitat de les obres revertiran gratuïtament a l'Ajuntament de Setcases amb bon estat de funcionament i conservació.

L'any 2012 la societat Vallter, SA, es trobava en un risc imminent d'insolvència econòmica i financera i els seus accionistes havien manifestat no disposar de recursos necessaris per continuar amb l'explotació de l'estació, com a conseqüència que la societat tenia un patrimoni net negatiu i un nivell d'endeutament que feia absolutament inviable la mateixa.

El Govern de la Generalitat de Catalunya va considerar que l'activitat de l'estació de muntanya i esquí Vallter 2000 era d'un interès estratègic de país i tenia uns importants efectes sobre el territori, tant en la seva activitat econòmica, com en el nivell d'ocupació i atès que l'entitat pública d'FGC comptava amb una acreditada experiència en la participació i gestió d'estacions de muntanya d'esquí, aquest va ser motiu pel qual a partir del 7 de juliol de 2012 es va fer càrrec de la gestió operativa de Vallter, SA.

El 16 d'octubre de 2012, el Govern de la Generalitat va autoritzar a FGC va adquirir una participació majoritària a Vallter, SA. La finalitat de l'operació era donar continuïtat a una activitat empresarial important per la comarca.



**VALLTER, S.A.**  
**Informe de Gestió**  
**31 de desembre de 2022**  
**(Expressada en euros)**

Vallter, SA, aplica a la seva gestió els criteris establerts per Llei 21/2015 de 29 de juliol de Finançament del Sistema del Transport Públic de Catalunya en què la seva gestió s'ha de basar en criteris de rendibilitat, eficiència i productivitat, mitjançant instruments jurídics i econòmics de gestió empresarial.

Durant l'exercici 2022, s'ha realitzat un augment de capital dinerari per valor de 1.023.000 euros, una reducció de capital per compensació de pèrdues per valor de 5.062.199,90 euros i un augment de capital no dinerari per compensació de crèdits per valor de 2.185.098,10 euros per part del soci majoritari, FGC, amb la finalitat de millorar l'estructura de balanç de la Societat i allunyar la situació de desequilibri patrimonial.

L'aplicació per Vallter, SA d'aquests criteris en la seva gestió ve addicionalment condicionada pels factors esmentats anteriorment que són:

- Resultat negatiu en cadascun dels exercicis, tenint un pes específic molt rellevant les amortitzacions de l'immobilitzat;

Euros	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%
Amortització	640.640	60	645.849	43	846.434	56	977.698	48	1.062.347	96
<b>Pèrdues de l'exercici</b>	<b>1.064.050</b>		<b>1.508.695</b>		<b>1.521.444</b>		<b>2.047.580</b>		<b>1.101.821</b>	

El possible risc financer, ocasionat per les pèrdues de cada exercici està garantit pel finançament del seu soci majoritari FGC, segons va autoritzar el seu consell d'Administració.

- Necessitats d'inversió per garantir la seguretat i la viabilitat de l'estació i evitar el deteriorament de les instal·lacions:

Euros	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Pla d'inversions</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.913.000</b>	<b>1.119.000</b>	<b>879.000</b>	<b>1.023.000</b>

- Cap destacar com altres aspectes econòmics de l'exercici 2022:

\* Que la Societat no ha desenvolupat activitats d'investigació i desenvolupament.

\* Que el seu capital esta distribuït entre els següents accionistes i per tant la societat no disposa de accions pròpies:

Ferrocarrils de la Generalitat .....	99,14 %
Salvador Serra, S.A. ....	0,85 %
Altres .....	0,01 %
	100,00 %

\* Que el seu període mig de pagament a proveïdors i creditors ha estat de 21 dies.

\* Que la societat disposa d'una plantilla mitjana de 21,17 persones, de les que 10,41 persones han disposat d'un contracte fix i 10,76 persones el seu contracte ha estat eventual.

**VALLTER, S.A.**  
**Informe de Gestió**  
**31 de desembre de 2022**  
**(Expressada en euros)**

\*No s'ha realitzat ús d'instruments financers derivats durant l'exercici.

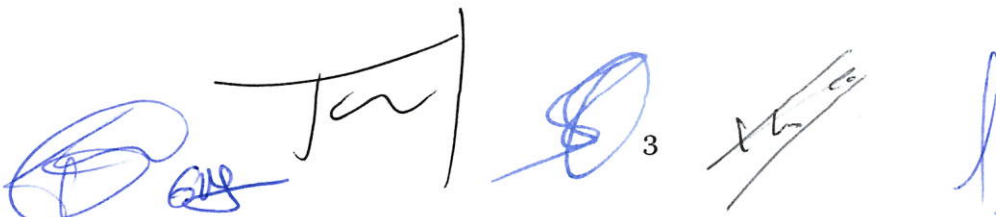
\*En l'àmbit mediambiental, la Societat ha adoptat les mesures oportunes per complir amb la normativa vigent.

\* No consta que la Societat estigui exposada a riscos financers que puguin ser rellevants per a l'evolució de la Societat, ja que té el suport total de la Societat matriu, si bé l'evolució econòmica en general serà clau en el desenvolupament futur de la Societat i la seva viabilitat.

\* Vallter, S.A té el posicionament d'aplicar el principi d'equilibri econòmic consistent en què la durada de les concessions tinguin un termini mínim que permeti exhaurir el període màxim d'amortització de les inversions que es requereixen d'acord amb les taules d'amortització legalment aplicables.

**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 i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page, including a large signature, a signature with a vertical line, a signature with the number 3, a signature with a diagonal line, and a signature with a vertical line.

**VALLTER, S.A.**  
**Formulació dels Comptes anuals i Informe de Gestió**  
**31 de desembre de 2022**  
**(Expressada en euros)**

**FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE**  
**L'EXERCICI 2022**

El Consell d'Administració de la Societat, i en compliment dels requisits establerts en l'article 253 de la Llei de Societats de Capital i de l'article 37 del Codi de Comerç, procedeix a formular els Comptes anuals i l'Informe de gestió de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022, els quals venen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

Setcases, a 31 de març de 2023.

EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ



Sr. Antoni Segarra Barreto  
President i Conseller



Sr. Pere Serra i Vila  
Conseller



Sra. Anna Serra Casellas  
Consellera



Sra. Gemma Mascarell Balcells  
Consellera



Sr. Antoni Sanmartí i Rovira  
Conseller