

Vallter, S.A.

Informe d'auditoria pública de
Comptes anuals a 31 de desembre de 2021
i Informe de gestió de l'exercici 2021

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 a 31 de desembre de 2021, 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 2021, 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 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, 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 2021.
- Avaluació del tall d'operacions de venda mitjançant una mostra d'apunts d'ingressos realitzats durant els últims dies del mes de desembre de 2021 i els primers dies del mes de gener de 2022.
- 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 2021, 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 2021 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

28 d'abril de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2022 Núm. 20/22/02344

IMPORT COL·LEGIAL: 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 2021



Estats financers

31 de desembre de 2021

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN
DADES GENERALS D'IDENTIFICACIÓ**

ID

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA**

NIF: **01010** **A17015165**

Forma jurídica: SA: **01011** SL: **01012**
 Forma jurídica: Otras: **01013**

LEI: **01009**

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

Denominación social: **01020** **VALLTER, SA**

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

Municipio: **01023** **Setcases** Provincia: **01025** **Girona**

Código Postal: **01024** **17869** Teléfono: **01031**

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037**

DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL		NIF / NIF	
01041	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	01040	Q0801576J
01061	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	01060	Q0801576J

**ACTIVIDAD
ACTIVITAT**

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

**PERSONAL ASALARIADO
PERSONAL ASSALARIAT**

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

	EJERCICIO 2021 EXERCICI (2)	EJERCICIO 2020 EXERCICI (3)
FIJO: FIX (4):	04001 11,02	10,00
NO FIJO: NO FIX (5):	04002 9,04	4,53

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

04010	0	0
--------------	----------	----------

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

	EJERCICIO 2021 EXERCICI (2)		EJERCICIO 2020 EXERCICI (3)	
	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES
FIJO: FIX:	04120 27	04121 7	23	7
NO FIJO: NO FIX:	04122 0	04123 0	0	0

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTES**

	EJERCICIO 2021 EXERCICI (2)			EJERCICIO 2020 EXERCICI (3)			
	AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA	AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: Data d'inici a la qual van referits els comptes:	01102	2021	01	01	2020	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: Data de tancament a la qual van referits els comptes:	01101	2021	12	31	2020	12	31

Número de páginas presentadas al depósito:
 Nombre de pàgines presentades al depòsit:

01901

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

01903

**UNIDADES
UNITATS**

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

Euros:
 Miles de euros: **09001**
 Millones de euros: **09002**
 Millons d'euros: **09003**

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). / Segons les classes (quatre dígitos) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada pel Reial decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007).
 (2) Ejercicio al que van referides les comptes anuals. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: / Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els criteris següents:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. / Si durant l'any no hi ha hagut moviments importants de la plantilla, indiqueu aquí la semisuma dels fijos al començament i al final de l'exercici.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. / Si hi ha hagut moviments, calculeu la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i dividiu-la per dotze.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada. / Si hi va haver regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal afectat s'ha d'incloure com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de l'any efectivament treballada.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior). / Podeu calcular el personal no fix mitjà sumant el total de setmanes que han treballat els vostres empleats no fijos i dividint per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior).
 n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas / nombre de persones contractades x nombre mitjà de setmanes treballades

NIF: NIF: A17015165		UNIDAD / UNITAT (1)					
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: VALLTER, SA		Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td>X</td></tr></table> Miles: <table border="1"><tr><td>09002</td><td></td></tr></table> Millones: Millions: <table border="1"><tr><td>09003</td><td></td></tr></table>	09001	X	09002		09003
09001	X						
09002							
09003							
Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors							

ACTIVO ACTIU	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)	EJERCICIO EXERCICI 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT		5.336.301	5.100.825
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	6.b	5.951	8.838
1. Desarrollo Desenvolupament	11100		
2. Concesiones Concessions	11110		
3. Patentes, licencias, marcas y similares Patents, llicències, marques i similars	11120		
4. Fondo de comercio Fons de comerç	11130	483	546
5. Aplicaciones informáticas Aplicacions informàtiques	11140		
6. Investigación Investigació	11150	5.468	8.292
7. Propiedad intelectual Propietat intel·lectual	11160		
8. Otro inmovilizado intangible Altres immobilitzat intangible	11180		
II. Inmovilizado material Immobilitzat material	6.a	5.320.782	5.083.061
1. Terrenos y construcciones Terrenys i construccions	11200		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material	11210	803.597	774.888
3. Inmovilizado en curso y anticipos Immobilitzat en curs i bestretes	11220	4.465.175	4.088.233
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	11230	52.010	219.940
1. Terrenos Terrenys	11300		
2. Construcciones Construccions	11310		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	11320		
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni	11400		
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses	11410		
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	11420		
4. Derivados Derivats	11430		
5. Otros activos financieros Altres actius financers	11440		
6. Otras inversiones Altres inversions	11450		
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini	11460		
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni	11500	9.568	8.926
2. Créditos a terceros Crèdits a tercers	11510		
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	11520		
4. Derivados Derivats	11530		
5. Otros activos financieros Altres actius financers	11540		
6. Otras inversiones Altres inversions	11550	9.568	8.926
	11560		

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. /
Marqueu la casella corresponent segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals s'han d'elaborar en la mateixa unitat.

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

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2021 ⁽¹⁾	EJERCICIO EXERCICI 2020 ⁽²⁾
VI. Activos por impuesto diferido <i>Actius per impost diferit</i>		11600		
VII. Deudas comerciales no corrientes <i>Deutors comercials no corrents</i>		11700		
B) ACTIVO CORRIENTE <i>ACTIU CORRENT</i>		12000	2.039.024	1.301.863
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta <i>Actius no corrents mantinguts per a la venda</i>		12100		
II. Existencias <i>Existències</i>		12200	4.e 74.882	1.944
1. Comerciales <i>Comercial</i>		12210		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos <i>Matèries primeres i altres aprovisionaments</i>		12220	74.882	1.944
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo <i>Matèries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini</i>		12221		
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo <i>Matèries primeres i altres aprovisionaments a curt termini</i>		12222		
3. Productos en curso <i>Productes en curs</i>		12230		
a) De ciclo largo de producción <i>De cicle llarg de producció</i>		12231		
b) De ciclo corto de producción <i>De cicle curt de producció</i>		12232		
4. Productos terminados <i>Productes acabats</i>		12240		
a) De ciclo largo de producción <i>De cicle llarg de producció</i>		12241		
b) De ciclo corto de producción <i>De cicle curt de producció</i>		12242		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados <i>Subproductes, residus i materials recuperats</i>		12250		
6. Anticipos a proveedores <i>Bestretes a proveïdors</i>		12260		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar <i>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>		12300	406.737	422.076
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios <i>Clients per vendes i prestacions de serveis</i>		12310	44.161	5.948
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo <i>Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini</i>		12311		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo <i>Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini</i>		12312	7 44.161	5.948
2. Clientes empresas del grupo y asociadas <i>Clients empreses del grup i associades</i>		12320	7-13 19.554	2.919
3. Deudores varios <i>Deutors varis</i>		12330	7 39.254	26.842
4. Personal <i>Personal</i>		12340		
5. Activos por impuesto corriente <i>Actius per impost corrent</i>		12350		
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas <i>Altres crèdits amb les administracions públiques</i>		12360	11.a 303.768	386.367
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos <i>Accionistes (sociis) per desemborsaments exigits</i>		12370		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo <i>Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</i>		12400		
1. Instrumentos de patrimonio <i>Instrumentes de patrimoni</i>		12410		
2. Créditos a empresas <i>Crèdits a empreses</i>		12420		
3. Valores representativos de deuda <i>Valors representatius de deute</i>		12430		
4. Derivados <i>Derivats</i>		12440		

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

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

Les notes 1 a 17 de la memòria adjunta formen part dels comptes anuals

NIF:
NIF: A17015165DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

VALLTER, SA

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

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2021 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2020 (2)
5.	Otros activos financieros <i>Altres actius financers</i>	12450		
6.	Otras inversiones <i>Altres inversions</i>	12460		
V.	Inversiones financieras a corto plazo <i>Inversions financeres a curt termini</i>	12500		
1.	Instrumentos de patrimonio <i>Instrumentes de patrimoni</i>	12510		
2.	Créditos a empresas <i>Crèdits a empreses</i>	12520		
3.	Valores representativos de deuda <i>Valors representatius de deute</i>	12530		
4.	Derivados <i>Derivats</i>	12540		
5.	Otros activos financieros <i>Altres actius financers</i>	12550		
6.	Otras inversiones <i>Altres inversions</i>	12560		
VI.	Periodificaciones a corto plazo <i>Periodificacions a curt termini</i>	12600	20.701	36.580
VII.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes <i>Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>	12700	9	1.536.704
1.	Tesorería <i>Tresoreria</i>	12710		388.029
2.	Otros activos líquidos equivalentes <i>Altres actius líquids equivalents</i>	12720	13	1.148.675
TOTAL ACTIVO (A + B)		10000	7.375.325	6.402.688
TOTAL ACTIU (A + B)				

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

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

Les notes 1 a 17 de la memòria adjunta formen part dels comptes anuals

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (1)	EJERCICIO 2020 EXERCICI 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000		3.349.122	3.398.702
A-1) Fondos propios Fons propis	21000		3.349.122	3.398.702
I. Capital Capital	21100	10.a	8.468.625	6.470.625
1. Capital escriturado Capital escripturat	21110		8.468.625	6.470.625
2. (Capital no exigido) (Capital no exigít)	21120			
II. Prima de emisión Prima d'emissió	21200			
III. Reservas Reserves	21300	10.b	(2.155)	(2.155)
1. Legal y estatutarias Legal i estatutàries	21310			
2. Otras reservas Altres reserves	21320		(2.155)	(2.155)
3. Reserva de revalorización Reserva de revalorització	21330			
4. Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500	10.c	(3.069.768)	(1.548.324)
1. Remanente Romanent	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	21520		(3.069.768)	(1.548.324)
VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600			
VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700	3	(2.047.580)	(1.521.444)
VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta Actius financers disponibles per a la venda	22100			
II. Operaciones de cobertura Operacions de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	22300			
IV. Diferencia de conversión Diferència de conversió	22400			
V. Otros Altres	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000		1.031.704	1.020.571
I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales Actuacions mediambientals	31120			
3. Provisiones por reestructuración Provisions per reestructuració	31130			
4. Otras provisiones Altres provisions	31140			
II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200		119.890	108.757
1. Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	31210			

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

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

Les notes 1 a 17 de la memòria adjunta formen part dels comptes anuals

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2021 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2020 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito <i>Deutes amb entitats de crèdit</i>	31220		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero <i>Creditors per arrendament financer</i>	31230		
4.	Derivados <i>Derivats</i>	31240		
5.	Otros pasivos financieros <i>Altres passius financers</i>	31250	8	119.890
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo <i>Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</i>	31300	8-13	911.814
IV.	Pasivos por impuesto diferido <i>Passius per impost diferit</i>	31400		
V.	Periodificaciones a largo plazo <i>Periodificacions a llarg termini</i>	31500		
VI.	Acreedores comerciales no corrientes <i>Creditors comercials no corrents</i>	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo <i>Deute amb característiques especials a llarg termini</i>	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE <i>PASSIU CORRENT</i>	32000	2.994.499	1.983.415
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta <i>Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</i>	32100		
II.	Provisiones a corto plazo <i>Provisions a curt termini</i>	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero <i>Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle</i>	32210		
2.	Otras provisiones <i>Altres provisions</i>	32220		
III.	Deudas a corto plazo <i>Deutes a curt termini</i>	32300	8	290.549
1.	Obligaciones y otros valores negociables <i>Obligacions i altres valors negociables</i>	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito <i>Deutes amb entitats de crèdit</i>	32320		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero <i>Creditors per arrendament financer</i>	32330		
4.	Derivados <i>Derivats</i>	32340		
5.	Otros pasivos financieros <i>Altres passius financers</i>	32350	290.549	514.001
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo <i>Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</i>	32400	8-13	2.185.099
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar <i>Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	32500	430.756	331.880
1.	Proveedores <i>Proveïdors</i>	32510	6.173	4.040
a)	Proveedores a largo plazo <i>Proveïdors a llarg termini</i>	32511		
b)	Proveedores a corto plazo <i>Proveïdors a curt termini</i>	32512	8	6.173
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas <i>Proveïdors, empreses del grup i associades</i>	32520	8-13	10.735
3.	Acreedores varios <i>Creditors varis</i>	32530	8	305.131
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) <i>Personal (remuneracions pendents de pagament)</i>	32540	8	47.773
5.	Pasivos por impuesto corriente <i>Passius per impost corrent</i>	32550		
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas <i>Altres deutes amb les administracions públiques</i>	32560	11.a	60.944
7.	Anticipos de clientes <i>Bestretes de clients</i>	32570		
VI.	Periodificaciones a corto plazo <i>Periodificacions a curt termini</i>	32600	88.095	47.423
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo <i>Deute amb característiques especials a curt termini</i>	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) <i>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</i>		30000	7.375.325	6.402.688


(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referits els comptes anuals.*(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

Les notes 1 a 17 de la memòria adjunta formen part dels comptes anuals

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2021 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2020 (2)
NIF: A17015165 DENOMINACIÓN SOCIAL: VALLTER, SA Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors				
A) OPERACIONES CONTINUADAS OPERACIONS CONTINUADES				
1.	Importe neto de la cifra de negocios Import net de la xifra de negocis	40100 12.a	773.029	794.203
a)	Ventas Vendes	40110		
b)	Prestaciones de servicios Prestacions de serveis	40120	773.029	794.203
c)	Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding Ingressos de caràcter financer de les societats holding	40130		
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	40200		
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	40300		
4.	Aprovisionamientos Aprovisionaments	40400 12.b	(273.253)	(411.273)
a)	Consumo de mercaderías Consum de mercaderies	40410		
b)	Consumo de materias primas y otras materias consumibles Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	40420 12.b	(36.592)	(25.101)
c)	Trabajos realizados por otras empresas Treballs realitzats per altres empreses	40430 12.b	(236.661)	(386.172)
d)	Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	40440		
5.	Otros ingresos de explotación Altres ingressos d'explotació	40500	17.848	184.531
a)	Ingresos accesorios y otros de gestión corriente Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	40510	-	184.531
b)	Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	40520 13-16.g	17.848	-
6.	Gastos de personal Despeses de personal	40600 12.c	(896.541)	(668.454)
a)	Sueldos, salarios y asimilados Sous, salaris i assimilats	40610	(669.150)	(498.505)
b)	Cargas sociales Càrregues socials	40620	(227.391)	(169.949)
c)	Provisiones Provisions	40630		
7.	Otros gastos de explotación Altres despeses d'explotació	40700	(594.839)	(547.059)
a)	Servicios exteriores Serveis exteriors	40710 12.d	(593.112)	(533.658)
b)	Tributos Tributs	40720 11.d	(1.645)	(13.401)
c)	Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	40730	(82)	-
d)	Otros gastos de gestión corriente Altres gastos de gestió corrent	40740		
e)	Gastos por emisión de gases de efecto invernadero Despeses per emissió de gasos d'efecte hivernacle	40750		
8.	Amortización del inmovilizado Amortització de l'immobilitzat	40800 6	(977.698)	(846.434)
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	40900		
10.	Excesos de provisiones Excessos de provisions	41000		
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	41100		
a)	Deterioro y pérdidas Deteriorament i pèrdues	41110		
b)	Resultados por enajenaciones y otras Resultats per alienacions i altres	41120		
c)	Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding Deterioració i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding	41130		

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

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2021 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2020 (2)
NIF: A17015165 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: VALLTER, SA				
 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors				
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio <i>Diferència negativa de combinacions de negoci</i>	41200			
13. Otros resultados <i>Altres resultats</i>	41300	12.e	(96.126)	(26.958)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) <i>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</i> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	3	(2.047.580)	(1.521.444)
14. Ingresos financieros <i>Ingressos financers</i>	41400			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio <i>De participacions en instruments de patrimoni</i>	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas <i>En empreses del grup i associades</i>	41411			
a 2) En terceros <i>En tercers</i>	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros <i>De valors negociables i altres instruments financers</i>	41420			
b 1) De empresas del grupo y asociadas <i>D'empreses del grup i associades</i>	41421			
b 2) De terceros <i>De tercers</i>	41422			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero <i>Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer</i>	41430			
15. Gastos financieros <i>Despeses financeres</i>	41500			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas <i>Per deutes amb empreses del grup i associades</i>	41510			
b) Por deudas con terceros <i>Per deutes amb tercers</i>	41520			
c) Por actualización de provisiones <i>Per actualització de provisions</i>	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros <i>Variació de valor raonable en instruments financers</i>	41600			
a) Cartera de negociación y otros <i>Cartera de negociació i altres</i>	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta <i>Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda</i>	41620			
17. Diferencias de cambio <i>Diferències de canvi</i>	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros <i>Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</i>	41800			
a) Deterioros y pérdidas <i>Deterioraments i pèrdues</i>	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras <i>Resultats per alienacions i altres</i>	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero <i>Altres ingressos i despeses de caràcter financer</i>	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros <i>Incorporació a l'actiu de despeses financeres</i>	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores <i>Ingressos financers derivats de convenis de creditors</i>	42120			
c) Resto de ingresos y gastos <i>Resta d'ingressos i despeses</i>	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) <i>RESULTAT FINANCER</i> (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200			
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) <i>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</i> (A.1 + A.2)	49300	3	(2.047.580)	(1.521.444)
20. Impuestos sobre beneficios <i>Impostos sobre beneficis</i>	41900			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) <i>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES</i> (A.3 + 20)	49400	3	(2.047.580)	(1.521.444)


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

NIF: NIF: A17015165	 <p style="font-size: small; margin-top: 10px;">Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors</p>
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: VALLTER, SA	

	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (1)	EJERCICIO 2020 EXERCICI 2020 (2)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS OPERACIONS INTERROMPUDES			
21. Resultado del ejercicio precedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	42000		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)	49500	3 (2.047.580)	(1.521.444)


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

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio / Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

NIF: NIF: A17015165					
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: VALLTER, SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors			
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (1)	EJERCICIO 2020 EXERCICI 2020 (2)	
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		59100	3	(2.047.580)	(1.521.444)
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET					
I. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers					
1. Activos financieros disponibles para la venta <i>Actius financers disponibles per a la venda</i>					
2. Otros ingresos/gastos <i>Altres ingressos/despeses</i>					
II. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu					
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts					
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes Per guanys i pèrdues actuariales i altres ajusts					
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda					
VI. Diferencias de conversión Diferències de conversió					
VII. Efecto impositivo Efecte impositiu					
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V + VI + VII)		59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS					
VIII. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers					
1. Activos financieros disponibles para la venta <i>Actius financers disponibles per a la venda</i>					
2. Otros ingresos/gastos <i>Altres ingressos/despeses</i>					
IX. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu					
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts					
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda					
XII. Diferencias de conversión Diferències de conversió					
XIII. Efecto impositivo Efecte impositiu					
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		59400	3	(2.047.580)	(1.521.444)

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

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

		CAPITAL CAPITAL		
		ESCRITURADO ESCRITURAT 01	(NO EXIGIDO) (NO EXIGIT) 02	PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ 03
NIF: NIF: A17015165		 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: VALLTER, SA				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (1)	511	6.470.625		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores				
Ajuts per canvis de criteri de l'exercici 2019 (1) i anteriors	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores				
Ajuts per errors de l'exercici 2019 (1) i anteriors	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 (2)	514	6.470.625		
I. Total ingresos y gastos reconocidos				
Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios				
Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital				
Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital				
(-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos				
(-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto				
Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización				
Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones				
Altres variacions	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (2)	511	6.470.625		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio				
Ajuts per canvis de criteri en l'exercici 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio				
Ajuts per errors de l'exercici 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021 (3)	514	6.470.625		
I. Total ingresos y gastos reconocidos				
Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios				
Operacions amb socis o propietaris	516	1.998.000		
1. Aumentos de capital				
Augments de capital	517	1.998.000		
2. (-) Reducciones de capital				
(-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos				
(-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto				
Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización				
Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones				
Altres variacions	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (3)	525	8.468.625		

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

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

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

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.2 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
 ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A17015165
 NIF:

DENOMINACIÓN SOCIAL:
 DENOMINACIÓ SOCIAL:

VALLTER, SA

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

		RESERVAS RESERVES	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS
		04	05	06
				(39.628)
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (1)	511	(2.155)		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2019 (1) i anteriors	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2019 (1) i anteriors	513			(39.628)
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 (2)	514	(2.155)		
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523			(1.508.695)
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			(1.508.695)
2. Otras variaciones Altres variacions	532			(1.548.323)
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (2)	511	(2.155)		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2020 (2)	513			(1.548.323)
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021 (3)	514	(2.155)		
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523			(1.521.444)
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			(1.521.444)
2. Otras variaciones Altres variacions	532			(3.069.768)
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (3)	525	(2.155)		

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1 / VE DE LA PÀGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.3

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

Les notes 1 a 17 de la memòria adjunta formen part dels comptes anuals

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: NIF: A17015165		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: VALLTER, SA				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIÉS	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTE)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (1)	511		(1.508.695)	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores				
Ajuts per canvis de criteri de l'exercici 2019 (1) i anteriors	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores				
Ajuts per errors de l'exercici 2019 (1) i anteriors	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 (2)	514		(1.508.695)	
I. Total ingresos y gastos reconocidos				
Total ingressos i despeses reconeguts	515		(1.521.444)	
II. Operaciones con socios o propietarios				
Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital				
Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital				
(-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos				
(-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto				
Altres variacions del patrimoni net	524		1.508.695	
1. Movimiento de la reserva de revalorización				
Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones				
Altres variacions	532		1.508.695	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (2)	511		(1.521.444)	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio				
Ajuts per canvis de criteri en l'exercici 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio				
Ajuts per errors de l'exercici 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021 (3)	514		(1.521.444)	
I. Total ingresos y gastos reconocidos				
Total ingressos i despeses reconeguts	515		(2.047.580)	
II. Operaciones con socios o propietarios				
Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital				
Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital				
(-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos				
(-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto				
Altres variacions del patrimoni net	524		1.521.444	
1. Movimiento de la reserva de revalorización				
Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones				
Altres variacions	532		1.521.444	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (3)	525		(2.047.580)	


(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

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

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

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
A17015165				
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
VALLTER, SA		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores				
Ajuts per canvis de criteri de l'exercici 2019 (1) i anteriors	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores				
Ajuts per errors de l'exercici 2019 (1) i anteriors	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos				
Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios				
Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital				
Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital				
(-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos				
(-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto				
Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización				
Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones				
Altres variacions	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio				
Ajuts per canvis de criteri en l'exercici 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio				
Ajuts per errors de l'exercici 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos				
Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios				
Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital				
Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital				
(-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos				
(-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto				
Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización				
Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones				
Altres variacions	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (3)	525			


(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

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

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

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net


NIF: NIF: A17015165		 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: VALLTER, SA			
		TOTAL TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (1)	511	4.920.147	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2019 (1) i anteriors	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2019 (1) i anteriors	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 (2)	514	4.920.147	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	(1.521.444)	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516		
1. Aumentos de capital Augments de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519		
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	-	
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531		
2. Otras variaciones Altres variacions	532	-	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (2)	511	3.398.703	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2020 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2020 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021 (3)	514	3.398.703	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	(2.047.580)	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	1.998.000	
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	1.998.000	
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519		
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	-	
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531		
2. Otras variaciones Altres variacions	532	-	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (3)	525	3.349.122	

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.


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

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

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

NIF: NIF:		A17015165		 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		VALLTER, SA				
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2021 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2020 (2)		
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ						
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos Resultat de l'exercici abans d'impostos	61100	3	(2.047.580)	(1.521.444)	
2.	Ajustes del resultado Ajusts del resultat	61200				
a)	Amortización del inmovilizado (+) Amortització de l'immobilitzat (+)	61201	6	977.698	846.434	
b)	Correcciones valorativas por deterioro (+/-) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	61202		82	-	
c)	Variación de provisiones (+/-) Variació de provisions (+/-)	61203				
d)	Imputación de subvenciones (-) Imputació de subvencions (-)	61204				
e)	Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	61205				
f)	Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	61206				
g)	Ingresos financieros (-) Ingressos financers (-)	61207				
h)	Gastos financieros (+) Despeses financeres (+)	61208				
i)	Diferencias de cambio (+/-) Diferències de canvi (+/-)	61209				
j)	Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	61210				
k)	Otros ingresos y gastos (-/+) Altres ingressos i despeses (-/+)	61211				
3.	Cambios en el capital corriente Canvis en el capital corrent	61300		109.293	(126.194)	
a)	Existencias (+/-) Existències (+/-)	61301	4.e	(72.938)	5.887	
b)	Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	61302		15.257	(88.603)	
c)	Otros activos corrientes (+/-) Altres actius corrents (+/-)	61303		15.879	(23.765)	
d)	Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	61304		98.876	(107.230)	
e)	Otros pasivos corrientes (+/-) Altres passius corrents (+/-)	61305		41.728	15.299	
f)	Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) Altres actius i passius no corrents (+/-)	61306		10.491	72.218	
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	61400		-	15.322	
a)	Pagos de intereses (-) Pagaments d'interessos (-)	61401				
b)	Cobros de dividendos (+) Cobraments de dividendos (+)	61402				
c)	Cobros de intereses (+) Cobraments d'interessos (+)	61403				
d)	Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	61404		-	15.322	
e)	Otros pagos (cobros) (-/+) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	61405				
5.	Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	61500		(960.507)	(785.882)	

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

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

	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2021 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2020 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagos por inversiones (-) Pagaments per inversions (-)			
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62100	(1.437.040)	(1.571.741)
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62102		
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62103	(1.437.040)	(1.571.741)
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62104		
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta Actius no corrents mantinguts per a venda	62106		
g) Unidad de negocio Unitat de negoci	62107		
h) Otros activos Altres actius	62108		
7. Cobros por desinversiones (+) Cobraments per desinversions (+)			
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62200	-	1
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62201		
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62202	6 -	1
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62203		
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62204		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta Actius no corrents mantinguts per a venda	62205		
g) Unidad de negocio Unitat de negoci	62206		
h) Otros activos Altres actius	62207		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	62300	(1.437.040)	(1.571.740)

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

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.


NIF: NIF: A17015165		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: VALLTER, SA				
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2021 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2020 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni				
	63100		1.998.000	-
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	63101		1.998.000	-
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer				
	63200		1.094.988	69.775
a) Emisión Emissió	63201		1.094.988	69.775
1. Obligaciones y otros valores negociables (+) Obligacions i altres valors negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+) Deutes amb entitats de crèdit (+)	63203			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) Deutes amb empreses del grup i associades (+)	63204		1.094.988	69.775
4. Deudas con características especiales (+) Deutes amb característiques especials (+)	63205			
5. Otras deudas (+) Altres deutes (+)	63206			
b) Devolución y amortización de Devolució i amortització de	63207			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-) Obligacions i altres valors negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-) Deutes amb entitats de crèdit (-)	63209			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) Deutes amb empreses del grup i associades (-)	63210			
4. Deudas con características especiales (-) Deutes amb característiques especials (-)	63211			
5. Otras deudas (-) Altres deutes (-)	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni				
	63300			
a) Dividendos (-) Dividends (-)	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)				
	63400		3.092.988	69.775
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio Efecte de les variacions dels tipus de canvi				
	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)				
	65000		695.441	(2.287.847)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	65100		841.263	3.129.110
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio Efectiu o equivalents al final de l'exercici	65200		1.536.704	841.263

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

Les notes 1 a 17 de la memòria adjunta formen part dels comptes anuals

Memòria

31 de desembre de 2021



VALLTER, S.A.
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2021
(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 pressupostària, 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 2021, comparatiu amb 31 de desembre de 2020. 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^a norma I secció 4^a, 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 2021 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 2020 van ser aprovats amb data 29 de juny de 2021 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 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 negatiu, és a dir, la diferència entre l'actiu corrent i el passiu corrent és de 955.475 euros negatius (681.552 euros de fons de maniobra negatiu a 31 de desembre de 2020). Addicionalment cal dir, que la major part del passiu corrent correspon a 2.185.099 euros (1.090.111 euros a 31 de desembre de 2020) que la Societat té pendent de pagament a Ferrocarrils de la Generalitat. Sense tenir en compte aquest deute amb empreses del grup, el fons de maniobra a 31 de desembre de 2021 seria positiu en 1.229.624 euros.


Addicionalment, la Societat té un desequilibri patrimonial perquè el patrimoni net està per sota de la meitat del capital social i s'estaria en el que disposa l'article 363 de la Llei de Societats de Capital. No obstant això, la Societat manté un préstec participatiu que computa com a més patrimoni net a efectes mercantils i, tenint en compte aquest préstec, el patrimoni net estaria per sota de les 2 terceres parts del capital social i s'estaria en el que disposa l'article 327 de la Llei de Societats de Capital. Addicionalment, tal com es va publicar al Reial Decret Llei 27/2021 pel qual es prorroguen determinades mesures econòmiques per donar suport a la recuperació després de la pandèmia, en concret, entre altres mesures, es modifica l'art. 13 de la Llei 3/2020 per prorrogar un any més la suspensió de la causa de dissolució per pèrdues. D'aquesta manera, als únics efectes de determinar la concurrència de la causa de dissolució per pèrdues prevista a l'art. 363.1 e) del TRLSC, no es consideraran les pèrdues dels exercicis 2020 i 2021.

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.

L'acord va preveure expressament la possibilitat que l'augment de capital fos subscrit de manera incomplerta. L'acord d'augment de capital dona compliment als Acords de Govern de dates 9 d'octubre de 2018 i 4 de juny de 2019, i permet disposar dels recursos necessaris per donar compliment al compromís adoptat per Vallter, S.A. amb l'Ajuntament de Setcases d'executar un pla d'inversions previst per al període 2017-2021, com a condició per l'establiment d'un nou termini de la concessió que finalitzarà el 31 de desembre de 2036.

En data 25 de març de 2021 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 0,0188829585 de les que els accionistes eren titulars en aquell moment.

Un cop finalitzat el termini, en data 26 de març de 2021, 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 1.998.000 euros, és a dir, mitjançant la subscripció de 33.300.000 noves accions de 0,06 euros de valor nominal cadascuna d'elles.



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

El capital social de Vallter, S.A., resultant de l'augment de capital acordat en data 18 de febrer i verificat en data 26 de març de 2021, és la xifra de 8.468.625 euros dividit en 141.143.747 accions ordinàries, nominatives, de sis cèntims d'euro (0,06 euros) de valor nominal cadascuna d'elles.

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. En aquest sentit, s'ha rebut una carta de recolzament financer per part de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya i s'han dut a terme les operacions descrites a la Nota 8.
- La direcció de la Societat està fent gestions per realitzar un augment i reducció de capital per tal de solucionar el desequilibri patrimonial.

d) Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2021 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2020.

No obstant, a l'hora de comparar el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 amb l'exercici precedent s'ha de prendre en consideració que, en l'exercici 2020, els ingressos derivats de prestació de serveis per arrendaments i altres serveis prestats, per import de 184.531 euros van ser classificats a l'epígraf "Ingressos accessoris i altres de gestió corrent" per considerar els Administradors que tals activitats no constituïen l'activitat principal de la Societat. En l'exercici present, en atenció a l'última modificació del Pla General Comptable i les seves disposicions complementàries, a través del Reial Decret 1/2021, del 12 de gener, s'han inclòs els ingressos esmentats en "Import net de la xifra de negocis" per ser considerats com "activitats ordinàries", en tant que es tracta d'activitats realitzades per l'empresa regularment i pels que s'obtenen ingressos de caràcter periòdic (Nota 2.h)).

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 2021.


g) Correcció d'errors

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

h) Nota de transició

Canvis de polítiques comptables com a conseqüència del Reial Decret 1/2021

El passat 30 de gener de 2021 es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre; les Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidades aprovades pel Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre; i les Normes d'Adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense ànim de lucre aprovades



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

pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre. Així mateix, i com a conseqüència del Reial Decret 1/2021, el passat 13 de febrer de 2021, es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat la resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC) per la qual es dicten norma de registre, valoració i elaboració de comptes anuals pel reconeixement d'ingressos per l'entrega de béns i la prestació de serveis (d'ara endavant, "Resolució d'ingressos").

D'acord amb l'apartat 1) de la Disposició Transitòria Primera del Reial Decret 1/2021, la Societat, ha optat per l'aplicació dels nous criteris considerant com a data de transició l'1 de gener de 2021, i les xifres corresponents a l'exercici 2020 que s'inclouen a efectes comparatius als comptes anuals de l'exercici 2021, no s'han adaptat d'acord amb els nous criteris.

El contingut del Reial Decret i de la Resolució, anteriorment esmentats, s'ha aplicat als comptes anuals corresponents a l'exercici iniciat a partir de l'1 de gener de 2021.

Els canvis afecten a la Societat principalment a les següents partides:

- a) Instruments financers.
- b) Ingressos per vendes i prestació de serveis.

Les principals diferències entre els criteris comptables i de classificació utilitzats a l'exercici 2020 i els aplicats a l'exercici 2021 que han afectat a la Societat són els següents:

a) Instruments financers

Els instruments financers han passat a classificar-se en funció de la nostra gestió o el nostre model de negoci per gestionar els actius financers i els termes contractuals dels fluxos d'efectiu dels mateixos.

La classificació dels actius financers s'engloba en les següents categories:


- **Cost amortitzat:** s'han integrat a aquesta categoria les anteriors carteres de "Préstecs i partides a cobrar" i "Inversions mantingudes fins al venciment" en la mesura en què es mantenen 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.

Així mateix, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials.

- **Cost:** Aquesta categoria comprèn els següents actius financers: les inversions a empreses del grup, multigrup i associades.

La classificació dels passius financers s'engloba a la següent categoria:

- **Cost amortitzat:** s'han integrat a aquesta categoria tots els passius financers excepte aquells que han de valorar-se a valor raonable amb canvis a la compte de pèrdues i guanys. Per tant, inclou les anteriors carteres de "Préstecs i partides a pagar" i "Deutes i altres comptes a pagar", tant per operacions comercials com no comercials.



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

Classificació i valoració

A la data d'aplicació inicial del Reial Decret 1/2021, d'1 de gener de 2021, la Societat ha optat per l'aplicació de la DT 2^a i incloure informació comparativa sense reexpressar. Per això la Societat ha aplicat les noves categories d'instruments financers d'acord amb el Reial Decret 1/2021 i ha mantingut la classificació, a efectes comparatius, de les categories dels instruments financers d'acord amb les classificacions de la NRV 9^a del Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. No s'han produït impactes al patrimoni net per a la valoració dels instruments financers de la Societat. A les respectives notes d'"Actius financers" (nota 6) i "Passius financers" (nota 7) es mostren les noves categories per als saldos corresponents al balanç tancat el 31 de desembre de 2021. La Societat no s'ha acollit a cap de les excepcions que preveu la Disposició Transitòria Segona del Reial Decret 1/2021 en l'aplicació dels nous criteris en matèria d'instruments financers.

b) Ingressos per vendes i prestació de serveis

L'aplicació a l'1 de gener de 2021 de la Resolució de l'ICAC per la qual es dicten normes de registre, valoració i elaboració dels comptes anuals per al reconeixement d'ingressos per l'entrega de béns i la prestació de serveis, i l'última modificació del Pla General de Comptabilitat i les seves disposicions complementàries a través del Reial Decret 1/2021, ha suposat canvis a la NRV 14 "Ingressos per vendes i prestació de serveis", així com a la informació a incloure a la memòria sobre aquestes transaccions.

La nova normativa es basa en el principi que els ingressos ordinaris es reconeixen quan el control d'un bé o servei es traspasa al client per l'import que reflecteixi la contraprestació a què la Societat esperi tenir el dret. Així el concepte de control, com a principi fonamental, substitueix l'actual concepte de riscos i beneficis.

Per aplicar l'anterior principi fonamental, s'han de seguir les següents etapes successives:

- identificar els contractes amb clients;
- identificar les obligacions a complir;
- determinar el preu o la contraprestació de la transacció del contracte;
- assignar el preu de la transacció entre les obligacions a complir, i
- reconèixer els ingressos quan (o a mesura que) la Societat satisfaci cada obligació compromesa.

En la pràctica actual no ha suposat cap canvi rellevant per a la Societat, atès l'anàlisi detallat sobre aquest aspecte que ha estat realitzat per la Direcció i els Administradors.

No obstant, el canvi clau que suposa a la pràctica actual són els criteris per calcular l'import net de la xifra de negocis que deriven de la inclusió de totes aquelles activitats que formin part de "l'activitat ordinària" de la Societat, en tant que s'entengui com una activitat a partir de la qual s'obtinguin ingressos de forma regular i periòdica i deriven del cicle econòmic de producció, comercialització o prestació de serveis propis de l'empresa, és a dir, de la circulació de béns i serveis que són objecte del trànsit de la mateixa. (vegeu Nota 2.d) i 12).

Aquesta norma no ha tingut impacte en el patrimoni net de la Societat a 1 de gener de 2021.

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

3. Aplicació de Resultats

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2021, és 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)
Total	(2.047.580)	(2.047.580)

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2020 i finalment aprovada per la Junta General d'accionistes, va ser la següent:

	Base de repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (pèrdues)	(1.521.444)	-
<u>Aplicació a:</u>		
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-	(1.521.444)
Total	(1.521.444)	(1.521.444)

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 2021 i 2020, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible


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

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

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

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

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



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

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

Amortització

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

b) Immobilitzat material

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

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

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.



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

Amortització

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

	Vida útil
Construccions	14 a 33 anys
Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge	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

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.



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

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.

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 dividends 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.



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

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.

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



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

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.

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 partícip 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.



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

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.

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 augments 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.

Fins al 31 de desembre de 2020, les normes de registre i valoració dels actius financers eren les següents:

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


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

Préstecs i partides a cobrar

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

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències respecte al seu cobrament, en aquest sentit la societat deteriora els deutes amb una antiguitat superior a 360 dies des de data de venciment.

No obstant, els crèdits comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els acomptes i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.



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

Efectiu i altres actius líquids equivalents

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

Baixa d'actius financers

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

d) Patrimoni net i passiu financer

Els passius financers, 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.

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.

Fins al 31 de desembre de 2020, els passius financers es classificaven de la següent manera:



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

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

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

Instruments de passiu

Dèbits i partides a pagar

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

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

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

Baixa de passius financers

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

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

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.

	31/12/2021	31/12/2020
Existències	74.882	1.944
Total	74.882	1.944

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.



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

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 figuri 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.

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 deduint 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.

Durant l'exercici 2021 s'ha reclassificat els "Ingressos accessoris i altres de gestió corrent" com a mes "Import net de la xifra de negoci" donat que, d'acord amb el nou plan general comptable, aquests ingressos formen part de l'activitat ordinària de la Societat.

Fins al 31 de desembre de 2020, la norma de valoració corresponent als ingressos era la següent:

Els ingressos i les despeses es comptabilitzen seguint el principi comptable de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos. Aquests

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

ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i els impostos.

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

Periodificacions d'ingressos

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

h) Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades

A efectes de presentació dels comptes anuals 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 diverses 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) 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'exploració de la societat i s'esperen vendre, consumir, realitzar o liquidar en el transcurs del mateix; així com aquells actius i passius el venciment, alineació o realització dels quals s'espera que es produeixi en el termini màxim d'un any, es mantenen per a negociar o es tracta d'efectiu i altres líquids equivalents la utilització dels quals no està restringida per un període superior a un any.

j) Informació pressupostaria

La Societat, amb codi pressupostari 7695, està integrada dintre del programa nº 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:



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

- 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 2021 i 2020, la Societat no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi, tipus d'interès o preu.

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.

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

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 2021 han estat els següents:

Detall	Terrenys i construccions	Inst. tèc. / Maq. / Utilitatge	Mobiliari / Eq. Proc. Informació	Elements de transport	Altres immobilitzats	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

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

Els moviments de l'immobilitzat Material durant l'exercici 2020 van ser els següents:

Detall	Terrenys i construccions	Inst. tèc. / Maq. / Utilitatge	Mobiliari / Eq. Proc. Informació	Elements de transport	Altres immobilitzats	Immobilitzat en curs	Total
Cost							
Saldo a 1 de gener de 2020	2.649.197	8.088.845	238.454	3.315.965	7.422	204.488	14.504.371
Altes	120.863	936.147	22.436	411.782	-	219.940	1.711.168
Baixes	-	-	-	-	-	-	-
Traspassos	-	194.684	165	9.639	-	(204.488)	-
Saldo a 31 de desembre de 2020	2.770.060	9.219.676	261.055	3.737.386	7.422	219.940	16.215.539
Amortització							
Saldo a 1 de gener de 2020	1.844.107	5.592.445	203.747	2.641.975	7.422	-	10.289.696
Dotacions	151.065	547.414	7.982	136.321	-	-	842.782
Baixes	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de desembre de 2020	1.995.172	6.139.859	211.729	2.778.296	7.422	-	11.132.478
Valor net comptable a 31 de desembre de 2020	774.888	3.079.817	49.326	959.090	-	219.940	5.083.061

Durant els exercicis 2021 i 2020 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 2021 ni a 31 de desembre de 2020.


Al 31 de desembre de 2021 i 2020, la Societat no té Inversions en immobilitzat material situades a l'estranger.

No s'han registrat despeses financeres capitalitzades a 31 de desembre de 2021 ni a 31 de desembre de 2020.

Al 31 de desembre de 2021 existeixen béns amb un cost original de 5.058.615 euros (4.999.901 euros al 2020) que estan totalment amortitzats i encara estan en ús.

Al 31 de desembre de 2021 i 2020, 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.


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

b) Immobilitzat intangible

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2021 han estat 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

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2020 van ser els següents:

Detall	Patents, llicències, marques i similars	Aplicacions informàtiques	TOTAL
<u>Cost</u>			
Saldo a 1 de gener de 2020	630	96.642	97.272
Altes	-	-	-
Baixes	-	(1)	(1)
Saldo a 31 de desembre de 2020	630	96.641	97.271
<u>Amortització</u>			
Saldo a 1 de gener de 2020	21	84.760	84.781
Dotacions	63	3.589	3.652
Saldo a 31 de desembre de 2020	84	88.349	88.433
Valor net comptable a 31 de desembre de 2020	546	8.292	8.838

No s'han registrat despeses financeres capitalitzades a 31 de desembre de 2021 ni a 31 de desembre de 2020.

Al 31 de desembre de 2021 i 2020, la Societat no té Inversions en immobilitzat intangible situades a l'estranger.

La Societat no té immobilitzat intangible adquirit a empreses del grup a 31 de desembre de 2021 ni a 31 de desembre de 2020.

Al 31 de desembre de 2021 existeixen béns amb un cost original de 86.522 euros (82.522 euros al 2020) que estan totalment amortitzats i encara estan en ús.

Al 31 de desembre de 2021 i 2020, 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 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			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Préstecs i partides per cobrar						
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	-	8.926	-	35.709	-	44.635
Actius financers a cost amortitzat	9.568	-	102.969	-	112.537	-
Total	9.568	8.926	102.969	35.709	112.537	44.635

Els actius financers a cost amortitzat inclouen els següents conceptes i imports a 31 de desembre de 2021:


(Euros)	2021 (RD 1/2021)
Actius financers a cost amortitzat	
Fiances	2.368
Dispòsits	7.200
Clients	44.161
Clients, empreses del grup (Nota 13)	19.554
Altres deutors	39.254
	112.537

Classificació per venciments d'actius financers

A continuació detallem els actius financers de l'exercici 2021 i 2020 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 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
Total a Curt Termini	102.969	-	102.969
Total a Llarg Termini	-	9.568	9.568


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

Venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2020

Actius	2021	Resta	Total
Fiances	-	2.005	2.005
Dipòsits	-	6.921	6.921
Clients	5.948	-	5.948
Clients, empreses del grup (Nota 13)	2.919	-	2.919
Altres deutors	26.842	-	26.842
Total a Curt Termini	35.709	-	35.709
Total a Llarg Termini	-	8.926	8.926

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. No hi ha cap deute de client o deutor que compleixi aquestes condicions, per la qual cosa no s'ha practicat cap dotació per morositat al tancament de 2021.

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		2021	2020
	2021	2020	2021	2020
Dèbits i partides a pagar	-	1.020.571	-	1.020.571
Passius a cost amortitzat	1.031.704	-	1.031.704	-
Total	1.031.704	1.020.571	1.031.704	1.020.571

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

Categories	Instruments financers curt termini		Total	
	Altres		2021	2020
	2021	2020	2021	2020
Dèbits i partides a pagar	-	1.889.740	-	1.889.740
Passius a cost amortitzat	2.845.460	-	2.845.460	-
Total	2.845.460	1.889.740	2.845.460	1.889.740

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

El detall dels passius financers a 31 de desembre de 2021 que es classifiquen com a passius financers a cost amortitzat és el següent:

(Euros)	2021 (RD 1/2021)
Passius financers a cost amortitzat	
Altres deutes	410.439
Deutes amb empreses del grup i associades (Nota 13)	3.096.913
Proveïdors	6.173
Proveïdors, empreses del grup (Nota 13)	10.735
Creditors	305.131
Personal	47.773
	3.877.164

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 2021

Deutes	2022	Resta	Total
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
Total a Curt Termini	2.845.460	-	2.845.460
Total a Llarg Termini	-	1.031.704	1.031.704

Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2020

Deutes	2021	Resta	Total
Altres deutes	514.001	108.757	622.758
Deutes amb empreses del grup i associades (Nota 13)	1.090.111	911.814	2.001.925
Proveïdors	4.040	-	4.040
Proveïdors, empreses del grup (Nota 13)	5.757	-	5.757
Creditors	236.914	-	236.914
Personal	38.917	-	38.917
Total a Curt Termini	1.889.740	-	1.889.740
Total a Llarg Termini	-	1.020.571	1.020.571



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

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 119.890 euros (108.757 euros a l'exercici 2020).

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 2021 i 2020, és el següent (Nota 13):

Accionista	Deute a desembre 2021	Deute a desembre 2020
Salvador Serra, S.A.	911.814	911.814
Deute a llarg termini	911.814	911.814
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	2.185.099	1.090.111
Deute a curt termini	2.185.099	1.090.111
Total	3.096.913	2.001.925

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 abonat interessos.

En referència al deute amb FGC, 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 inclou:

- 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.

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

Informació sobre els pagaments a proveïdors

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

	2021	2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	20	21
Ràtio d'operacions pagades	22	23
Ràtio d'operacions pendents de pagament	7	8
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	2.263.642	2.894.429
Total pagaments pendents factures rebudes	393.150	334.463

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. Per més informació al respecte es pot consultar a: <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

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


	2021	2020
	Euros	Euros
-Amb entitats del Grup:	8.681	854
-Amb entitats creditores:	167.454	193.834

9. Tresoreria

La tresoreria de la Societat del exercici 2021 i 2020 és el següent:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Tresoreria	388.029	38.242
Altres actius líquids equivalents (Nota 13)	1.148.675	803.021
Total	1.536.704	841.263

En "Altres actius líquids equivalents" s'inclou el saldo pendent a 31 de desembre de 2021 en concepte de control de la tresoreria que realitza Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya respecte les actuacions d'inversió.



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

10. Fons propis

a) Capital Social

Al 31 de desembre de 2021, es disposa d'un capital social escriturat per valor de 8.468.625 euros representat per 141.143.747 accions al portador de 0,06 euro de valor nominal cada una que es troben totalment subscrites i desemborsades.

Al 31 de desembre de 2020, es disposava d'un capital social escriturat per valor de 6.470.625 euros representat per 107.843.747 accions al portador de 0,06 euro de valor nominal cada una que es troben totalment subscrites i desemborsades.

Es va arribar a aquesta situació després d'aplicar les següents operacions:

Ampliació de capital durant l'exercici 2021

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.

L'acord va preveure expressament la possibilitat que l'augment de capital fos subscrit de manera incompleta. L'acord d'augment de capital dona compliment als Acords de Govern de dates 9 d'octubre de 2018 i 4 de juny de 2019, i permet disposar dels recursos necessaris per donar compliment al compromís adoptat per Vallter, S.A. amb l'Ajuntament de Setcases d'executar un pla d'inversions previst per al període 2017-2021, com a condició per l'establiment d'un nou termini de la concessió que finalitzarà el 31 de desembre de 2036.

En data 25 de març de 2021 va finalitzar el termini atorgat als accionistes per tal que aquests poguessin exercir els drets de preferència, subscrivint 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 0,0188829585 de les que els accionistes eren titulars en aquell moment.

Un cop finalitzat el termini, en data 26 de març de 2021, 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 1.998.000 euros, és a dir, mitjançant la subscripció de 33.300.000 noves accions de 0,06 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

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 %
Total	100,00 %



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

El accionistes de la Societat son els següents a 31 de desembre de 2020:

Ferrocarrils de la Generalitat	98,11 %
Salvador Serra, S.A.	1,85 %
Altres	0,04 %
Total	100,00 %

b) Reserves voluntàries

La Societat disposa al exercici 2021 i 2020 d'un import de 2.155 euros de saldo deutor, corresponents segons la normativa a les despeses d'ampliació de capital de l'exercici 2015.

c) Resultats negatius d'exercicis anteriors

Els resultats negatius de exercicis anteriors són per import de 3.069.768 euros (1.548.324 euros al 2020).

11. Situació fiscal

a) Saldos amb Administracions Públiques

Saldos deutors:

	31/12/2021	31/12/2020
Hisenda Pública deutora per IVA	286.277	374.756
Hisenda Pública deutora per retencions	17.491	11.611
Total	303.768	386.367

Saldos creditors:

	31/12/2021	31/12/2020
Hisenda Pública creditora per retencions	32.193	23.557
Organismes de la Seguretat Social creditors	28.751	22.695
Total	60.944	46.252

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.

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

La liquidació de l'Impost de Societats dels exercicis 2021 és la següent:

Liquidació Impost Societats	Exercici 2021
Resultat de l'exercici	(2.047.580)
Impost sobre Beneficis	-
Resultat abans d'impostos	(2.047.580)
Base imposable definitiva	(2.047.580)
Quota íntegra	-
Deduccions i bonificacions	-
Retencions de lloguers	(17.491)
Retencions bancàries	-
Pagaments a compte	-
Líquid a ingressar (+)	
retornar (-)	(17.491)

Bases imposables negatives pendents de compensar

Les bases imposables negatives pendents de compensar a 31 de desembre de 2021 són les següents:

Any	Pendent compensar 31/12/2020	Afegides 2021	Compensades 2021	Pendent compensar 31/12/2021
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
TOTAL	13.490.309	2.047.580	-	15.537.889



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

Aquestes bases imposables negatives no estan capitalitzades, d'acord amb el que s'estableix a la nota 4.f). La Societat té deduccions no capitalitzades pendents d'aplicació durant els exercicis següents per import de 5.558 euros.

c) Exercicis pendents de comprovació per les autoritats fiscals

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

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

d) Altres tributs

Existeixen reflectits en el compte 631 del compte de pèrdues i guanys 1.645 euros en concepte d'altres tributs (a l'exercici 2020 el saldo era de 13.401 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

Detall	2021	2020
Serveis prestats	773.029	794.203
Total	773.029	794.203


Els ingressos obtinguts, ho son en la seva majoria, per l'activitat d'oferir serveis pel transport de visitants per la pràctica de l'esport i el lleure.

Durant l'exercici 2021 s'ha reclassificat els "Ingressos accessoris i altres de gestió corrent" com a mes "Import net de la xifra de negoci" donat que, d'acord amb el nou plan general comptable, aquests ingressos formen part de l'activitat ordinària de la Societat (Nota 2.d), 2.h) i 4.g)).

b) Consum de mercaderies

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

Detall	2021	2020
Compra altres aprovisionaments	36.592	25.101
Recepció de serveis	236.661	386.172
Total	273.253	411.273



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

c) **Càrregues socials**

La partida càrregues socials té el següent desglossament:

Detall	2021	2020
Sous i salaris	665.308	497.341
Indemnitzacions	3842	1.164
Seguretat Social	221.029	166.496
Altres despeses socials	6.362	3.453
Total	896.541	668.454

d) **Altres despeses d'exploració**

Detall	2021	2020
Arrendaments	11.904	20.686
Reparacions i manteniments	161.294	121.862
Serveis professionals independents	92.290	79.580
Transports	-	81
Assegurances	30.420	32.535
Serveis bancaris	2.707	2.365
Publicitat	101.551	101.305
Subministres	141.747	120.418
Altres serveis	51.199	54.826
Total	593.112	533.658

e) **Altres resultats**

Detall	2021	2020
Despeses extraordinàries	99.531	31.996
Ingressos extraordinàries	(3.405)	(5.038)
Total	96.126	26.958

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.

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

13. Operacions amb parts vinculades


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

	Actiu		Passiu		Despeses		Ingressos
	Actiu corrent	Passiu no corrent	Passiu corrent		Serveis rebutts	càrrec d'interessos	Serveis prestats
	Deutors comercials (Nota 7)	Préstecs (Nota 8)	Préstecs (Nota 8)	Creditors comercials (Nota 8)			
Societats dominants							
FGC	1.706	-	(2.185.099)	(10.735)	(50.811)	-	2.792
Generalitat de Catalunya	17.848	-	-	-	-	-	17.848
Subtotal dominants	19.554	-	(2.185.099)	(10.735)	(50.811)	-	20.640
Societats del grup							
Salvador Serra, S.A.	-	(911.814)	-	-	(51.384)	-	-
Subtotal Societats grup	-	(911.814)	-	-	(51.384)	-	-
Total	19.554	(911.814)	(2.185.099)	(10.735)	(102.195)	-	20.640

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2020 entre la Societat i empreses vinculades va ser el següent:

	Actiu		Passiu		Despeses		Ingressos
	Actiu corrent	Passiu no corrent	Passiu corrent		Serveis rebutts	càrrec d'interessos	Serveis prestats
	Deutors comercials (Nota 7)	Préstecs (Nota 8)	Préstecs (Nota 8)	Creditors comercials (Nota 8)			
Societat dominant							
FGC	2.919	-	(1.090.111)	(5.757)	(29.223)	-	77.185
Subtotal dominant	2.919	-	(1.090.111)	(5.757)	(29.223)	-	77.185
Societats del grup							
Salvador Serra, S.A.	-	(911.814)	-	-	(34.682)	-	-
Subtotal Societats grup	-	(911.814)	-	-	(34.682)	-	-
Total	2.919	(911.814)	(1.090.111)	(5.757)	(63.905)	-	77.185

A part dels saldos anteriors, en "Altres actius líquids equivalents" s'inclouen 1.148.675 euros (803.021 euros en l'exercici 2020) 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.



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

14. Òrgan d'Administració / Alta Direcció

Durant els exercicis 2021 i 2020 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 2021 i 2020 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 5.489 euros en concepte de prima d'assegurança de responsabilitat civil dels Administradors (6.775 euros al 2020).

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 17 de desembre de 2020 es va publicar el Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'establien els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entressin en vigor els de l'exercici 2021.

En el decurs de l'exercici, la Presidència del Consell d'Administració de Vallter, SA, ha acordat modificacions pressupostàries, en virtut de les facultats atorgades pel Consell d'Administració en sessió de 22 de desembre de 2020 i de les bases d'execució pressupostària, aprovades en sessió de 26 de març de 2021.

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


ART.	Ingressos	2021		
		Pressupost Llei 4/2020	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2021 definitiu
31	Prestació de serveis	828.739,42	0,00	828.739,42
39	Altres ingressos	909.471,32	(9.048,49)	900.422,83
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.738.210,74	(9.048,49)	1.729.162,25
41	De l'Administració de la Generalitat	0,00	17.847,58	17.847,58
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	17.847,58	17.847,58
54	Ingressos patrimonials	84.549,38	0,00	84.549,38
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	84.549,38	0,00	84.549,38
83	Aportacions a compte de capital	1.119.000,00	(240.000,00)	879.000,00
87	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	889.702,89	889.702,89
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.119.000,00	649.702,89	1.768.702,89
TOTAL INGRESSOS		2.941.760,12	658.501,98	3.600.262,10

ART.	Despeses	2021		
		Pressupost Llei 4/2020	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2021 definitiu
13	Personal laboral	492.264,74	146.041,04	638.305,78
15	Incentius al rendiment i activitats extraord.	34.940,44	7.151,52	42.091,96
16	Assegurances i cotitzacions socials	169.255,47	51.787,46	221.042,93
1	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	696.460,65	204.980,02	901.440,67
20	Lloguers i cànon	10.540,00	2.672,90	13.212,90
21	Conservació i reparació	172.398,98	(10.197,32)	162.201,66
22	Material, subministrament i altres	941.420,49	(192.286,60)	749.133,89
23	Indemnitzacions per raó del servei	1.940,00	3.630,09	5.570,09
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	1.126.299,47	(196.180,93)	930.118,54
OPERACIONS CORRENTS		1.822.760,12	8.799,09	1.831.559,21
60	Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	120.000,00	120.000,00
61	Inversions en edificis i altres construccions	750.000,00	(200.982,63)	549.017,37
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilil.	241.000,00	544.136,19	785.136,19
63	Inversions en material de transport	70.000,00	36.744,69	106.744,69
67	Inversions en altre immobilitzat material	23.000,00	37.377,30	60.377,30
68	Inversions en immobilitzat immaterial	35.000,00	112.427,34	147.427,34
6	INVERSIONS REALS	1.119.000,00	649.702,89	1.768.702,89
OPERACIONS DE CAPITAL		1.119.000,00	649.702,89	1.768.702,89
OPERACIONS NO FINANCERES		2.941.760,12	658.501,98	3.600.262,10
OPERACIONS FINANCERES		0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES		2.941.760,12	658.501,98	3.600.262,10

La modificació pressupostària informada en el Consell d'Administració de 26 de març de 2021 va ser la següent:

Acord de 28 de gener de 2021

- Adequació pressupostària amb la finalitat d'acomplir el Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'establien els criteris d'aplicació de la pròrroga de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entressin en vigor els del 2021 i recollir allò aprovat per acord de Govern de 9 d'octubre de 2018 en el que s'augmentava el capital social de Vallter, SA.



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

Les modificacions pressupostàries informades en el Consell d'Administració de 30 de setembre de 2021 van ser les següents:

Acord de 27 de setembre de 2021

- Adequació pressupostària per a l'abonament de l'increment retributiu del 0,9%, en cadascun dels conceptes retributius, amb efectes 1 de gener de 2021, en aplicació del Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol. L'import de 7.771,83 euros s'ha finançat amb ingressos propis.
- Adequació pressupostària per al retorn parcial (55%) de l'import de la paga extraordinària de l'any 2014, en aplicació del Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol. L'import de 5.541,66 euros s'ha finançat amb l'aportació del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori.

La modificació pressupostària informada en el Consell d'Administració de 22 de novembre de 2021 va ser la següent:

Acord de 28 d'octubre de 2021

- Adequació pressupostària per al retorn parcial (45%) de l'import de la paga extraordinària de l'any 2014, en aplicació del Decret Llei 23/2021, de 19 d'octubre que modificava l'article 2 del Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol. L'import de 4.534,09 euros es va finançar amb l'aportació del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori.


Les modificacions pressupostàries que s'informen en el Consell d'Administració de 28 de març de 2022 han estat:

Acord de 24 de desembre de 2021

- Adequació pressupostària, en base a la resolució del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori, de 20 de desembre de 2021, per la que s'autoritzava una aportació per al finançament de l'increment retributiu del 2021, el qual inicialment es preveia finançar amb ingressos propis (en acord de modificació pressupostària de 27 de setembre de 2021).

Acord de 31 de desembre de 2021

- Adequació pressupostària per la incorporació del romanent de tresoreria de l'exercici 2020, en l'exercici 2021, per aplicació de l'apartat 4 de l'article 11 de la Llei 4/2020, de 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020. Aquest romanent de tresoreria va ser informat en la liquidació dels pressupostos del 2020 de Vallter, SA i inclòs en els seus comptes anuals, per un import de 889.702,89 euros.
- Adequació pressupostària per l'increment de capítol 1 de despesa en base a allò acordat en els Consells d'Administració de Vallter, SA en sessió de 18 de desembre de 2019 i de 22 de desembre de 2020, motivats per internalització de la plantilla contractada per ETT, homogeneïtzació de les condicions salarials amb La Molina i i Esport i Port Ainé i internalització de la producció de neu artificial, per un import de 185.404,81 euros que es finança amb una reducció de capítol 2 de despeses.



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

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

Resultat Pèrdues i Guanys (PiG)	-2.047.579,58
(+) <i>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</i>	947.400,90
(-) <i>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	1.212.533,06
(+) <i>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	1.998.000,00
(-) <i>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</i>	1.721,21
Resultat Pressupostari	-316.432,95

Per arribar al resultat pressupostari d'explotació negatiu de 316.432,95 euros des del resultat negatiu de pèrdues i guanys comptable de 2.047.579,58 euros, juguen les següents partides:

• **Despeses PiG, No Liquidació Pressupost:**

- 977.697,53 euros, de dotacions d'amortització de l'immobilitzat.
- 42.559,50 euros, de despeses extraordinàries sense corrent monetària.
- (72.938,13) euros, de variació d'existències.
- 82,00 euros de deteriorament de deutors.

• **Despeses No PiG, Sí Liquidació Pressupost:**

- 1.212.533,06 euros, d'inversions realitzades.

• **Ingressos No PiG, Sí Liquidació Pressupost:**

- 1.998.000,00 euros, d'aportació de capital d'FGC.

• **Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:**

- 1.721,21 euros, procedents d'ingressos extraordinaris sense corrent monetària.

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

c) Resultat de la liquidació dels pressupostos.

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	792.560,10	3.106.993,05	-2.314.432,95
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	792.560,10	1.894.459,99	-1.101.899,89
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	1.212.533,06	-1.212.533,06
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	1.998.000,00	0,00	1.998.000,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	2.790.560,10	3.106.993,05	-316.432,95
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	2.790.560,10	3.106.993,05	-316.432,95
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			1.367.805,22
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			582.338,28
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	2.790.560,10	3.106.993,05	-1.101.899,89
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)	2.790.560,10	3.106.993,05	-1.101.899,89

d) Estat del romanent de tresoreria

(+)	1. Fons líquids de tresoreria	1.536.704,69
	VII. Efectiu i altres actius líquids	1.536.704,69
(+)	2. Drets pendents de cobrament	406.736,06
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	406.736,06
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	3.025.309,04
	III. Deutes a curt termini	2.594.551,81
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	430.757,23
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	-68.378,57
	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	-1.150.246,86
(-)	II. Excés de finançament afectat	1.675.169,83
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	0,00
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	-2.825.416,69

Es produeix un romanent de tresoreria total negatiu d'1.150.246,86 euros, compostat per un excés de finançament i un romanent de tresoreria no afectat negatiu.

El romanent de tresoreria afectat, per import d'1.675,169,83 euros, és a conseqüència de l'endarreriment de les inversions, motivat per l'impacte de la Covid-19 i per l'endarreriment de

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

l'aportació al fons patrimonial de Vallter, SA dels exercicis 2020 i 2021, aprovats per Junta General de Vallter, SA de 18 de febrer de 2021.

El romanent de tresoreria no afectat negatiu, de 2.825.416,69 euros, inclou 2.185.098,13 euros de les bestretes d'FGC dels exercicis 2019, 2020 i 2021, els quals es preveu compensar en la propera ampliació de capital.

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

Ingressos

CAP	ART	CONC	APLIC.	Ingressos	2021				Desviacions	% Desviació	
					Pressupost Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats			% Execució
3	31	319	319.0010	TAXES I ALTRES INGRESSOS PRESTACIÓ DE SERVEIS Prestació d'altres serveis Prestació d'altres serveis a entitats fora del sector públic	1.738.210,74 828.739,42 828.739,42 828.739,42	(9.048,49) 0,00 0,00 0,00	1.729.162,25 828.739,42 828.739,42 828.739,42	702.329,53 646.886,12 646.886,12 646.886,12	40,62% 78,06% 78,06% 78,06%	(1.026.832,72) (181.853,30) (181.853,30) (181.853,30)	-59,38% -21,94% -21,94% -21,94%
	39	399	399.0009	ALTRES INGRESSOS Ingressos diversos Altres ingressos diversos	909.471,32 909.471,32 909.471,32	(9.048,49) (9.048,49) (9.048,49)	900.422,83 900.422,83 900.422,83	55.443,41 55.443,41 55.443,41	6,16% 6,16% 6,16%	(844.979,42) (844.979,42) (844.979,42)	-93,84% -93,84% -93,84%
4	41	410	410.0004	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament Del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori	0,00 0,00 0,00 0,00	17.847,58 17.847,58 17.847,58 17.847,58	17.847,58 17.847,58 17.847,58 17.847,58	17.847,58 17.847,58 17.847,58 17.847,58	100,00% 100,00% 100,00% 100,00%	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00% 0,00%
5	54	540	540.0001 540.0009	INGRESSOS PATRIMONIALS INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS Lloquers Lloquers de béns immobles Altres lloquers	84.549,38 84.549,38 84.549,38 73.349,38 11.200,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	84.549,38 84.549,38 84.549,38 73.349,38 11.200,00	72.382,99 72.382,99 72.382,99 51.887,96 20.485,03	85,61% 85,61% 85,61% 70,74% 182,99%	(12.166,39) (12.166,39) (12.166,39) (21.461,42) 9.295,03	-14,39% -14,39% -14,39% -29,26% 82,99%
8	83	832	832.6360	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS APORT. CAPITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP. Aportacions d'altres entitats SP Generalitat a Fons Propis D'FGC	1.119.000,00 1.119.000,00 1.119.000,00 1.119.000,00	649.702,89 (240.000,00) (240.000,00) (240.000,00)	1.768.702,89 879.000,00 879.000,00 879.000,00	1.998.000,00 1.998.000,00 1.998.000,00 1.998.000,00	112,96% 227,30% 227,30% 227,30%	229.297,11 1.119.000,00 1.119.000,00 1.119.000,00	12,96% 127,30% 127,30% 127,30%
	87	870	870.0001	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 0,00 0,00	889.702,89 889.702,89 889.702,89	889.702,89 889.702,89 889.702,89	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%	(889.702,89) (889.702,89) (889.702,89)	-100,00% -100,00% -100,00%
TOTAL INGRESSOS					2.941.760,12	658.501,98	3.600.262,10	2.790.560,10	77,51%	(809.702,00)	-22,49%

El pressupost definitiu total d'ingressos ha estat de 3.600.262,10 euros i es presenta una liquidació de 2.790.560,10 euros, el que suposa uns menors ingressos respecte als pressupostats de 809.702,00 euros i una execució del pressupost del 77,51%.

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 1.729.162,25 euros i la realitat ha estat de 702.329,53 euros, produint-se una desviació negativa d'1.026.832,72 euros, el que suposa una execució del pressupost del 40,62% segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació	% Execució
31 Prestació de serveis	828.739,42	646.886,12	(181.853,30)	78,06%
39 Altres ingressos	900.422,83	55.443,41	(844.979,42)	6,16%
CAPÍTOL 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.729.162,25	702.329,53	(1.026.832,72)	40,62%

La desviació negativa d'1.026.832,72 euros ve donada com a conseqüència de l'impacte de la Còvid-19, concretat en la banda dels ingressos en 257.728 euros. Cal destacar que aquets impacte no ha estat tan greu com en altres estacions d'esquí donat que la a nivell econòmic la temporada

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

d'hivern va ser bona. Es va tancar just abans de la davallada de clients, cap a mitjans de març. Afegit a l'anterior es destaca que els resultats de la temporada d'estiu a Vallter, SA han estat òptims, atesa la promoció realitzada, l'increment de preus respecte els 3 anys anteriors i que el públic en general considera les estacions de esquí com a llocs segurs de Còvid-19. Afegit a l'anterior s'ha donat una disminució dels ingressos reals respecte els pressupostats.

Capítol 4.- Transferències corrents

Es va pressupostar 17.847,58 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 31.12.21	Desviació	% Execució
41 De la Generalitat per despeses de funcionamen	17.847,58	17.847,58	0,00	100,00%
CAPITOL 4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	17.847,58	17.847,58	0,00	100,00%

Aquesta subvenció de la Generalitat de Catalunya ha estat per al finançament de l'abonament de l'increment retributiu del 2021 del 0,9% i per al retorn del 100% de l'import de la paga extraordinària de l'any 2014.

Capítol 5.- Ingressos patrimonials

Es va pressupostar 84.549,38 euros i la realitat ha estat de 72.382,99 euros, produint-se una desviació negativa de 12.166,39 euros, el que representa una execució del pressupost del 85,61%, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació	% Execució
54 Ingressos patrimonials	84.549,38	72.382,99	(12.166,39)	85,61%
CAPITOL 5.- INGRESSOS PATRIMONIALS	84.549,38	72.382,99	(12.166,39)	85,61%

La desviació negativa de 12.166,39 euros es dona principalment per una reducció en els ingressos per arrendaments de locals com a conseqüència de l'impacte de la Covid-19.

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 1.768.702,89 euros i la realitat ha estat d'1.998.000 euros, produint-se una desviació positiva de 229.297,11 euros, el que suposa una execució del pressupost del 112,96% segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació	% Execució
83 Aportacions a compte de capital	879.000,00	1.998.000,00	1.119.000,00	227,30%
87 Romanents de tresoreria exercicis anteriors	889.702,89	0,00	(889.702,89)	0,00%
CAPITOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.768.702,89	1.998.000,00	229.297,11	112,96%

Aquesta desviació es produeix per una banda per l'ampliació de capital corresponents als exercicis 2020 i 2021, que es van aprovar conjuntament, en la Junta General de Vallter, SA en sessió de 18 de febrer de 2021, i per l'altra banda per la incorporació dels romanents de tresoreria de l'any 2020.

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

Despeses

CAPART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2021						
				Presupost Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Presupost definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1			REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	696.460,65	204.980,02	901.440,67	900.253,51	99,87%	(1.187,16)	-0,13%
	13		PERSONAL LABORAL	492.264,74	146.041,04	638.305,78	637.234,47	99,83%	(1.071,31)	-0,17%
			<i>Personal laboral fix</i>	<i>436.242,81</i>	<i>20.577,58</i>	<i>456.820,39</i>	<i>474.066,46</i>	<i>103,78%</i>	<i>17.246,07</i>	<i>3,78%</i>
		130.0001	Retribucions bàsiques	270.124,27	16.949,27	287.073,54	287.901,16	100,29%	827,62	0,29%
		130.0002	Retribucions complementàries	132.909,80	2.894,37	135.804,17	154.016,78	113,41%	18.212,61	13,41%
		130.0003	Altres remuneracions	33.208,74	733,94	33.942,68	32.148,52	94,71%	(1.794,16)	-5,29%
			<i>Personal laboral temporal</i>	<i>56.021,93</i>	<i>125.463,46</i>	<i>181.485,39</i>	<i>163.168,01</i>	<i>89,91%</i>	<i>(18.317,38)</i>	<i>-10,09%</i>
		131.0001	Retribucions bàsiques	44.059,88	99.507,67	143.567,55	108.342,01	75,46%	(35.225,54)	-24,54%
		131.0002	Retribucions complementàries	3.386,00	7.900,97	11.286,97	50.984,48	451,71%	39.697,51	351,71%
		131.0003	Altres remuneracions	8.576,05	18.054,82	26.630,87	3.841,52	14,43%	(22.789,35)	-85,57%
	15		INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORD.	34.940,44	7.151,52	42.091,96	41.989,59	99,76%	(102,37)	-0,24%
			<i>Incentius al rendiment</i>	<i>34.940,44</i>	<i>7.151,52</i>	<i>42.091,96</i>	<i>41.989,59</i>	<i>99,76%</i>	<i>(102,37)</i>	<i>-0,24%</i>
		150.0001	Productivitat	34.940,44	7.151,52	42.091,96	41.989,59	99,76%	(102,37)	-0,24%
	16		ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	169.255,47	51.787,46	221.042,93	221.029,45	99,99%	(13,48)	-0,01%
			<i>Quotes Socials</i>	<i>169.255,47</i>	<i>51.787,46</i>	<i>221.042,93</i>	<i>221.029,45</i>	<i>99,99%</i>	<i>(13,48)</i>	<i>-0,01%</i>
		160.0001	Seguretat Social	169.255,47	51.787,46	221.042,93	221.029,45	99,99%	(13,48)	-0,01%
2			DESPESES DE BÉNS CORRENTS	1.126.299,47	(196.180,93)	930.118,54	994.206,48	106,89%	64.087,94	6,89%
	20		LLOGUERS I CANONS	10.540,00	2.672,90	13.212,90	11.903,50	90,09%	(1.309,40)	-9,91%
			<i>Altres lloguers i canons</i>	<i>10.540,00</i>	<i>2.672,90</i>	<i>13.212,90</i>	<i>11.903,50</i>	<i>90,09%</i>	<i>(1.309,40)</i>	<i>-9,91%</i>
		204.0001	Altres lloguers i canons	10.540,00	2.672,90	13.212,90	11.903,50	90,09%	(1.309,40)	-9,91%
	21		CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	172.398,98	(10.197,32)	162.201,66	161.293,90	99,44%	(907,76)	-0,56%
			<i>Lloguers i canons terrenys, béns naturals, edificis i altres const.</i>	<i>56.574,06</i>	<i>5.400,00</i>	<i>61.974,06</i>	<i>75.196,93</i>	<i>121,34%</i>	<i>13.222,87</i>	<i>21,34%</i>
		210.0000	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	56.574,06	5.400,00	61.974,06	75.196,93	121,34%	13.222,87	21,34%
			<i>Conservació, reparació i manteniment de material de transport i altres</i>	<i>32.909,44</i>	<i>0,00</i>	<i>32.909,44</i>	<i>23.678,46</i>	<i>71,95%</i>	<i>(9.230,98)</i>	<i>-28,05%</i>
		211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport i altres	32.909,44	0,00	32.909,44	23.678,46	71,95%	(9.230,98)	-28,05%
			<i>Conservació, reparació i manteniment d'equips i eines</i>	<i>66.730,23</i>	<i>(15.597,32)</i>	<i>51.132,91</i>	<i>50.409,89</i>	<i>98,59%</i>	<i>(723,02)</i>	<i>-1,41%</i>
		212.0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips i eines	66.730,23	(15.597,32)	51.132,91	50.409,89	98,59%	(723,02)	-1,41%
			<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	<i>13.914,00</i>	<i>0,00</i>	<i>13.914,00</i>	<i>8.047,55</i>	<i>57,84%</i>	<i>(5.866,45)</i>	<i>-42,16%</i>
		213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	13.914,00	0,00	13.914,00	8.047,55	57,84%	(5.866,45)	-42,16%
			<i>Altres despeses de conservació, reparació i manteniment</i>	<i>2.271,25</i>	<i>0,00</i>	<i>2.271,25</i>	<i>3.961,07</i>	<i>174,40%</i>	<i>1.689,82</i>	<i>74,40%</i>
		214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	2.271,25	0,00	2.271,25	3.961,07	174,40%	1.689,82	74,40%
	22		MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	941.420,49	(192.286,60)	749.133,89	818.308,83	109,23%	69.174,94	9,23%
			<i>Material d'oficina</i>	<i>13.401,18</i>	<i>353,83</i>	<i>13.755,01</i>	<i>14.422,74</i>	<i>104,85%</i>	<i>667,73</i>	<i>4,85%</i>
		220.0001	Material ordinari no inventariable	13.401,18	353,83	13.755,01	14.422,74	104,85%	667,73	4,85%
		220.0002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	1.650,00	58,70	1.708,70	2.935,97	171,82%	1.227,27	71,82%
			<i>Subministraments</i>	<i>239.794,60</i>	<i>(2.099,15)</i>	<i>237.695,45</i>	<i>251.276,48</i>	<i>105,71%</i>	<i>13.581,03</i>	<i>5,71%</i>
		221.0001	Agua i energia	194.986,72	(2.099,04)	192.887,68	141.746,63	73,49%	(51.141,05)	-26,51%
		221.0002	Combustible per a mitjans de transport	29.318,22	0,00	29.318,22	26.046,07	88,84%	(3.272,15)	-11,16%
		221.0003	Vestuari	15.489,66	(0,11)	15.489,55	6.882,09	44,43%	(8.607,46)	-55,57%
		221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres	0,00	0,00	0,00	76.601,69	0,00%	76.601,69	0,00%
			<i>Comunicacions</i>	<i>12.605,47</i>	<i>2.754,55</i>	<i>15.360,02</i>	<i>24.063,95</i>	<i>156,67%</i>	<i>8.703,93</i>	<i>56,67%</i>
		222.0001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	12.605,47	2.754,55	15.360,02	24.063,95	156,67%	8.703,93	56,67%
		222.0006	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	120,00	(1,67)	118,33	46,96	39,69%	(71,37)	-60,31%
			<i>Transports</i>	<i>1.096,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.096,00</i>	<i>(161,14)</i>	<i>-14,70%</i>	<i>(1.257,14)</i>	<i>-114,70%</i>
		223.0001	Transports	1.096,00	0,00	1.096,00	(161,14)	-14,70%	(1.257,14)	-114,70%
			<i>Despeses d'assegurances</i>	<i>25.358,37</i>	<i>5.635,62</i>	<i>30.993,99</i>	<i>30.419,85</i>	<i>98,15%</i>	<i>(574,14)</i>	<i>-1,85%</i>
		224.0001	Despeses d'assegurances	25.358,37	5.635,62	30.993,99	30.419,85	98,15%	(574,14)	-1,85%
			<i>Tributs</i>	<i>16.006,69</i>	<i>2.300,00</i>	<i>18.306,69</i>	<i>1.645,33</i>	<i>8,99%</i>	<i>(16.661,36)</i>	<i>-91,01%</i>
		225.0001	Tributs	16.006,69	2.300,00	18.306,69	1.645,33	8,99%	(16.661,36)	-91,01%
			<i>Despeses diverses</i>	<i>134.991,29</i>	<i>(9.316,15)</i>	<i>125.675,14</i>	<i>164.585,71</i>	<i>130,96%</i>	<i>38.910,57</i>	<i>30,96%</i>
		226.0003	Publicitat, difusió i campanyes	112.139,29	(6.587,91)	105.551,38	101.551,38	96,21%	(4.000,00)	-3,79%
		226.0011	Formació del personal propi	380,00	3,80	383,80	4.972,00	1295,47%	4.588,20	1195,47%
		226.0038	Despeses per serveis bancaris	1.828,08	687,24	2.515,32	2.707,01	107,62%	191,69	7,62%
		226.0089	Altres despeses diverses	20.643,92	(3.419,28)	17.224,64	55.355,32	321,37%	38.130,68	221,37%
			<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	<i>498.168,89</i>	<i>(191.915,30)</i>	<i>306.253,59</i>	<i>332.056,51</i>	<i>108,43%</i>	<i>25.802,92</i>	<i>8,43%</i>
		227.0001	Neteja i sanejament	92.000,00	4.940,25	96.940,25	110.439,39	113,93%	13.499,14	13,93%
		227.0002	Seguretat	6.501,60	0,00	6.501,60	6.465,16	99,44%	(36,44)	-0,56%
		227.0007	Gestió de centres i serveis	351.317,85	(225.455,54)	125.862,31	122.862,31	97,62%	(3.000,00)	-2,38%
		227.0012	Auditoria i control de fons europeu	16.180,00	0,00	16.180,00	3.641,89	22,51%	(12.538,11)	-77,49%
		227.0013	Treballs tècnics	32.167,44	28.599,99	60.767,43	88.647,76	145,88%	27.880,33	45,88%
	23		INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	1.940,00	3.630,09	5.570,09	2.700,25	48,48%	(2.869,84)	-51,52%
			<i>Dietes, locomoció i trasllats</i>	<i>1.940,00</i>	<i>3.630,09</i>	<i>5.570,09</i>	<i>2.700,25</i>	<i>48,48%</i>	<i>(2.869,84)</i>	<i>-51,52%</i>
		230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	1.940,00	3.630,09	5.570,09	2.700,25	48,48%	(2.869,84)	-51,52%

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

6		INVERSIONS REALS	1.119.000,00	649.702,89	1.768.702,89	1.212.533,06	68,55%	(556.169,83)	-31,45%
60		INVERSIONS EN TERRENYS I BENS NATURALS	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00%	(120.000,00)	-100,00%
600		<i>Inversions en terrenys i bens naturals</i>	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00%	(120.000,00)	-100,00%
600.0001		<i>Inversions en terrenys i bens naturals</i>	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00%	(120.000,00)	-100,00%
61		INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES	750.000,00	(200.982,63)	549.017,37	172.791,46	31,47%	(376.225,91)	-68,53%
610		<i>Inversions en edificis i altres construccions</i>	750.000,00	(200.982,63)	549.017,37	172.791,46	31,47%	(376.225,91)	-68,53%
610.0001		<i>Inversions en edificis i altres construccions</i>	750.000,00	(200.982,63)	549.017,37	172.791,46	31,47%	(376.225,91)	-68,53%
62		INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I	241.000,00	544.136,19	785.136,19	616.217,10	78,49%	(168.919,09)	-21,51%
620		<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	241.000,00	544.136,19	785.136,19	616.217,10	78,49%	(168.919,09)	-21,51%
620.0001		<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	241.000,00	544.136,19	785.136,19	616.217,10	78,49%	(168.919,09)	-21,51%
620.7565		<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
63		INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	70.000,00	36.744,69	106.744,69	253.841,36	237,80%	147.096,67	137,80%
630		<i>Inversions en material de transport</i>	70.000,00	36.744,69	106.744,69	253.841,36	237,80%	147.096,67	137,80%
630.0001		<i>Inversions en material de transport</i>	70.000,00	36.744,69	106.744,69	253.841,36	237,80%	147.096,67	137,80%
64		INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	0,00	0,00	10.509,31	0,00%	10.509,31	0,00%
640		<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	0,00	0,00	0,00	10.509,31	0,00%	10.509,31	0,00%
640.0001		<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	0,00	0,00	0,00	10.509,31	0,00%	10.509,31	0,00%
65		INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADES I	0,00	0,00	0,00	159.173,83	0,00%	159.173,83	0,00%
650		<i>Inversions en equips de procés de dades i</i>	0,00	0,00	0,00	159.173,83	0,00%	159.173,83	0,00%
650.0001		<i>Inversions en procés de dades</i>	0,00	0,00	0,00	159.173,83	0,00%	159.173,83	0,00%
67		INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	23.000,00	37.377,30	60.377,30	0,00	0,00%	(60.377,30)	-100,00%
670		<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	23.000,00	37.377,30	60.377,30	0,00	0,00%	(60.377,30)	-100,00%
670.0001		<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
670.0002		<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	23.000,00	37.377,30	60.377,30	0,00	0,00%	(60.377,30)	-100,00%
68		INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	35.000,00	112.427,34	147.427,34	0,00	0,00%	(147.427,34)	-100,00%
680		<i>Inversions en immobilitzat immaterial</i>	35.000,00	112.427,34	147.427,34	0,00	0,00%	(147.427,34)	-100,00%
680.0001		<i>Inversions en immobilitzat immaterial</i>	35.000,00	112.427,34	147.427,34	0,00	0,00%	(147.427,34)	-100,00%
TOTAL DESPESES			2.941.760,12	658.901,98	3.600.262,10	-3.106.993,05	86,30%	(493.269,05)	-13,70%
Resultat liquidatiu						(316.432,95)			

El pressupost definitiu total de despeses ha estat de 3.600.262,10 euros i es presenta una liquidació de 3.106.993,05 euros, el que suposa unes despeses inferiors a les pressupostades en 493.269,05 euros i una execució del pressupost del 86,30%.

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.

Capítol 1.- Remuneració del personal

Es presenta un pressupost definitiu de 901.440,67 euros i la realitat ha estat de 900.253,51 euros, produint-se una desviació negativa de 1.187,16 euros, el que suposa una execució del pressupost del 99,87% segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació	% Execució
13 Personal laboral	638.305,78	637.234,47	(1.071,31)	99,83%
15 Incentius al rendiment i activitats extraord.	42.091,96	41.989,59	(102,37)	99,76%
16 Assegurances i cotitzacions socials	221.042,93	221.029,45	(13,48)	99,99%
CAPITOL 1.- REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	901.440,67	900.253,51	(1.187,16)	99,87%

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

Capítol 2.- Despeses de béns corrents

Es va pressupostar 930.118,54 euros i la realitat ha estat 994.206,48 euros, produint-se una desviació positiva de 64.087,94 euros, el que representa una execució del pressupost del 106,89% segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació	% Execució
20 Lloguers i cànon	13.212,90	11.903,50	(1.309,40)	90,09%
21 Conservació i reparació	162.201,66	161.293,90	(907,76)	99,44%
22 Material, subministrament i altres	749.133,89	818.308,83	69.174,94	109,23%
23 Indemnitzacions per raó del servei	5.570,09	2.700,25	(2.869,84)	48,48%
CAPÍTOL 2.- DESPESES DE BÉNS CORRENTS	930.118,54	994.206,48	64.087,94	106,89%

La desviació positiva es dona principalment per l'impacte de la Còvid-19 concretat en la banda de les despeses en 67.199 euros. Aquest increment s'ha produït bàsicament en les despeses de neteja, treballs tècnics i altres despeses.

Capítol 6.- Inversions reals

Es van pressupostar 1.768.702,89 euros i la realitat ha estat d'1.212.533,06 euros, produint-se una desviació negativa de 556.169,83 euros, el que representa un 68,55% d'execució del pressupost, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació	% Execució
60 Inversions en terrenys i béns naturals	120.000,00	0,00	(120.000,00)	0,00%
61 Inversions en edificis i altres construccions	549.017,37	172.791,46	(376.225,91)	31,47%
62 Inversions en maquinària, instal·lacions i utill.	785.136,19	616.217,10	(168.919,09)	78,49%
63 Inversions en material de transport	106.744,69	253.841,36	147.096,67	237,80%
64 Inversions en mobiliari i estris	0,00	10.509,31	10.509,31	0,00%
65 Inversions en equips de procés dades i telec.	0,00	159.173,83	159.173,83	0,00%
67 Inversions en altre immobilitzat material	60.377,30	0,00	(60.377,30)	0,00%
68 Inversions en immobilitzat immaterial	147.427,34	0,00	(147.427,34)	0,00%
CAPÍTOL 6.- INVERSIONS REALS	1.768.702,89	1.212.533,06	(556.169,83)	68,55%

La desviació negativa de 556.169,83 euros és com a conseqüència de l'endarreriment de les inversions motivada per l'impacte de la Covid-19 i per l'endarreriment de l'aportació al fons patrimonial de Vallter, SA de l'exercici 2020 i 2021, aprovades en la Junta General de Vallter, SA de 18 de febrer de 2021.

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

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 98,56 % es el seu soci majoritari, entitat adscrita al Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i 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 regiran per la seva pròpia normativa.

Resten, en tot cas, sotmesos al dret públic:

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

3. Òrgans de govern

- Junta General d'accionistes:

Soci	% participació
Ferrocarrils de la Generalitat	98,56 %
Salvador Serra, S.A.	1,41 %
Altres	0,03 %
TOTAL	100,00%

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

- Consell d'Administració:

Nom membre	Càrrec	Representació
Marta Subirà i Roca	Consellera	FGC
Josep Serra i Vila	Conseller	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	265.643,72	0,00	0,00	0,00	104.039,32	0,00	0,00	67.024,75	436.707,79
Subministre	161.447,88	0,00	0,00	223,50	403.592,69	0,00	0,00	190.498,16	755.762,23
Patrimonials	239.996,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.996,87
Gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis	513.871,83	0,00	10.317,94	27.222,80	0,00	0,00	0,00	205.910,42	757.322,99
Concessions d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col.laboració entre sector públic i privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.180.960,30	0,00	10.317,94	27.446,30	507.632,01	0,00	0,00	463.433,33	2.189.789,88

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

No s'han signat nous convenis durant el 2021.

g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

Vallter, S.A. ha rebut subvencions per import de 17.848 euros i no n'ha concedit cap subvenció a l'exercici 2021.



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

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:

Categoria	2021	2020
Direcció	1	1
Comercial	3	2
Administració	2	2
Explotació	14	10
Total	20	15

L'informació del personal per sexe al tancament de l'exercici 2021 i 2020 ha estat la següent:

Categoria	2021		2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	1	-	1	-
Comercial	2	3	1	4
Administració	-	4	-	3
Explotació	24	-	21	-
Total per sexe	27	7	23	7
TOTAL	34		30	


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 van ascendir a 3.250 euros (3.250 euros en 2020).

Així mateix, no hi ha hagut en 2021 ni en 2020 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.



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

d) Impactes de la covid-19

Després del Reial decret 463/2020, de 14 de març de 2020, pel qual es va decretar l'estat d'alarma a Espanya i que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març de 2020 amb una duració fins al passat 21 de juny de 2020, es van establir diferents mesures per protegir la salut i la seguretat dels ciutadans, contenir la progressió de la malaltia i enfortir el sistema públic de salut. Posteriorment, el Reial decret 926/2020, de 25 d'octubre de 2020 que va entrar en vigor el mateix dia 25 d'octubre, i que ha estat vigent fins al 9 de maig de 2021, ha pres noves mesures per contenir onades de contagi que s'han produït des de l'últim trimestre de 2020 i que han seguit durant tot el 2021 fins a la data de formulació dels presents comptes anuals.

En aquest mateix sentit, la RESOLUCIÓ SLT/737/2020, de 13 de març, per la qual s'adopten mesures complementàries per a la prevenció i el control de la infecció pel SARS-CoV-2 (COVID-19), va significar una fita important a les estacions d'esquí, atès que la resolució establia entre altres, mesures preventives en l'àmbit dels establiments i de les activitats esportives, d'oci i comercials, s'ordenava el tancament de les estacions d'esquí, d'esquí nòrdic i de les estacions de muntanya, afectat en tot allò referent a les activitats de neu de Vallter.

L'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2021, estableix que el Compte general de la Generalitat i els comptes anuals de totes les entitats incloses en el seu perímetre corresponents a l'exercici 2021 hauran de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID-19 i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos.

En aquesta Nota, els administradors de la Societat procedeixen a avaluar els impactes de la pandèmia provocada pels brots de COVID-19 que podria haver afectat les activitats de la Societat.

a) Metodologia utilitzada en la elaboració de la nota.

D'acord amb l'article 51 del RDL 11/2020, de 31 de març, que regula entre altres aspectes, reforçar les obligacions de subministrament d'informació econòmica financera per part de les comunitats autònomes sobre els efectes derivats de la pandèmia COVID-19 en els comptes públics. Vallter ha anat presentant cada mes des de la declaració d'estat d'alarma del 13 de març del 2020, al Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori, els estats d'informació referents a l'impacte de la COVID-19 en quan al tancament 2020 i 2021.

En aquest sentit, el Ministeri d'Hisenda mitjançant les Instruccions i notes metodològiques va establir un procediment per a l'emplenament dels models de qüestionaris, que va anomenar, 85 (despesa directa) i 86 (despesa indirecta), sobre l'impacte pressupostari associat al COVID-19.

En el cas de Vallter, com entitat integrada del Compte General, i que no forma part del servei de salut, la informació tramesa al desembre 2021 a la Direcció General de Pressupostos, a través del departament d'adscripció de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori, en relació als efectes induïts o indirectes derivats de la pandèmia, ha utilitzat la metodologia per l'elaboració del formulari 86 que caldrà presentar per la Generalitat al Ministeri.

b) Incerteses i riscos significatius associats al COVID-19

Com es va exposar en els paràgrafs anteriors, els principals riscos i incerteses provenen principalment del nou entorn macroeconòmic després de la pandèmia, així com de la possibilitat de nous brots en la segona meitat de l'any que van agreujar la situació.

En aquest sentit, les principals incerteses que podrien afectar significativament les estimacions realitzades a 31 de desembre de 2021 són:

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

- Mesures aplicades pel Govern prioritant les garanties sanitàries.
 - Les onades de propagació del virus que van limitar la mobilitat dels usuaris a les estacions d'esquí.
- c) Desglossament d'elements relacionats amb el COVID-19 en l'anàlisi de resultats

La Societat ha dut a terme les següents mesures relacionades amb la Covid-19:


			VALLTER, S.A
NATURA	CAPITOL	IMPACTE EN INGRESSOS	
753/759	CAP3	Caiguda dels ingressos accessoris	99.884
705	CAP3	Restricció de mobilitat	157.844
		IMPACTE EN DESPESES	
640	CAP1	Despeses de personal	26.843
		Despeses diferents de personal	67.198
678	CAP2	Neteja	23.354
678	CAP2	Epis	998
678	CAP2	Estudis i proves covid	658
678	CAP2	Varis	42.188
	CAP6	Actuacions diverses	-
		INVERSIÓ	-
		TOTAL IMPACTES - NECESSITATS	351.769

Per tant, en l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021, s'han incorregut determinats costos i inversions vinculades tant a l'adequació de les instal·lacions a les noves necessitats sanitàries com a la gestió del personal davant la restricció de mobilitat, que va ascendir a 351.769 euros, al programa pressupostari 651 Ordenació, foment i promoció turística.

d) Comptabilitat diferenciada

L'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, abans esmentada, també estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social del COVID-19.

En aquest sentit, Vallter ha codificat en la seva clau comptable un centre de cost específic que identifica la totalitat de l'impacte, diferenciant cadascun dels aspectes que es registren a les natures comptables del Pla General Comptable, i que permet extreure la informació referenciada específicament i de forma detallada l'impacte del COVID-19.



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

e) Resum d'impactes i mesures preses

Resum dels impactes indirectes en ingressos i despeses derivats del COVID degudament quantificats, han afectat, presumiblement de forma temporal en l'activitat de Vallter:

- Impactes i mesures preses en despeses:
 - Les despeses han estat destinades fonamentalment a la protecció dels visitants, aplicant noves senyalitzacions d'accés i evitar aglomeracions.
 - S'han realitzat neteges especials.
 - S'han adquirit test, gels, desinfectants, dispensadors, mascaretes i Epi's de seguretat sanitària.
 - S'han fet acopi de recursos IT i mampares de protecció que han permès el Teletreball dels nostres treballadors, que han pogut aplicar-ho i també d'aquells que el seu lloc no, aplicant complement addicional de seguretat tant per ells com pels usuaris de l'estació.
- Impactes i mesures preses en ingressos:
 - S'ha mantingut el servei i la qualitat d'aquest que ha permès acomplir amb els aforaments i amb els requeriments sanitaris requerits.
 - S'ha aplicat la reducció d'arrendaments.

e) **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.

Informe de gestió

31 de desembre de 2021

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 quedïn 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.

La situació patrimonial de la Societat estava en causa de dissolució, en aplicació de la normativa mercantil.

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.

VALLTER, S.A.
Informe de Gestió
31 de desembre de 2021
(Expressada en euros)

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, 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.

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	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%
Amortització	596.188	64	640.640	60	645.849	43	846.434	56	977.698	48
Pèrdues de l'exercici	936.480		1.064.050		1.508.695		1.521.444		2.047.580	

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	2017	2018	2019	2020	2021
Pla d'inversions	954.000	1.000.000	1.913.000	1.119.000	879.000

- Cap destacar com altres aspectes econòmics de l'exercici 2021:

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


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

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

* Que el seu període mig de pagament a proveïdors i creditors ha estat de 20 dies.

* Que la societat disposa d'una plantilla mitjana de 20,06 persones, de les que 11,02 persones han disposat d'un contracte fix i 9,04 persones el seu contracte ha estat eventual.

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



VALLTER, S.A.
Informe de Gestió
31 de desembre de 2021
(Expressada en euros)

*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.

Impactes de la covid-19

Després del Reial decret 463/2020, de 14 de març de 2020, pel qual es va decretar l'estat d'alarma a Espanya i que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març de 2020 amb una duració fins al passat 21 de juny de 2020, es van establir diferents mesures per protegir la salut i la seguretat dels ciutadans, contenir la progressió de la malaltia i enfortir el sistema públic de salut. Posteriorment, el Reial decret 926/2020, de 25 d'octubre de 2020 que va entrar en vigor el mateix dia 25 d'octubre, i que ha estat vigent fins al 9 de maig de 2021, ha pres noves mesures per contenir onades de contagi que s'han produït des de l'últim trimestre de 2020 i que han seguit durant tot el 2021 fins a la data de formulació dels presents comptes anuals.

En aquest mateix sentit, la RESOLUCIÓ SLT/737/2020, de 13 de març, per la qual s'adopten mesures complementàries per a la prevenció i el control de la infecció pel SARS-CoV-2 (COVID-19), va significar una fita important a les estacions d'esquí, atès que la resolució establí entre altres, mesures preventives en l'àmbit dels establiments i de les activitats esportives, d'oci i comercials, s'ordenava el tancament de les estacions d'esquí, d'esquí nòrdic i de les estacions de muntanya, afectat en tot allò referent a les activitats de neu de Vallter.

L'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2021, estableix que el Compte general de la Generalitat i els comptes anuals de totes les entitats incloses en el seu perímetre corresponents a l'exercici 2021 hauran de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID-19 i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos.

En aquesta Nota, els administradors de la Societat procedeixen a avaluar els impactes de la pandèmia provocada pels brots de COVID-19 que podria haver afectat les activitats de la Societat.

a) Metodologia utilitzada en la elaboració de la nota.

D'acord amb l'article 51 del RDL 11/2020, de 31 de març, que regula entre altres aspectes, reforçar les obligacions de subministrament d'informació econòmica financera per part de les comunitats autònomes sobre els efectes derivats de la pandèmia COVID-19 en els comptes públics. Vallter ha anat presentant cada mes des de la declaració d'estat d'alarma del 13 de març del 2020, al Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori, els estats d'informació referents a l'impacte de la COVID-19 en quan al tancament 2020 i 2021.

En aquest sentit, el Ministeri d'Hisenda mitjançant les Instruccions i notes metodològiques va establir un procediment per a l'emplenament dels models de qüestionaris, que va anomenar, 85 (despesa directa) i 86 (despesa indirecta), sobre l'impacte pressupostari associat al COVID-19.

VALLTER, S.A.
Informe de Gestió
31 de desembre de 2021
(Expressada en euros)

En el cas de Vallter, com entitat integrada del Compte General, i que no forma part del servei de salut, la informació tramesa al desembre 2021 a la Direcció General de Pressupostos, a través del departament d'adscripció de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori, en relació als efectes induïts o indirectes derivats de la pandèmia, ha utilitzat la metodologia per l'elaboració del formulari 86 que caldrà presentar per la Generalitat al Ministeri.

b) Incerteses i riscos significatius associats al COVID-19

Com es va exposar en els paràgrafs anteriors, els principals riscos i incerteses provenen principalment del nou entorn macroeconòmic després de la pandèmia, així com de la possibilitat de nous brots en la segona meitat de l'any que van agreujar la situació.

En aquest sentit, les principals incerteses que podrien afectar significativament les estimacions realitzades a 31 de desembre de 2021 són:

- Mesures aplicades pel Govern prioritzant les garanties sanitàries.
- Les onades de propagació del virus que van limitar la mobilitat dels usuaris a les estacions d'esquí.

c) Desglossament d'elements relacionats amb el COVID-19 en l'anàlisi de resultats


La Societat ha dut a terme les següents mesures relacionades amb la Covid-19:

			VALLTER, S.A
NATURA	CAPITOL	IMPACTE EN INGRESSOS	
753/759	CAP3	Caiguda dels ingressos accessoris	99.884
705	CAP3	Restricció de mobilitat	157.844
		IMPACTE EN DESPESES	
640	CAP1	Despeses de personal	26.843
		Despeses diferents de personal	67.198
678	CAP2	Neteja	23.354
678	CAP2	Epis	998
678	CAP2	Estudis i proves covid	658
678	CAP2	Varis	42.188
	CAP6	Actuacions diverses	-
		INVERSIÓ	-
		TOTAL IMPACTES - NECESSITATS	351.769

Per tant, en l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021, s'han incorregut determinats costos i inversions vinculades tant a l'adequació de les instal·lacions a les noves necessitats sanitàries com a la gestió del personal davant la restricció de mobilitat, que va ascendir a 351.769 euros, al programa pressupostari 651 Ordenació, foment i promoció turística.

d) Comptabilitat diferenciada

L'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, abans esmentada, també estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social del COVID-19.



VALLTER, S.A.
Informe de Gestió
31 de desembre de 2021
(Expressada en euros)

En aquest sentit, Vallter ha codificat en la seva clau comptable un centre de cost específic que identifica la totalitat de l'impacte, diferenciant cadascun dels aspectes que es registren a les natures comptables del Pla General Comptable, i que permet extreure la informació referenciada específicament i de forma detallada l'impacte del COVID-19.

e) Resum d'impactes i mesures preses

Resum dels impactes indirectes en ingressos i despeses derivats del COVID degudament quantificats, han afectat, presumiblement de forma temporal en l'activitat de Vallter:

- Impactes i mesures preses en despeses:
 - Les despeses han estat destinades fonamentalment a la protecció dels visitants, aplicant noves senyalitzacions d'accés i evitar aglomeracions.
 - S'han realitzat neteges especials.
 - S'han adquirit test, gels, desinfectants, dispensadors, mascaretes i Epi's de seguretat sanitària.
 - S'han fet acopi de recursos IT i mampares de protecció que han permès el Teletreball dels nostres treballadors, que han pogut aplicar-ho i també d'aquells que el seu lloc no, aplicant complement addicional de seguretat tant per ells com pels usuaris de l'estació.
- Impactes i mesures preses en ingressos:
 - S'ha mantingut el servei i la qualitat d'aquest que ha permès acomplir amb els aforaments i amb els requeriments sanitaris requerits.
 - S'ha aplicat la reducció d'arrendaments.

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.

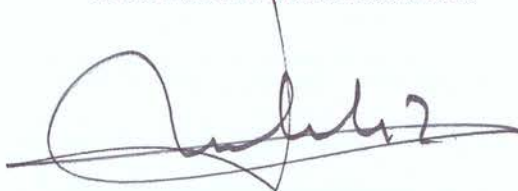
VALLTER, S.A.
Formulació dels Comptes anuals i Informe de Gestió
31 de desembre de 2021
(Expressada en euros)

**FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE
L'EXERCICI 2021**

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 2021, els quals venen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

Setcases, a 28 de març de 2022.

EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ



Sra. Marta Subirà i Roca
Consellera



Sr. Pere Serra i Vila
Conseller



Sr. Josep Serra i Vila
Conseller



Sra. Gemma Mascarell Balcells
Consellera



Sr. Antoni Sanmartí i Rovira
Conseller