

**VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.**  
**(Societat Unipersonal)**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2020**

VISERMA, SERVEIS I MANTENIMENT, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Balanços de situació abreujats a 31 de desembre de 2020 i 2019  
(Imports expressats en euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2020	2019
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		139.499,80	194.949,93
Immobilitzat intangible	5	13.264,66	-
Immobilitzat material	6	61.133,28	54.834,79
Inversions financeres a llarg termini amb empreses del Grup	8.3 i 13	40.130,85	115.130,85
Inversions financeres a llarg termini		2.492,15	2.492,15
Actius per impost diferit	11	22.478,86	22.492,14
<b>ACTIU CORRENT</b>		661.828,68	734.617,06
Existències	7	190.941,40	201.123,38
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	285.265,14	344.485,07
Clients per vendes i prestacions de serveis		241.810,86	323.205,57
Altres deutors		43.454,28	21.279,50
Inversions a curt termini en empreses del grup	8.3 i 13	75.000,00	75.000,00
Inversions financeres a curt termini		2.136,78	2.136,78
Efectiu i altres actius líquids equivalents		108.485,36	111.871,83
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>801.328,48</b>	<b>929.566,99</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	Notes de la memòria	2020	2019
<b>PATRIMONI NET</b>		333.442,98	(2.425.679,41)
Fons propis	10	333.442,98	(2.425.679,41)
Capital		328.146,00	581.647,80
Reserves		-	439.414,19
Resultats d'exercicis anteriors		-	(3.452.835,50)
Resultat de l'exercici		5.296,98	6.094,10
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		336.645,57	3.202.554,02
Deutes a llarg termini	9.1	336.645,57	3.202.554,02
Deutes amb empreses del Grup	13	321.530,57	3.075.374,34
Altres deutes a llarg termini		15.115,00	127.179,68
<b>PASSIU CORRENT</b>		131.239,93	152.692,38
Deutes a curt termini		9.927,16	2.149,60
Altres deutes a curt termini	9.2	9.927,16	2.149,60
Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.3	121.312,77	150.542,78
Proveïdors		18.103,20	9.322,27
Altres creditors		103.209,57	141.220,51
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>801.328,48</b>	<b>929.566,99</b>

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals abreujats.

**VISERMA, SERVEIS I MANTENIMENT, S.L.U.**  
(Societat Unipersonal)

**Comptes de pèrdues i guanys abreujats pels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre de 2020 i 2019**  
(Imports expressats en euros)

	Notes de la memòria	2020	2019
<b>OPERACIONS CONTINUADES</b>			
Import net de la xifra de negocis	12.1	1.093.416,54	837.482,55
Aprovisionaments	12.4	(41.411,04)	(20.722,69)
Altres ingressos d'explotació	12.2	179.252,06	152.203,92
Despeses de personal	12.3	(893.254,29)	(800.593,05)
Altres despeses d'explotació	12.5	(309.936,62)	(139.381,45)
Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(32.381,24)	(23.290,87)
Altres resultats d'explotació	12.6	11.949,35	359,84
		<u>7.634,76</u>	<u>6.058,25</u>
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>			
Ingressos financers		60,93	57,27
Despeses financeres		(2.385,43)	-
		<u>(2.324,50)</u>	<u>57,27</u>
<b>RESULTAT FINANCER</b>			
		<u>(2.324,50)</u>	<u>57,27</u>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>			
	11.2	<u>5.310,26</u>	<u>6.115,52</u>
Impost sobre beneficis	11.2	(13,28)	(21,42)
		<u>5.296,98</u>	<u>6.094,10</u>
<b>RESULTAT DESPRÉS D'IMPOSTOS</b>			

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals abreujats.

VISERMA, SERVEIS I MANTENIMENT, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Estats de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2020 i 2019  
(Imports expressats en euros)

A) ESTATS ABREUJATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS FINALITZATS A 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

	Notes de la memòria	2020	2019
Resultat del compte de pèrdues i guanys	12.2	5.296,98	6.094,10
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-	-
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>5.296,98</b>	<b>6.094,10</b>

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals abreujats.

VISERMA, SERVEIS I MANTENIMENT, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)


Estats de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2020 i 2019

(Imports expressats en euros)

**B) ESTATS ABREUJATS TOTALS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS FINALITZATS A 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019**

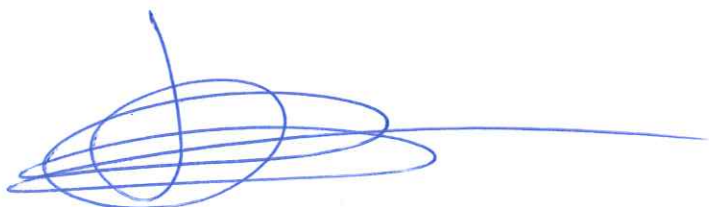
	Capital escripturat	Reserves	Resultats negatius d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
<b>Saldo a 1 de gener de 2019</b>	581.647,80	439.414,19	(3.462.458,70)	9.623,20	(2.431.773,51)
Total ingressos i despeses reconeguts a 31 de desembre de 2019	-	-	-	6.094,10	6.094,10
Aplicació del resultat de l'exercici 2018	-	-	9.623,20	(9.623,20)	-
<b>Saldo ajustat a 1 de gener de 2020</b>	<b>581.647,80</b>	<b>439.414,19</b>	<b>(3.452.835,50)</b>	<b>6.094,10</b>	<b>(2.425.679,41)</b>
Total ingressos i despeses reconeguts a 31 de desembre de 2020	-	-	-	5.296,98	5.296,98
Aplicació del resultat de l'exercici 2019	-	-	6.094,10	(6.094,10)	-
Operacions amb socis i propietaris	-	-	-	-	-
- Aportacions no dineràries per compensar pèrdues	-	-	2.753.843,77	-	2.753.843,77
- Aplicació de reserves per compensar pèrdues	-	(439.414,19)	439.414,19	-	-
- Reducció del capital social	(253.501,80)	-	253.501,80	-	-
Altres variacions del patrimoni net	-	-	(18,36)	-	(18,36)
<b>Saldo a 31 de desembre de 2020</b>	<b>328.146,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>5.296,98</b>	<b>333.442,98</b>

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals abreujats.



**VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.**  
**(Societat Unipersonal)**

**MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2020**



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

Nota 1 - INFORMACIÓ GENERAL

1.1 - **Naturalesa de la Societat**

**VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.** (en endavant **VISERMA**) és una societat mercantil limitada de caràcter unipersonal i durada indefinida, essent l'únic soci l'Ajuntament de Vilassar de Dalt amb qui manté saldos i transaccions de caràcter significatiu (veure nota 14). Va ser constituïda en escriptura pública davant el notari de Premià de Mar, Àlvar-Josep Espinosa Brinkmann, en data 28 d'abril de 2000, i número 563 del seu protocol.

Està inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, al tom 40073, foli 117, fulla B-217379, essent el seu CIF B-62264478.

Per acord del Ple de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt de 23 de desembre de 1999 es va aprovar la participació de la corporació municipal en **VISERMA**. Es va procedir a la publicació d'un edicte al DOGC, de data 6 de gener del 2000, i al BOP, de data 14 de gener de 2000. Es va aprovar definitivament, per moció de l'alcalde, el dia 30 de març de 2000.

Les operacions econòmiques de **VISERMA** es van iniciar durant el mes d'abril de 2000.

El domicili social es troba a la Plaça de la Vila nº1 de Vilassar de Dalt. Desenvolupa les seves activitats a la nau de serveis Can Robinat, situada al Camí de Mataró nº 10, i a la Nau situada al carrer Joan de la Cierva, 10, Nau D, totes dues del terme municipal de Vilassar de Dalt.

Al 31 de desembre de 2020, la Societat no forma unitat de decisió segons l'establert en la Norma 13ª de les "Normas de Elaboración de Cuentas Anuales" amb d'altres societats domiciliades a España.

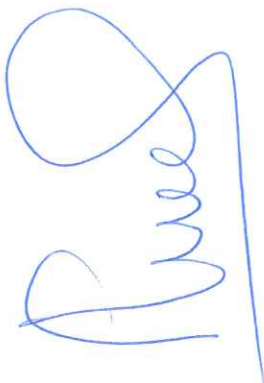
1.2 - **Objecte social i finalitat**

La Societat té per objecte social:

a) La formulació de qualsevol figura de planejament urbanístic i la realització, durant el procés d'aprovació, de l'activitat material i tècnica objecte de l'encomana.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)


Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020



b) La formulació, tramitació i aprovació definitiva dels instruments de gestió urbanística, així com l'execució dels projectes de reparcel·lació, la liquidació i gestió de les quotes i la sol·licitud de pagaments en període voluntari, així com el corresponent cobrament

c) La redacció, tramitació i aprovació de projectes d'urbanització i de projectes d'obres.


d) La realització d'activitat urbanitzadora, que pot abastar tant la preparació de sòl i renovació o remodelació urbanes com la realització d'obres d'infraestructura urbana i dotació de serveis per a l'execució dels plans d'ordenació.



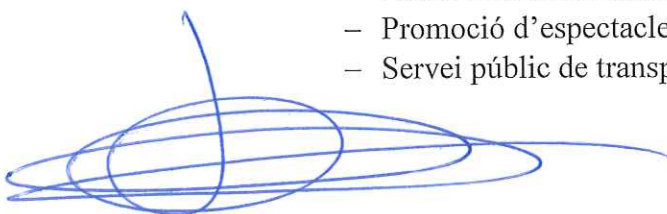

e) La promoció, construcció i rehabilitació de tota classe de béns immobles, destinats a serveis i usos públics i activitats industrials, terciàries i residencials.

f) Investigació, informació i assessorament i col·laboració en estudis i activitats relacionades amb l'habitatge i el urbanisme.

g) La realització de les funcions d'àmbit municipal que li encomani Ajuntament de Vilassar de Dalt, relacionades amb l'habitatge, la població, les infraestructures, la política de sòl i la gestió i explotació de béns, tant patrimonials com de domini públic, fins i tot actuant com beneficiària d'expropiacions, i venda de terrenys.



h) La realització dels serveis de competència municipals susceptibles de ser gestionats en forma de societat mercantil, tals com:

- Enllumenat públic, cementiri, recollida de residus, neteja viària, abastament domiciliari d'aigua potable, clavegueres, accés als nuclis de població, pavimentació de les vies públiques i control d'aliments i begudes.
  - Parc públic, biblioteca pública, mercat i tractament de residus, i segons la llei 6/93 disposar deixalleries de residus.
  - Protecció civil, prestació de serveis socials, prevenció i extinció d'incendis, instal·lacions esportives d'ús públic i escorxador.
  - Transport col·lectiu urbà de viatgers i protecció del medi.
  - Aules i/o escoles culturals.
  - Casal d'estiu.
  - Zones d'estacionament controlat.
  - Promoció d'espectacles, festes i actes culturals i esportius.
  - Servei públic de transport de mercaderies.
- 
- 



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

Són finalitats pròpies de **VISERMA** la realització de les funcions d'àmbit municipal que li siguin encomanades per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt relacionades amb:

- Promoció, lloguer, gestió i execució urbanística.
- Realització dels serveis de competència municipal susceptibles de ser gestionats en forma de societat mercantil.
- Gestió i explotació de tot tipus de serveis públics que li siguin encomanats.
- Promoció d'espectacles, festes i actes culturals i esportius.

VISERMA té la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, el seu soci únic, acord adoptat per Junta General de VISERMA, SLU en sessió extraordinària de data 22 de desembre de 2015 per la qual s'aprova la modificació de l'article primer dels seus estatuts pel qual es reconeix a VISERMA, SLU com a mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, a efectes de l'aplicació de l'article 24.6 i 4.1.n) del Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

Per encomana de l'Ajuntament, la Societat gestiona el Camp de Futbol municipal de Vallmorena, així com les úniques aules de Música i Dansa de la població, els Serveis d'Estacionament regulats mitjançant control horari i el Servei de Grua i l'Oficina Local d'Habitatge.

Adicionalment, el Ple Municipal de data 30 d'octubre de 2013 va adoptar l'acord de gestió del servei de promoció econòmica municipal.

Durant l'exercici 2017 l'ajuntament de Vilassar de Dalt va encarregar a **VISERMA** l'encomana de gestió del Servei de Recollida i Transport de Voluminosos, que seria una ampliació al servei que ja s'efectuava de Recollida i Transport de Residus Urbans, que junta conformarien la Unitat de Recollida i Transport de Residus Urbans. Conjuntament es va encarregar l'encomana del Servei de Transport i Suport a la Brigada de Serveis Municipals i el Servei de Neteja d'Edificis i Instal·lacions Municipals. Les tres encomanes de gestió es van efectuar per subrogació del personal de les antigues mercantils concessionàries dels citats serveis. Durant l'últim trimestre de 2019, el Plenari de l'ajuntament de Vilassar de Dalt, va encarregar per l'exercici 2020 a **VISERMA**, en la seva condició de mitja propi, la prestació del Servei de Neteja de Vies Públiques de tot el municipi, per incorporar el servei a la Unitat de RRU/Voluminosos/Neteja Via Pública.

La suma de totes aquestes encomanes, han convertit a **VISERMA** estratègicament en la prestadora de serveis obligatoris i de suport a altres

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

serveis, que ofereix l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, i amb la liquidació dels seus actius immobiliaris i del seu finançament vinculat, la sortida i desvinculació definitiva del sector immobiliari.

### 1.3 - Organització

a) Els òrgans de govern i de gestió de **VISERMA**, segons estableixen els Estatuts aprovats el dia 23 de desembre de 2000 pel Ple Municipal i publicats al BOP en data 2 de març de 2000, són els següents:

- La Junta General.
- El Consell d'Administració.
- La Gerència.

b) La rendició de comptes correspon a la Junta General.

### 1.4 - Breu síntesis de la generació de l'estat de insolvència i concurs de creditors voluntari.

L'activitat principal de **VISERMA** i per tant la principal font d'ingressos era la promoció immobiliària.

El gruix important de les darreres vendes daten de l'any 2007 (venda de les parcel·les del sector industrial 12PP-Riera Vilassar), i de l'any 2009 (venda de bona part dels habitatges de HPO i de places d'aparcament del sector residencial Can Manyer).

En aquell moment, els ingressos per vendes es van reduir pràcticament a zero i únicament s'havien produït alguns ingressos per lloguer d'alguna plaça d'aparcament o local.

En aquest sentit, la promoció de Can Manyer era la que acumulava més estoc per vendre, doncs el total d'ingressos per vendes no va arribar al 30% dels ingressos previstos.

Considerant la davallada de les vendes i que la carència amb l'entitat **BANKIA** (anteriorment Caixa Laietana, entitat financera de la promoció de Can Manyer) finalitzava el 18 de desembre de 2011, la Societat es va trobar en situació d'insolvència concursal en no poder atendre les seves obligacions exigibles de forma regular. En conseqüència, el 27 de desembre de 2011 es va presentar sol·licitud de concurs voluntari de creditors davant del Jutjat Mercantil nº 1 de Barcelona, essent declarada en concurs en data 19 de gener de 2012 (Concurs 917/2011-B).

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

El passiu concursal de **VISERMA**, d'acord amb els Textos Definitius de data 11 de juliol de 2012, va ascendir a 17.884 milers d'euros segons els següent detall:

	<u>Euros</u>	<u>%</u>
<b>Passiu concursal</b>		
Crèdit privilegiat general	190.106,20	1,06%
Crèdit privilegiat especial	12.183.000,19	68,12%
Crèdit ordinari	2.280.563,81	12,75%
Crèdit subordinat	3.229.986,48	18,06%
<b>Total passiu concursal</b>	<u><b>17.883.656,68</b></u>	<u><b>100,00%</b></u>

i els crèdits contra la massa van quedar fixats en 171.930,67 euros.

L'aplicació de les mesures contemplades en el Pla de Viabilitat i l'aprovació del conveni amb els creditors en la Junta celebrada el 19 de desembre de 2012, sense que es plantegés cap oposició, i que va ser aprovat pel Jutjat Mercantil nº 1 de Barcelona el 15 de gener de 2013, permeten garantir de forma raonable la viabilitat econòmic-financera de l'empresa i la continuïtat de la mateixa.

En data 2 d'octubre de 2013 l'administrador concursal va qualificar el concurs com a fortuït.

**VISERMA** va proposar als seus creditors que els deutes ordinaris, deutes amb privilegi especial que es sotmetessin al conveni i els subordinats es satisfessin sense quitació, és a dir, mitjançant el pagament del 100% nominal del crèdit i amb una espera de 8 anys en la què:

- Durant el primer any següent al de la fermesa de la sentència per la que s'aprovà el conveni, serà satisfet un **2 % (2014)**.
- Durant el segon any, un **2 % (2015)**.
- Durant el tercer any, un **5 % (2016)**.
- Durant el quart any, un **5 % (2017)**.
- Durant el cinquè any, un **15 % (2018)**.
- Durant el sisè any, un **15 % (2019)**.
- Durant el setè any, un **30 % (2020)**.
- Durant el vuitè any, un **26 % (2021)**.

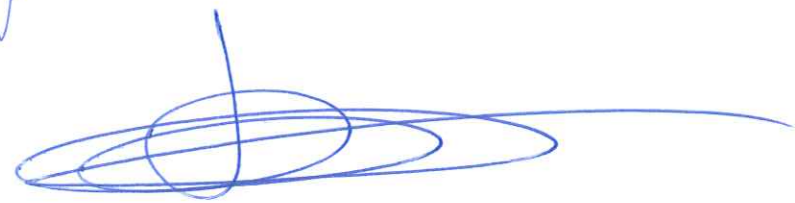
Els creditors subordinats quedaran afectats per la mateixa espera establerta en el conveni pels ordinaris, però els terminis es comptaran a partir de

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

l'íntegra acompliment del Conveni respecte d'aquest últims, és a dir a partir del novè any. S'han regularitzat les diferències d'actiu i passiu concursal.

S'ha efectuat el pagament als creditors ordinaris dels exercicis 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 i 2020 i es remet al Jutjat Mercantil els Informes corresponents, comunicat l'últim el dia 7 d'abril de 2021.




VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

**Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ**

**2.1 - Règim comptable**




Els comptes anuals abreujats de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020 (l'exercici 2020) s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, d'acord amb els principis i criteris comptables generalment acceptats, havent-se aplicat les disposicions legals vigents de caràcter comptable establertes pel Codi de Comerç, la Llei de Societats de Capital i el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre i modificacions posteriors, amb l'objecte de mostrar, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de la Societat al 31 de desembre de 2020, dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Els comptes anuals abreujats de la Societat de l'exercici 2020, han estat formulats pels Administradors en data 31 de març de 2021 i es sotmetran a la seva aprovació pel Soci Únic, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.



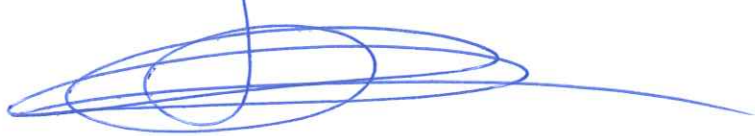

**2.2 - Principis comptables**

En la preparació dels comptes anuals abreujats s'han seguit els criteris descrits en la nota 4 de Registre i Valoració, havent-se aplicat tots els principis comptables obligatoris que poguessin tenir un efecte significatiu sobre les mateixes.



**2.3 - Aspectes crítics de la valoració, estimació de la incertesa i judicis rellevants en l'aplicació de polítiques comptables**

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2020 requereixen i inclouen l'aplicació d'estimacions comptables rellevants i la realització de judicis, estimacions i hipòtesis en el procés d'aplicació de polítiques comptables de la Societat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Aquestes estimacions es refereixen, bàsicament, als següents conceptes:

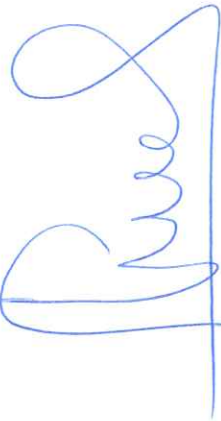
- La valoració dels actius per determinar l'existència de pèrdues per deterioració dels mateixos.
  - La vida útil dels actius materials i intangibles.
- 
- 

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.

Tot i que les estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals abreujats sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda, sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.



#### 2.4 - Comparació de la informació

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2020 presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació abreujat, del compte de pèrdues i guanys abreujat, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria abreujada, a més de les xifres de 2020 les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part del comptes anuals de l'exercici 2019 aprovades pel Soci Únic en Junta de data 16 de juliol de 2020.



#### 2.5 - Canvis en criteris comptables

La Societat no ha realitzat canvis de criteri comptables significatius respecte a exercicis anteriors que afectin als comptes anuals abreujats.

#### 2.6 - Correcció d'errors

No s'han produït durant l'exercici.


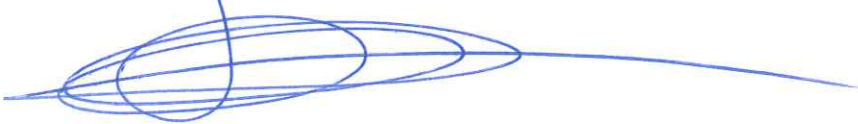


#### 2.7 - Moneda funcional i moneda de presentació

Els comptes anuals abreujats es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

#### 2.8 - Principi d'empresa en funcionament

VISERMA, ha elaborat els comptes anuals abreujats del exercici 2020 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració la situació actual del COVID-19 així com dels seus possibles efectes a l'economia en general i a l'empresa en particular, no existint risc per a la continuïtat de la seva activitat, tal com es detalla en la nota 16 d'aquesta memòria.



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

Al 31 de desembre de 2020 el patrimoni net comptable de la Societat es positiu en 333.442,98 euros, millorant substancialment respecte l'exercici 2019 que mostrava fons propis negatius per import de 2.425.679,41 euros (fons propis als efectes mercantils per import de 328.164,36 euros al 31 de desembre de 2019 considerant el préstec participatiu atorgat per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt en data 22 d'abril de 2013), degut principalment a que el Soci Únic en data 9 de desembre de 2020 ha capitalitzat l'esmentat préstec participatiu per import de 2.753.843,77 euros (veure notes 9 i 10).

**Nota 3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

El Consell d'Administració de la Societat sotmet a l'aprovació del Soci Únic la següent aplicació del resultat de l'exercici 2020:

	Euros	
	2020	2019
Base de distribució		
Pèrdues i guanys: beneficis / (pèrdues)	<u>5.296,98</u>	<u>6.094,10</u>
Aplicació		
A reserves voluntàries	5.296,98	-
A compensació de resultats negatius d'exercicis anteriors	-	6.094,10
	<u>5.296,98</u>	<u>6.094,10</u>

Al 31 de desembre de 2020 les reserves són distribuïbles.

**Nota 4 - NORMES DE VALORACIÓ**

Els criteris comptables i normes de valoració més rellevants utilitzats en la preparació i presentació dels comptes anuals abreujats de VISERMA són els següents:

**4.1 - Immobilitzat intangible**

Es valora pel seu preu d'adquisició, que correspon a l'import satisfet per la propietat, pel dret a l'ús, o la concessió, dels diversos béns de l'immobilitzat intangible.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

La seva amortització es dota linealment, de forma sistemàtica, pel mètode directe, segons la vida útil estimada de cada grup d'elements, que és la següent:

	<u>Anys</u>
Concessions administratives	10
Propietat industrial	10
Aplicacions informàtiques	3
Drets sobre béns d'arrendament financer	6,25

**4.2 - Immobilitzat material**

Es valora pel seu preu d'adquisició, que comprèn, a més de l'import facturat pel venedor, totes les despeses addicionals que es produeixen fins que el bé està en condicions de funcionament. En el cas de construccions per a ús propi, s'incorporen també els interessos de préstecs destinats a finançar les obres, meritats abans de la posada en funcionament d'aquelles.

La seva amortització es dota element per element, a partir de la data d'entrada en servei, en funció de la vida útil estimada i per aplicació del mètode lineal. La vida útil estimada de cada grup d'elements de l'immobilitzat material és la següent:

	<u>Anys</u>
Construccions	50
Instal·lacions tècniques i maquinària	8,33 i 6,66
D'altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	8,33, 3,33 i 10
Equips informàtics	4
Elements de transport	5, 6,25
Altre immobilitzat	5

**4.3 - Deteriorament de valor de l'immobilitzat**

El valor net comptable dels elements que integren l'immobilitzat, considerats de manera individualitzada, es minora per qualsevol pèrdua per deteriorament en el seu valor en el moment en què es produeixen fets o canvis que puguin indicar que aquell valor net excedeix de l'import recuperable estimat, entès aquest com el més alt entre el valor raonable dels béns menys els costos de venda i el seu valor en ús.

El valor en ús és el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats a una taxa de descompte neta de la prima de risc dels béns.



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

En el cas de què els béns no generin fluxos d'efectiu de manera independent, el seu import recuperable es determina a partir de la unitat generadora d'efectiu a la que pertanyen.

Les eventuais pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de pèrdues i guanys d'aquell exercici en el que es produeixen, d'igual manera que es recullen com a ingressos les eventuais reversions de deterioraments. Aquestes, tenen com a límit el valor comptable del bé que estaria reconegut a la data de la reversió si no s'hagués enregistrat el deteriorament de valor.

Al tancament de cada exercici, i en el cas de que en anys anteriors les reconeguïn pèrdues per deteriorament, s'avalua l'existència d'indis de què aquestes hagin desaparegut o minvat, estimant-se de nou en aquest cas el valor recuperable del bé.



#### 4.4 - Arrendaments financers i operatius


Els contractes d'arrendament que, a l'inici dels mateixos, transfereixen substancialment a la Societat tots els riscos i beneficis inherents a la titularitat dels actius, es classifiquen en arrendaments financers i, en cas contrari, es classifiquen com a arrendaments d'exploració.




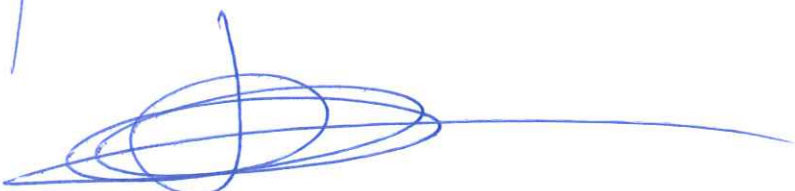
##### a) Arrendaments financers

Es qualifiquen com arrendament financer tots aquells contractes d'arrendament en els que de les seves condicions econòmiques es dedueix que es transfereixen tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu. En cas contrari es qualifiquen com a arrendaments operatius.

Es presumeix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat quan no existeixen dubtes raonables de a que s'exercirà la corresponent opció de compra. En cas que no existeixi opció de compra, es presumeix la transferència dels riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu en els casos detallats en la Norma de valoració i registre número 8.1.1 del Pla General de Comptabilitat.



Es registra, en el moment inicial, un actiu immobilitzat d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, inclòs el pagament per l'opció de compra.



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

La càrrega financera es distribueix al llarg del període del contracte i s'imputa al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que es merita, d'acord amb el mètode del tipus d'interès efectiu.

b) Arrendaments operatius

Les quotes derivades dels arrendaments operatius, nets dels incentius rebuts, es reconeixen com a despeses de forma lineal durant el termini d'arrendament llevat que una altra base sistemàtica de distribució sigui més representativa per reflectir de manera més adequada el patró temporal de les prestacions d'arrendament.

Les quotes contingents d'arrendament es registren com a despeses quan és probable que s'incorrin.

No obstant això, la Societat reconeix les reduccions d'ingressos negociades en l'entorn de la crisi sanitària derivada de la COVID-19 en el compte de pèrdues i guanys d'acord amb el que estableix l'ICAC.

**4.5 - Actius financers**

Es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de transacció incorreguts i es valoren posteriorment al cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els saldos a cobrar per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual figuren pel seu valor nominal.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries en cas de què existeixi evidència objectiva de què el valor en llibres d'una inversió no és recuperable i de que existeix la possibilitat de que no es cobrin.

L'import de la correcció per deteriorament és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable 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.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió, s'enregistren com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

#### 4.6 - Passius financers

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, amb caràcter general, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'enregistren al compte de pèrdues i guanys aplicant el tipus d'interès efectiu.

Es procedeix a la baixa d'un passiu financer quan s'extingeix l'obligació que el va originar.

Les fiances rebudes en concepte de garantia per la correcta execució de l'obra, es valoren seguint els criteris exposats anteriorment. La diferència entre l'import rebut i el valor raonable es reconeix com un cobrament anticipat que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període del contracte corresponent, sempre i quan aquest efecte sigui significatiu.

#### 4.7 - Existències

Les existències corresponen al cost de producció dels projectes urbanístics, que és integrat principalment pels següents conceptes:

- Sòl.
- Certificacions de contractistes.
- Honoraris de professionals.
- Impostos i tributs.
- Despeses internes de gestió de sòl i de seguiment d'obres.
- Interessos de préstecs.

Els interessos de préstecs que s'incorporen com a major cost de producció són aquells girats per proveïdors o corresponents a préstecs o qualsevol altre tipus de finançament aliè, destinats a finançar els projectes, sempre que s'hagin meritats abans de la posada en condicions d'ús d'aquests.

Quan el valor net realitzable és inferior al preu d'adquisició o al cost de producció, s'efectuen les corresponents correccions valoratives. S'entén per valor net realitzable l'estimació del preu de venda menys els costos estimats per a la seva comercialització.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

#### 4.8 - Impost sobre beneficis

La Societat distingeix el benefici derivat de les activitats compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases del règim local, atès que atenent al que disposa l'article 34 del RD Llei 4/2004 del text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, li és aplicable la bonificació del 99%.

Es calcula en funció del resultat de l'exercici, considerant les diferències permanents existents entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost, a efectes de determinar la despesa per impost sobre societats meritada en l'exercici.

L'impost meritat es registra com a despesa de l'exercici en cas que la quota resulti positiva.

Les diferències temporànies existents entre l'Impost sobre Societats exigible i la despesa meritada en concepte d'Impostos sobre Societats es registren com Impost sobre Societats anticipat o diferit. D'acord amb el principi de prudència, no s'incorporen a l'actiu del balanç els eventuais crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives així com tampoc els incentius fiscals pendents d'aplicació.

#### 4.9 - Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital de qualsevol classe es valoren per l'import concedit, quan tenen el caràcter de no reintegrables. Es consideren com a tals aquelles en les que es compleixen les condicions establertes per a la seva concessió.

En el cas de què s'hagin afectat al finançament d'actius, s'imputen al resultat de l'exercici proporcionalment a la depreciació que experimenten els actius finançats.

Tractant-se d'actius no depreciables, les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en el moment en que es produeix la venda o baixa dels actius finançats.

#### 4.10 - Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal, contractual, implícita o tàcita, com a resultat d'un succés passat, és probable que existeixi una sortida de recursos que incorporin beneficis econòmics futurs per cancel·lar aquesta obligació, i es pot realitzar una estimació fiable de l'import de l'obligació.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

L'efecte financer de les provisions es reconeix com a despeses financeres en el compte de pèrdues i guanys.

La Societat ha tingut en compte totes les possibles contingències que es puguin derivar de la crisi provocada pel coronavirus.



**4.11 - Ingressos i despeses**

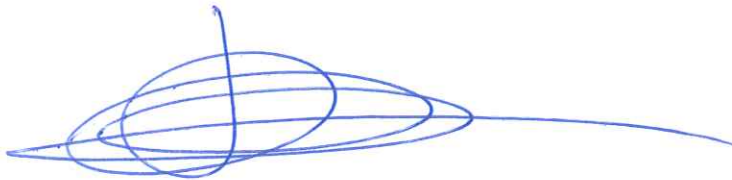

Els ingressos i despeses s'enregistren atenent al principi de meritament i prenent en consideració la correlació entre ambdós, independentment del moment en què es produeix el corrent monetari derivat del cobrament dels drets reconeguts o del pagament de les obligacions reconegudes.

Els ingressos per prestació de serveis s'enregistren pel valor raonable de la contraprestació a rebre, tenint en compte el grau d'avançament en l'execució dels treballs.



**4.12 - Medi ambient**

Els imports acreditats per complir amb els requeriments legals en matèria de medi ambient s'enregistren anualment com a despesa o inversió, atenent a la seva naturalesa. Els imports enregistrats com a inversió s'amortitzen atenent a la vida útil dels béns.



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

**Nota 5 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

**5.1** - Els moviments d'aquest epígraf durant els exercicis 2020 i 2019 han estat el següents:

Cost	Euros			Total
	Concessions administratives	Propietat Industrial	Aplicacions informàtiques	
Cost a 1 de gener de 2019	390.000,00	868,23	2.388,00	393.256,23
Cost a 31 de desembre de 2019	390.000,00	868,23	2.388,00	393.256,23
Altes	-	-	17.627,45	17.627,45
Cost a 31 de desembre de 2020	390.000,00	868,23	20.015,45	410.883,68
<b>Amortització acumulada</b>				
Amortització acumulada a 1 de gener de 2019	(390.000,00)	(868,23)	(2.388,00)	(393.256,23)
Baixes	-	-	-	-
Amortització acumulada a 31 de desembre de 2019	(390.000,00)	(868,23)	(2.388,00)	(393.256,23)
Amortitzacions	-	-	(4.362,79)	(4.362,79)
Amortització acumulada a 31 de desembre de 2020	(390.000,00)	(868,23)	(6.750,79)	(397.619,02)
Valor net a 31 de desembre de 2019	-	-	-	-
Valor net a 31 de desembre de 2020	-	-	13.264,66	13.264,66

**5.2** - El cost dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020 i 2019, actualment en ús, es presenta en el següent detall:

	Euros	
	2020	2019
Concessions administratives	390.000,00	390.000,00
Propietat Industrial	868,23	868,23
Aplicacions informàtiques	2.388,00	2.388,00
	<b>393.256,23</b>	<b>393.256,23</b>

**5.3** - Les concessions administratives al 31 de desembre de 2020 i 2019 corresponen a la cessió d'ús i explotació del servei públic del camp de futbol municipal de Vallmorena, per part de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, per un període de 10 anys, finalitzant el 31 de desembre de 2017. S'entén tàcitament renovades les concessions fins a signar nou Conveni.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

**Nota 6 - IMMOBILITZAT MATERIAL**

**6.1** - Els moviments experimentats pels comptes d'aquest epígraf en els exercicis 2020 i 2019 han estat els següents:

Cost	Euros		
	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitat material	Total
Cost a 1 de gener de 2019	-	194.417,63	194.417,63
Altes	-	15.508,15	15.508,15
Cost a 31 de desembre de 2019	-	209.925,78	209.925,78
Altes	-	34.316,94	34.316,94
Cost a 31 de desembre de 2020	-	244.242,72	244.242,72
<b>Amortització acumulada</b>			
Amortització acumulada a 1 de gener de 2019	-	(131.800,12)	(131.800,12)
Altes	-	(23.290,87)	(23.290,87)
Amortització acumulada a 31 de desembre de 2018	-	(155.090,99)	(155.090,99)
Amortitzacions	-	(28.018,45)	(28.018,45)
Amortització acumulada a 31 de desembre de 2019	-	(183.109,44)	(183.109,44)
Valor net a 31 de desembre de 2018	-	54.834,79	54.834,79
Valor net a 31 de desembre de 2019	-	61.133,28	61.133,28

**6.2** - Les adicions de l'exercici 2020 corresponen principalment a l'adquisició d'utilitatge i d'altres adquisicions tècniques.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

- 6.3 - El cost dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020 i 2019, actualment en ús, es presenta en el següent detall:

	Euros	
	2020	2019
Maquinària	18.314,55	14.500,70
Utilatge	11.986,03	1.016,00
Mobiliari	3.135,39	2.802,98
Equips per a processos d'informació	2.278,64	2.278,64
Elements de transport	42.211,34	42.211,34
	<b>77.925,95</b>	<b>62.809,66</b>

- 6.4 - La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurança per obrir els riscos als que estan subjectes els elements de l'immobilitzat material. La cobertura es considera suficient.
- 6.5 - La Societat realitza la prova del deteriorament de valor dels seus actius immobilitzats. La determinació del seu valor net de realització implica l'ús d'estimacions per part de la Direcció. El valor recuperable és el menor del valor net de realització i el seu valor net comptable. El càlcul del valor net de realització s'ha basat en estimacions conservadores, les quals representen la millor estimació de la Direcció sobre l'evolució futura del mercat. Les hipòtesis claus per a determinar el valor net de realització inclouen el preu estimat de venda per metre quadrat i els costos estimats de venda. Les estimacions, incloent la metodologia emprada, poden tenir un impacte significatiu en els valors i en la pèrdua per deteriorament de valor. Durant 2020 i 2019 no s'ha registrat cap dotació..



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

**Nota 7 - EXISTÈNCIES**

- 7.1 - El saldo de l'epígraf Existències correspon als següents projectes immobiliaris:


	Euros	
	2020	2019
<b>Promocions en curs</b>		
Promoció Vidal i Barraquer	175.216,01	175.216,01
	<u>175.216,01</u>	<u>175.216,01</u>
<b>Bestretes a proveïdors</b>	15.725,39	25.907,37
	<u><b>190.941,40</b></u>	<u><b>201.123,38</b></u>

- 7.2 - La promoció Vidal i Barraquer consistia en la construcció de sengles blocs de 13 habitatges. La promoció va finalitzar a l'exercici 2009 i en l'actualitat únicament resta pendent de vendre un local comercial que actualment està essent explotat en règim de lloguer fins a la seva venda definitiva. La data de venciment del lloguer, és el juny de 2023. Aquest actiu està lliure de càrregues. El rendiment de l'actiu mitjançant la forma de lloguer, està per sobre del rendiment financer de mercat.
- 7.3 - Les Bestretes a proveïdors corresponen quasi en la seva totalitat als avançaments dels proveïdors del servei de neteja viària de finals de desembre de 2019, que l'encomana s'iniciava el 2020. Durant el mes de gener de 2020, ja es va procedir a la seva materialització. La quantia per aquest concepte a data de tancament es correspon al pagament anticipat a l'empresa d'ETT per la previsió de facturació de gener de 2021, que es materialitza en el mes corresponent.
- 7.4 - Fins octubre de 2014 **VISERMA** va estar l'administració actuant per al desenvolupament del sector PP-12, data a partir de la qual la seva gestió va ser assumida per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt. **VISERMA** com a administració actuant va incórrer amb la totalitat de les despeses del sector i va anar liquidant quotes de forma provisional a tots els propietaris en funció del percentatge de propietat que estableix la reparcel·lació. Tot el tràmit finalitza amb la liquidació definitiva del sector, girant la quota d'Urbanització definitiva i tancant el sector.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

La reparcel·lació va ser impugnada judicialment per part d'un propietari del sector 12PP "Pla Parcial del sector 12, Riera de Vilassar" i hi ha sentència ferma, on deixa sense efecte la citada reparcel·lació. D'acord amb la sentència del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya de data 4 d'octubre de 2012, la reparcel·lació és ferma. Tanmateix, altres propietaris del sector van interposar tot una sèrie de contenciosos, principalment per reclamar indemnitzacions per l'execució del sector (veure nota 15.4).

- 
- 7.5 - La Societat realitza la prova del deteriorament de valor de les promocions en curs amb cicle d'explotació a llarg termini. La determinació del seu valor net de realització implica l'ús d'estimacions per part de la Direcció. El valor recuperable és el menor del valor net de realització i el seu valor net comptable.

El càlcul del valor net de realització es basa en estimacions conservadores, les quals representen la millor estimació de la Direcció sobre l'evolució futura del mercat. Les hipòtesis claus per a determinar el valor net de realització inclouen el preu estimat de venda per metre quadrat i els costos estimats de venda. Les estimacions, incloent la metodologia emprada, poden tenir un impacte significatiu en els valors i en la pèrdua per deteriorament de valor. Durant 2020 i 2019 no s'ha registrat cap deteriorament.





**Nota 8 - ACTIUS FINANCERS**

La totalitat d'actius financers es troben inclosos dintre de la categoria de préstecs i partides a cobrar i dintre de la classe d'altres.

Els clients per prestacions de serveis corresponen principalment a deutors per arrendaments d'habitatges que constitueixen el seu domicili habitual i permanent. Fins la data sols s'han efectuat gestions de cobrament pacífiques, restant la decisió d'emprendre mesures judicials o passar-ho a Serveis Socials.

Al 31 de desembre de 2020 i 2019 no existeixen actius financers denominats en moneda estrangera.



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

**8.1 - Deutors comercials i altres comptes a cobrar**

El detall dels comptes inclosos en aquest epígraf és el següent:

	Euros	
	2020	2019
<b>Clients per vendes i prestacions de serveis</b>		
Clients empreses del grup (nota 13)	121.956,05	205.930,64
Clients per prestació de serveis	130.982,55	128.402,67
Provisions per deteriorament	(11.127,74)	(11.127,74)
	<b>241.810,86</b>	<b>323.205,57</b>
<b>Altres deutors</b>		
Deutors varis	809,74	3.726,40
Administracions Públiques (nota 11)	42.644,54	17.553,10
	<b>43.454,28</b>	<b>21.279,50</b>
	<b>285.265,14</b>	<b>344.485,07</b>

L'elevat valor de la partida de clients empreses del Grup es deriva de la venda de la sala polivalent i del quiosc de begudes al Parc de Can Rafart realitzada durant l'exercici 2018. Els saldos amb l'Ajuntament, Soci Únic, poden no ser coincidents per criteris d'imputació diferents i pendents de liquidar del sector 12PP "Riera de Vilassar". S'està procedint a efectuar els tràmits de cobrament dels saldos deutors per lloguers i altres conceptes pels serveis jurídics.

**8.2 -** La provisió per insolvències no ha registrat moviment en 2020 i 2019.

**8.3 - Inversions financeres amb empreses del Grup**

Les inversions financeres amb empreses del grup a curt i llarg termini, per import total a la data de tancament de 115.130,85 euros, corresponen a crèdits a cobrar a llarg termini amb el Soci Únic generats principalment com a conseqüència de la venda del Sòl Rústega de Vallmorena a l'Ajuntament de Vilassar de Dalt un cop donat per extingit l'encàrrec de gestió de la Sala Polivalent i el quiosc de begudes situades al Parc de Can Rafart a VISERMA, en els termes que es desprenen dels objectius d'estabilitat pressupostària i de la regla de la despesa previstos a la Llei d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i de l'acord plenari de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt de data 22 de desembre de 2016, que aprovà el Pla de Sanejament Financer pels exercicis 2016-2019. Aquesta quantia es cobrarà 40.130,85 euros a llarg termini i 75.000,00 euros a curt termini durant els exercicis 2021 al 2022 (veure 8.4).

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

8.4 - La classificació per venciment dels actius financers en vigor a 31 de desembre de 2020 es mostra en el següent quadre resum:

Venciment final	T. vigent	Venciment	Euros							
			Saldo a 31/12/2020	2021	2022	2024 en endavant	Total Llarg termini	Total Curt termini	Total	
<b>Crèdits amb parts vinculades</b>										
Ajuntament VDalt- deute LT immobiliari	0%	2022	115.130,85	75.000,00	40.130,85	-	40.130,85	75.000,00	115.130,85	
			115.130,85	75.000,00	40.130,85	-	40.130,85	75.000,00	115.130,85	
<b>Altres actius financers</b>										
Fiances i dipòsits			2.492,15	-	-	2.492,15	2.492,15	-	2.492,15	
Clients per vendes i prestacions de serveis			241.810,86	241.810,86	-	-	-	241.810,86	241.810,86	
Altres deutors			43.454,28	43.454,28	-	-	-	43.454,28	43.454,28	
Inversions financeres a curt termini			2.136,78	2.136,78	-	-	-	2.136,78	2.136,78	
Efectiu i altres actius líquids equivalents			108.485,36	108.485,36	-	-	-	108.485,36	108.485,36	
<b>Total actius financers</b>			<b>513.510,28</b>	<b>470.887,28</b>	<b>40.130,85</b>	<b>2.492,15</b>	<b>42.623,00</b>	<b>470.887,28</b>	<b>513.510,28</b>	

La classificació per venciment dels actius financers en vigor a 31 de desembre de 2019 es mostra en el següent quadre resum:

Venciment final	T. vigent	Venciment	Euros							
			Saldo a 31/12/2019	2020	2021	2022	2023 en endavant	Total Llarg termini	Total Curt termini	Total
<b>Crèdits amb parts vinculades</b>										
Ajuntament VDalt- deute LT immobiliari	0%	2022	190.130,85	75.000,00	75.000,00	40.130,85	-	115.130,85	75.000,00	190.130,85
Compte corrent amb socis i entitats vinculades			6.171,00	6.171,00	-	-	-	-	6.171,00	6.171,00
			196.301,85	81.171,00	75.000,00	40.130,85	-	115.130,85	81.171,00	196.301,85
<b>Altres actius financers</b>										
Fiances i dipòsits			2.492,15	-	-	-	2.492,15	2.492,15	-	2.492,15
Clients per vendes i prestacions de serveis			323.205,57	323.205,57	-	-	-	-	323.205,57	323.205,57
Altres deutors			21.279,50	21.279,50	-	-	-	-	21.279,50	21.279,50
Inversions financeres a curt termini			2.136,78	2.136,78	-	-	-	-	2.136,78	2.136,78
Efectiu i altres actius líquids equivalents			111.871,83	111.871,83	-	-	-	-	111.871,83	111.871,83
<b>Total actius financers</b>			<b>657.287,68</b>	<b>539.664,68</b>	<b>75.000,00</b>	<b>40.130,85</b>	<b>2.492,15</b>	<b>117.623,00</b>	<b>539.664,68</b>	<b>657.287,68</b>

## Nota 9 PASSIUS FINANCERS

La totalitat de passius financers es troben inclosos dintre de la categoria de debèits i partides a pagar i dintre de la classe d'altres.

### 9.1 - Deutes a llarg termini

En data 15 de gener de 2013 (notificada el 23 de gener de 2013) el Jutjat Mercantil nº 1 de Barcelona va aprovar la proposta de conveni (concur 917/2011- Secció B), als efectes establerts en els articles 132 a 136 de la Llei Concursal, presentada per VISERMA en la Junta celebrada el 19 de desembre de 2012, sense que es plantegés cap oposició. En conseqüència, durant 2013 es va realitzar la reclassificació de crèdits concursals d'acord amb els venciments acordats en el conveni de creditors.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

Durant l'exercici de 2020 s'ha realitzat el setè pagament dels deutes concursals ordinaris establert per conveni, corresponent al 30% del deute concursal.

Durant l'exercici de 2019 es va realitzar el sisè pagament dels deutes concursals ordinaris establert per conveni, corresponent al 15% del deute concursal.

Els crèdits concursals subordinats no documentats no estan contemplats a les Comptes.

L'epígraf de "Deutes a llarg termini" presenta els següents moviments durant els exercicis 2020 i 2019:

Cost amortitzat	Euros			Total
	Deutes concursals			
	Deutes amb empreses del Grup	Deutes amb proveïdors i creditors	Deutes amb Administracions Públiques	
<b>Cost amortitzat a 1 de gener de 2019</b>	<b>3.075.374,34</b>	<b>185.207,24</b>	<b>29.109,21</b>	<b>3.289.690,79</b>
Traspasos a curt termini	-	(78.926,10)	(8.210,67)	(87.136,77)
<b>Cost amortitzat a 31 de desembre de 2019</b>	<b>3.075.374,34</b>	<b>106.281,14</b>	<b>20.898,54</b>	<b>3.202.554,02</b>
Capitalització dels préstecs participatius	(2.753.843,77)	-	-	(2.753.843,77)
Pagaments	-	(50.381,04)	-	(50.381,04)
Traspasos a curt termini	-	(55.900,10)	(5.783,54)	(61.683,64)
<b>Cost amortitzat a 31 de desembre de 2020</b>	<b>321.530,57</b>	<b>-</b>	<b>15.115,00</b>	<b>336.645,57</b>

a) Deutes a llarg termini amb empreses del Grup

El detall d'aquest capítol, és el següent:

Deutes a llarg termini amb empreses del Grup	Euros	
	2020	2019
Préstec participatiu	-	2.753.843,77
Altres deutes concursals	321.530,57	321.530,57
	<b>321.530,57</b>	<b>3.075.374,34</b>

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

- *Préstec participatiu*

D'acord amb l'establert pel RDL 4/2012, de 24 de febrer, "por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales", en data 31 de maig de 2012 la Societat va satisfer els pagaments als proveïdors acollits al mencionat RDL per un import de 2.361.461,10 euros, els quals van ser assumits per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt essent inclosos en els crèdits subordinats indicats a la nota 1.4.

El Soci Únic va aprovar en data 22 d'abril de 2013 la conversió del crèdit concursal subordinat que ostentava amb la Societat així com altres aportacions fetes durant el concurs de creditors (160.000 euros per un préstec efectuat per l'Ajuntament durant l'exercici 2011, 167.214,74 euros per la subrogació efectuada per l'Ajuntament d'una pòlissa constituïda per **VISERMA** amb l'entitat Banesto en data 14 de maig de 2012 i 65.167,93 euros per les aportacions a l'Expedient de Regulació d'Ocupació (ERO) de la plantilla de **VISERMA** acordat durant el concurs de creditors) per un import total de 2.753.843,77 euros, en un préstec participatiu per tal de restablir la seva situació patrimonial. Els préstecs participatius es consideren patrimoni comptable als efectes de reducció del capital i liquidació de societats previstes a la legislació mercantil.

Tal i com es descriu a la nota 10, durant l'exercici 2020 l'Ajuntament va aportar el crèdit que mantenia amb la Societat en virtut de l'esmentat contracte de préstec participatiu subscrit i aplicar-ho a compensar resultats negatius d'exercicis anteriors.

La Societat va sol·licitar un informe jurídic preparat per un expert independent per tal de capitalitzar el deute. Tanmateix, en la mesura en què aquesta capitalització era beneficiosa per a la Societat i pels seus creditors, l'administrador concursal va donar la seva conformitat en data 18 de novembre de 2020.

- *Altres deutes concursals*

Els altres deutes concursals a llarg termini al 31 de desembre de 2020 i 2019 tenen la consideració de deute subordinat, de manera que queda afectat per la mateixa espera establerta en el conveni pels creditors ordinaris, però els terminis es compten a partir de l'íntegre acompliment del Conveni respecte d'aquest últims, tal i com es descriu a la nota 1.4.



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

La classificació per venciment dels passius financers en vigor a 31 de desembre de 2019 es mostra en el següent quadre-resum:

Venciment final	Tipus	T. vigent	Any venciment	Euros					Total				
				2020	2021	2022	2023	2023 en endavant		Total Llarg termini	Total Curt termini		
<b>Deutes concursals amb empreses del Grup</b>													
Aj. Vilassar de Dalt-préstec participatiu	3% Beneficis		2022	-	-	55.076,88	55.076,88	2.643.690,02	2.753.843,77	-	-	2.753.843,77	
Aj. Vilassar de Dalt-altres deutes concursals				-	-	6.430,61	6.430,61	308.669,35	321.530,57	-	-	321.530,57	
												3.075.374,34	
<b>Deutes concursals amb empreses del Grup</b>													
<b>Altres deutes financeres concursals</b>													
Deutes amb proveïdors i creditors				201.041,80	81.199,44	3.104,00	3.104,00	18.873,70	106.281,14	94.760,66	94.760,66	201.041,80	
Deutes amb Administracions Públiques				27.571,85	5.783,55	302,29	302,29	14.510,41	20.898,54	6.673,31	6.673,31	27.571,85	
<b>Altres deutes concursals</b>													
				101.433,97	86.982,99	3.406,29	3.406,29	33.384,11	127.179,68	101.433,97	101.433,97	228.613,65	
<b>Altres deutes financeres no concursals</b>													
Finances rebudes				5.800,00	-	-	-	-	-	5.800,00	5.800,00	5.800,00	
Proveïdors per obres i serveis				9.322,27	-	-	-	-	-	9.322,27	9.322,27	9.322,27	
Administracions Públiques				42.203,09	-	-	-	-	-	42.203,09	42.203,09	42.203,09	
Creditors per prestació de serveis				(2.416,55)	-	-	-	-	-	(2.416,55)	(2.416,55)	(2.416,55)	
Personal				2.340,60	-	-	-	-	-	2.340,60	2.340,60	2.340,60	
Altres deutes				180,00	-	-	-	-	-	180,00	180,00	180,00	
<b>Altres deutes no concursals</b>													
				57.429,41	-	-	-	-	-	57.429,41	57.429,41	57.429,41	
<b>Total deutes financeres</b>													
				158.863,38	86.982,99	64.913,78	64.913,78	2.985.743,47	3.202.554,02	158.863,38	158.863,38	3.361.417,40	



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

**9.2 - Deutes a curt termini**

L'epígraf "Altres deutes a curt termini" a 31 de desembre de 2020 i 2019 es compona de les següents partides:

	Euros	
	2020	2019
Fiances rebudes a curt termini	5.650,00	5.800,00
Dipòsits rebuts a curt termini	4.277,16	2.340,60
Altres deutes a curt termini	-	(5.991,00)
	<b>9.927,16</b>	<b>2.149,60</b>

**9.3 - Creditors comercials i altres comptes a pagar**

La composició a 31 de desembre de 2020 i 2019 dels creditors comercials i altres comptes a pagar és la següent:

	Euro					
	2020			2019		
	Deutes concursals a curt termini	Deutes no concursals a curt termini	Total proveïdors i creditors	Deutes concursals a curt termini	Deutes no concursals a curt termini	Total proveïdors i creditors
<b>Proveïdors</b>						
Proveïdors per obres i serveis	-	18.084,84	18.084,84	-	9.322,27	9.322,27
Proveïdors empreses del Grup (Ajuntament de Vilassar de Dalt) (nota 14.a)	-	18,36	18,36	-	-	-
	-	<b>18.103,20</b>	<b>18.103,20</b>	-	<b>9.322,27</b>	<b>9.322,27</b>
<b>Altres creditors</b>						
Creditors per prestació de serveis	55.900,10	(2.609,16)	53.290,94	40.604,98	51.739,13	92.344,11
Administracions Públiques (nota 11)	5.783,53	44.135,10	49.918,63	3.336,67	45.539,73	48.876,40
	<b>61.683,63</b>	<b>41.525,94</b>	<b>103.209,57</b>	<b>43.941,65</b>	<b>97.278,86</b>	<b>141.220,51</b>
	<b>61.683,63</b>	<b>59.629,14</b>	<b>121.312,77</b>	<b>43.941,65</b>	<b>106.601,13</b>	<b>150.542,78</b>

**9.4 - Informació sobre els aplaçaments de pagaments realitzats a creditors. Disposició Addicional 2<sup>a</sup> de la Llei 31/2014, de 4 de desembre, "Deber de informació"**

Conforme a la Disposició final segona de la Llei 31/2014 que modifica la Llei 15/2010 de 5 de juliol, s'inclou la informació referida al període mig de pagament a creditors.

Durant l'exercici 2020 s'han realitzat pagaments a creditors per import de 437.634,83 euros (210.095,85 euros en l'exercici 2019). En l'exercici 2020, el rati d'operacions pagades calculat segons els criteris establerts per el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas per a les Entitats Públiques s'estima

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

en 30,79 dies (33,34 dies el 2019) i el rati de les operacions pendents de pagament en 21,49 dies (27,12 dies el 2019).

**Nota 10 - FONS PROPIS**

**10.1 - Capital social**

El capital social en l'exercici 2019, era de 581.647,80 euros, i es trobava dividit en 9.678 participacions, acumulables i indivisibles, de 60,10 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

En data 22 de desembre de 2020, el Soci Únic de la Societat va aportar el crèdit que mantenia enfront a VISERMA en virtut del contracte de préstec participatiu subscrit per un import total de 2.753.843,77 euros i aplicar-ho a compensar resultats negatius d'exercicis anteriors.

En la mateixa data es van aplicar les reserves existents per import de 439.414,19 euros per a compensar els resultats negatius d'exercicis anterior, i es va efectuar una reducció del capital social per import de 253.501,80 euros mitjançant la cancel·lació de 4.218 participacions socials de 60,10 euros de valor nominal per destinar-lo a compensar els resultats negatius d'exercicis anteriors, deixant el capital social en 328.146 euros conformat per 5.460 participacions socials acumulables i indivisibles, de 60,10 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

Estan desemborsades en la seva totalitat i són propietat del Soci Únic, l'Ajuntament de Vilassar de Dalt.

La Societat té la condició d'unipersonal i, en conseqüència, està subjecte a les obligacions establertes per la normativa vigent per a aquest tipus de societats, que són, entre altres coses, la publicitat d'aquesta condició en tots els documents públics i el manteniment d'un llibre de registre en el que es mostrin tots els contractes subscrits amb el seu Soci Únic. Els contractes que la societat manté amb el seu Soci Únic es mostren en la nota 13 juntament amb saldos i transaccions amb el mateix.

**10.2 - Reserves**

La reserva legal supera el 20% del capital social, per la qual cosa ja no resulta preceptiva la seva dotació. D'acord amb la normativa, la part que no superi aquest límit, només pot destinar-se a la compensació de pèrdues en cas que no existeixin altres reserves disponibles per aquesta finalitat, o per augmentar el capital social en la part que excedeixi el 10% del capital ja augmentat, sent únicament distribuïble en cas de liquidació de la Societat.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

**10.3 - Altres reserves**

Altres reserves correspon íntegrament a la Reserva voluntària, la qual és de lliure disposició excepte si el valor del patrimoni net comptable fos o resultés, a conseqüència del repartiment, inferior al capital social o si les despeses d'establiment no amortitzades superessin a les reserves disponibles. Al 31 de desembre de 2020 aquestes reserves són disponibles.

**Nota 11 - SITUACIÓ FISCAL**

**11.1 - Els saldos a 31 de desembre de 2020 i 2019 amb Administracions Públiques són els següents:**

	Euros			
	2020		2019	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
<b>Llarg termini</b>				
Actius i passius per impost diferit	22.478,86	-	22.492,14	-
Hisenda Pública creditora, saldos concurs de creditors	-	11.229,17	-	14.862,96
Organismes de la Seguretat Social creditora, saldos concurs creditor	-	3.885,83	-	6.035,58
<b>Saldos amb Administracions Públiques a llarg termini</b>	<b>22.478,86</b>	<b>15.115,00</b>	<b>22.492,14</b>	<b>20.898,54</b>
<b>Curt termini</b>				
Hisenda Pública				
Deutora per IVA a retornar	42.644,54	-	17.553,10	-
Creditora per IRPF retencions practicades	-	23.782,71	-	21.605,79
Creditora, saldos concurs de creditors	-	3.633,79	-	4.192,83
Organismes de la Seguretat Social				
Seguretat Social creditora	-	20.352,39	-	20.597,30
Seguretat Social creditora, saldos concurs de creditors	-	2.149,74	-	2.480,48
<b>Saldos amb Administracions Públiques a curt termini</b>	<b>42.644,54</b>	<b>49.918,63</b>	<b>17.553,10</b>	<b>48.876,40</b>

Tal com estableix la legislació vigent a Espanya, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat revisades per les autoritats fiscals, o després del període de prescripció de quatre anys. Al 31 de desembre de 2020, la Societat té oberts a inspecció per les autoritats fiscals tots els impostos aplicables des d'1 de gener de 2017 (1 de gener de 2016 per l'Impost sobre Societats).

Els Administradors no esperen que puguin meritarse passius addicionals de consideració com a conseqüència d'eventuals inspeccions.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

- 11.2** - D'acord amb el que estableix el Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost de societats, la societat tributa per aquest impost amb una bonificació del 99% sobre el tipus general de gravamen (25%), al realitzar activitats derivades de la prestació de serveis compresos a l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases del Règim Local.

La conciliació entre el Resultat comptable abans d'impostos i la base imposable de l'impost pel exercicis 2020 i 2019 resulta la següent:

	Euros					
	2020			2019		
	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses imputats al patrimoni net	Total	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses imputats al patrimoni net	Total
Resultat comptable abans d'impostos	5.310,26	-	5.310,26	6.115,52	-	6.115,52
Diferències permanents	-	-	-	-	-	-
Base imposable prèvia (resultat fiscal)	5.310,26	-	5.310,26	6.115,52	-	6.115,52
Compensació bases imposables negatives			(5.310,26)			(6.115,52)
Base imposable final			-			-

- 11.3** - Als exercicis 2020 i 2019 no s'han enregistrat despeses per impost corrent atès que la Societat ha compensat bases imposables negatives d'exercicis anteriors. La despeses per Impost sobre Societats registrades en aquests exercicis corresponen a la variació dels actius per impostos diferits.

Són susceptibles de compensació amb eventuais bases imposables positives futures les bases imposables negatives originades en els exercicis 2010 a 2012.

El detall de les bases imposables negatives pendents de compensació a 31 de desembre de 2020 són les següents:

Any	Euros			Límit any
	Pendent d'aplicació 31/12/19	Aplicat/ Generat en liquidació 2020	Pendent d'aplicació 31/12/20	
2010	816.295,01	(5.310,26)	810.984,75	sense venciment
2011	475.932,38	-	475.932,38	sense venciment
2012	70.516,14	-	70.516,14	sense venciment
	1.362.743,53	(5.310,26)	1.357.433,27	

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

D'acord amb la Llei de l'impost sobre Societats vigent a Espanya, si en virtut de les normes aplicables per a la determinació de la base imposable aquesta és negativa, el seu import podrà ser compensat sense límit futur temporal amb les rendes positives dels períodes impositius següents amb el límit del 70 per cent de la base imposable prèvia a l'aplicació de la reserva de capitalització establerta en l'article 25 d'aquesta Llei i a la seva compensació. En tot cas, es podran compensar en el període impositiu bases imposables negatives fins l'import de 1 milió d'euros.

La compensació es realitzaria al temps de formular la declaració de l'Impost sobre Societats, sense perjudici de les facultats de comprovació que corresponguin a les autoritats fiscals.

Les autoritats fiscals poden revisar les bases imposables negatives i deduccions pendents d'aplicació corresponents als deu exercicis fiscals previs. Transcorregut aquest termini, el contribuent haurà d'acreditar que les bases imposables negatives que es pretenen compensar resultin procedents, així com la seva quantia, mitjançant l'exhibició de la liquidació o autoliquidació i de la comptabilitat, amb acreditació del seu dipòsit durant l'esmentat termini en el Registre Mercantil.

**Nota 12 - INGRESSOS I DESPESES**

**12.1** - L'import net de la xifra de negocis presenta el següent detall a 31 de desembre de 2020 i 2019:

	Euros	
	2020	2019
Servei de Grua	8.861,35	5.559,79
Servei de Zones Blaves	13.537,77	22.149,60
Servei Recollida Residus Urbans	328.419,00	340.675,34
Servei Obres i Manteniment Via Pública	75.166,80	78.098,76
Servei de Neteja	182.905,79	161.880,24
Servei Neteja Via Pública	274.535,81	-
Servei Suport Transport Brigada	43.835,28	52.168,08
Servei Voluminosos RRU	65.545,92	52.168,08
Servei de Grua i altres serveis	32.419,31	21.119,00
Aula de Dansa	36.306,40	55.110,57
Aula de Música	31.883,11	48.553,09
<b>Import net de la xifra de negocis</b>	<b>1.093.416,54</b>	<b>837.482,55</b>

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

El Plenari de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, en sessió extraordinària de data 23 de desembre de 2019, va aprovar definitivament el canvi de modalitat de gestió en la prestació del servei de neteja viària del municipi, i va encarregar la seva gestió, com a mitjà propi, a **VISERMA**, a partir del dia 1 de gener de 2020. Aquesta ampliació dels serveis a efectuar per part de la mercantil, ha suposat un increment del volum de negoci per a l'exercici 2020 i tanmateix suposarà un augment per exercicis posteriors.

- 12.2 - El detall dels altres ingressos d'exploració a 31 de desembre de 2020 i 2019, és el següent:

	Euros	
	2020	2019
<i>Subvencions a l'exploració</i>		
Serveis Ajuntament de Vilassar	169.703,27	119.057,52
<b>Subvencions a l'exploració</b>	<b>169.703,27</b>	<b>119.057,52</b>
<i>Ingressos per arrendaments</i>		
Cessió Sala Polivalent	948,79	5.096,40
Lloguer Bar de Can Rafart	3.600,00	4.050,00
Lloguer Camp de Futbol - C.E.V.	-	18.000,00
Lloguer Locals comercials	5.000,00	6.000,00
<b>Ingressos per arrendaments</b>	<b>9.548,79</b>	<b>33.146,40</b>
<b>Altres ingressos d'exploració</b>	<b>179.252,06</b>	<b>152.203,92</b>

- 12.3 - L'epígraf càrregues socials corresponen al cost de les quotes patronals de la seguretat social, i es detalla de la següent manera:

	Euros	
	2020	2019
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	196.260,21	196.799,93
	<b>196.260,21</b>	<b>196.799,93</b>

- 12.4 - L'epígraf "Aprovisionaments" es compona de les següents partides:

	Euros	
	2020	2019
Treballs realitzats per empreses	8.825,80	1.299,80
Compres	32.585,24	19.422,89
	<b>41.411,04</b>	<b>20.722,69</b>

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

- 12.5 - El detall de les partides que componen l'epígraf "Altres despeses d'exploració" són les següents, tenint en compte que les primes d'assegurances es meriten en funció del termini del risc assegurat:

	Euros	
	2020	2019
<b>Serveis exteriors</b>		
Arrendaments i cànon	76.329,17	26.148,28
Reparacions i conservació	36.030,03	34.299,90
Serveis professionals independents	20.660,99	15.095,66
Transports	33.695,66	29.459,44
Primes d'assegurances	16.165,25	14.236,74
Serveis bancaris i similars	1.727,25	2.437,07
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	577,00
Subministraments	3.098,91	3.040,36
Altres serveis	116.381,64	7.334,78
	<b>304.088,90</b>	<b>132.629,23</b>
<b>Tributs</b>	5.847,72	6.752,22
	<b>309.936,62</b>	<b>139.381,45</b>

L'augment registrat en aquest capítol es deu principalment al augment en el lloguer de maquinària i d'empreses de treball temporal en compliment de la Resolució de Presidència de 26 de març, de Mesures a prendre a l'Àrea de serveis al territori de VISERMA entre tots els serveis adscrits declarats com essencials en relació a l'estat d'emergència decretat pel COVID-19 i la implementació dels serveis adscrits als serveis essencials que tenen impacte econòmic i que establia el següent:

- Reforçar el servei de recollida de residus urbans.
- Implementar el servei de neteja i desinfecció de bateries de contenidors.
- Disminuir el personal adscrit al servei de Neteja de vies públiques, suspent temporalment la contractació de 3 treballadors adscrits al servei a través d'Empreses de Treball Temporal (ETT).

En aquest sentit, la paralització de tots els processos derivats de la implementació del Servei de Neteja Viària que s'estava duent a terme durant el primer trimestre de 2020 - els processos d'adjudicació de la maquinària del servei de Neteja Viària i dels processos de contractació de personal, que es preveien resoldre durant el primer trimestre de 2020 i que es van posposar fins el mes de juny- juliol-, ha generat unes despeses majors a les pressupostades per la substitució de personal propi per personal subcontractat a través d'ETT i de lloguer de maquinària.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

Tanmateix, donat l'acord del Grup Municipal de l'ajuntament de Vilassar de Dalt de mantenir les retribucions de tots els treballadors durant tot el període, no s'han produït reduccions en les despeses de personal.

- 12.6 - Els "Altres resultats d'exploració" dels exercicis 2020 i 2019 corresponen fonamentalment als següents conceptes:

	Euros	
	2020	2019
<b>Ingressos</b>		
Altres	11.949,35	1.373,85
	<u>11.949,35</u>	<u>1.373,85</u>
<b>Despeses</b>		
Sanció Seguretat Social	-	(944,40)
Despeses excepcionals	-	(69,61)
	-	<u>(1.014,01)</u>
	<u>11.949,35</u>	<u>359,84</u>

**Nota 13 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

- a) Els saldos amb l'Ajuntament de Vilassar i el Consorci Teatral i Cultural La Massa a 31 de desembre de 2020 i 2019 són els següents:

	Euros			
	2020		2019	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
<b>Ajuntament de Vilassar de Dalt</b>				
Per serveis i obres diversos	23.000,00	-	35.776,09	-
Per venda d'actius immobiliaris (nota 8.3)	158.394,27	-	294.004,39	-
Préstec a curt termini	53.810,37	-	64.398,75	-
Compte corrent amb socis i entitats vinculades	-	-	6.171,00	-
Préstecs subordinats a llarg termini (nota 9.1)	-	321.530,57	-	3.075.374,34
<b>Consorci Teatral i Cultural La Massa</b>	1.882,26	-	1.882,26	-
	<u>237.086,90</u>	<u>321.530,57</u>	<u>402.232,49</u>	<u>3.075.374,34</u>



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

- b) Les transaccions entre **VISERMA** i l'Ajuntament de Vilassar i el Consorci Teatral i Cultural La Massa durant els exercicis 2020 i 2019 s'exposen a continuació:

	Euros			
	2020		2019	
	Ingressos	Despeses / Inversions	Ingressos	Despeses / Inversions
<b>Ajuntament de Vilassar de Dalt</b>				
Per prestacions de serveis diversos	979.228,63	-	711.557,85	-
Per subvencions a l'explotació	169.703,27	-	119.057,52	-
	<b>1.148.931,90</b>	<b>-</b>	<b>830.615,37</b>	<b>-</b>

**Nota 14 - INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL**

No es preveuen contingències, indemnitzacions, ni altres riscos de caràcter medi ambiental en les que pugui incórrer **VISERMA** que siguin susceptibles de provisió.

La Societat no té ni ha incorregut en despeses destinades a la minimització del impacte medi ambiental ni a la protecció i millora del medi ambient. Tanmateix, no existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

Per altra part, **VISERMA** no ha rebut cap subvenció, ni ingrés conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

**Nota 15 - ALTRA INFORMACIÓ**

**15.1 Informació relativa als Administradors i personal d'alta Direcció de la Societat**

Els membres del Consell d'Administració de **VISERMA** no han meritat cap import en concepte de prima d'assistència durant els exercicis 2020 i 2019.

**VISERMA** no ha concedit a cap membre del Consell d'Administració préstecs ni ha assumit obligacions pel seu compte, i tampoc hi ha compromisos en matèria de pensions i assegurances de vida.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

15.2 Deure dels Administradors

Els membres del Consell d'Administració i les persones vinculades als mateixos, en compliment de l'article 229.1 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital, manifesten que des de la possessió i nomenament del càrrec i fins la data de formulació d'aquests comptes no s'ha produït cap situació de conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat.

15.3 Informació sobre empleats

La plantilla mitjana de la Societat per categoria durant 2020 i 2019, és la següent:

	Plantilla mitja	
	2020	2019
Administració i finances	1,0	1,0
Especialistes	8,6	7,0
Peons i altres	19,1	15,2
Professors aules	8,0	8,0
	<b>36,6</b>	<b>31,2</b>

La distribució per sexes del personal i dels Administradors al final dels exercicis 2020 i 2019 es la següent:

	Nombre al final del exercici			
	2020		2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Administradors no inclosos en nòmina	2	4	3	3
Administració i finances	1	-	1	-
Especialistes	8	1	6	1
Peons i altres	15	7	12	7
Professors aules	2	7	1	7
	<b>28</b>	<b>19</b>	<b>23</b>	<b>18</b>

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

15.4 Compromisos i contingències

- La reparcel·lació en la modalitat de cooperació del sector industrial 12PP "Pla Parcial del sector 12, Riera de Vilassar", del terme municipal de Vilassar de Dalt, promogut per l'empresa municipal VISERMA fins octubre de 2014 i aprovat per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt va ser impugnada judicialment per part d'un propietari front el Tribunal Contenciós Administratiu nº 7 de Barcelona. En data 16 de novembre de 2009, es va dictar sentència ferma, on es va deixar sense efecte la citada reparcel·lació. La Societat va presentar recurs administratiu en front del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, que va estar favorable a la Societat mitjançant sentència de data 4 d'octubre de 2012.

Tanmateix, altres propietaris del sector van interposar tot una sèrie de contenciosos, principalment per reclamar indemnitzacions per l'execució del sector.

Durant 2018 es va produir la liquidació de la última quota urbanística del Sector, havent-se registrat un import minorant reserves de 62.858,29 euros, pendent de la CLD.

15.5 Remuneracions dels auditors

L'empresa auditora del comptes anuals abreujats de la Societat ha facturat durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020 honoraris i despeses per serveis d'auditoria per import de 5.700 euros (IVA exclòs) (5.500 euros (IVA exclòs) el 2019), no existint altres serveis prestats pels auditors o societat vinculada. Aquest import inclou la totalitat dels serveis realitzats durant aquests exercicis, amb independència del moment de la seva facturació.

Nota 16 - IMPACTES DEL COVID-19

Com a conseqüència del Reial decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es va decretar l'estat d'alarma a Espanya, es van establir diverses mesures per protegir la seguretat dels ciutadans, contenir la progressió de la malaltia i reforçar el sistema sanitari públic. Posteriorment, el 25 d'octubre, va entrar en vigor el Reial decret 926/2020, que continua vigent en la data de formulació d'aquests comptes anuals, que han pres més mesures per contenir els contagis que s'han produït des de l'últim trimestre de 2020 i que continuen augmentant a principis de 2021.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

La declaració de l'estat d'alarma i l'allargament de la crisi sanitària ocasionada per la pandèmia de la COVID-19 ha comportat la obligatorietat de certs locals i establiments comercials que presten atenció al públic, com poden ser bars, restaurants i comerços al detall -havent-hi diverses excepcions pel que fa a aliments de primera necessitat- hagin hagut de portar a terme una parada temporal de tota la seva activitat presencial desencadenant quantioses pèrdues econòmiques.

En el cas de **VISERMA**, gràcies a la seva situació particular al ésser la seva activitat considerada essencial i a les mesures portades a terme, va retornar a la seva activitat habitual en la major part dels seus serveis, tan aviat va finalitzar l'estat d'alarma.

La situació derivada de la crisi sanitària provocada per la pandèmia de la COVID-19 pot tenir un impacte significatiu en la consecució dels seus objectius futurs. En aquest sentit, **VISERMA** va efectuar una revaluació dels seus pressupostos operatius, de resultats i tresoreria de l'exercici 2020, tenint en compte diferents escenaris i adoptant-se diverses mesures rellevants per a garantir la seva continuïtat.

En aquesta nota dels comptes anuals abreujats, el Administradors de la Societat procedeixen a avaluar els impactes de la pandèmia provocada per la COVID-19 que han afectat l'activitat de **VISERMA**.

(a) Deteriorament d'actius no financers

Al 31 de desembre de 2020 no hi ha deterioraments dels actius afectats pel negoci ni possibles deterioraments en els actius fixos de la Societat, les existències o els actius per impostos diferits.

(b) Deteriorament d'actius financers

En relació amb els cobraments, la Societat no ha vist incrementada la morositat en aquest exercici i, per tant, no ha registrat correccions valoratives respecte a cap saldo.

D'altra banda, pel que fa a la posició de liquiditat de la Societat, no s'ha observat un deteriorament significatiu, principalment a causa de dos factors:

- Tal com s'indica a la nota 9, la Societat no té venciments rellevants de deute financer com a conseqüència de la capitalització del préstec participatiu atorgat pel Soci Únic en data 22 d'abril de 2013.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

- En relació al cobraments, tal i com s'ha comentat anteriorment, no s'han produït retards de manera que la generació de caixa no s'ha vist perjudicada.

(c) Incerteses i riscos significatius associats a la COVID-19

Els principals riscos i incerteses es deriven principalment del nou entorn macroeconòmic després de la pandèmia, així com de la probabilitat de nous rebrots durant la segona meitat del 2021 que podrien agreujar la situació després de la primera onada.

En aquest sentit, les principals incerteses que podrien afectar de manera significativa les estimacions realitzades en l'exercici 2020 correspondrien a noves onades de propagació del virus que podrien comportar una ampliació del tancament temporal de les activitats no essencials, tals com les Aules de Dansa i Música, el Local Vidal i Barraquer i el Bar-Quiosc Can Rafart, amb el seu corresponent impacte en els ingressos de tercers, i la necessitat de cobrir els serveis públics essencials amb personal d'empreses temporals que podrien suposar un encariment de les despeses incorregudes.

L'impacte causat per la situació socioeconòmica de les famílies, podria tanmateix suposar en la variació d'alumnes inscrits en les Aules de Dansa i Música. D'altra banda, no es preveuen impactes en la resta d'ingressos de **VISERMA**, ja que estan suportats pel seu soci únic, l'Ajuntament de Vilassar de Dalt.

(d) Desglossament d'elements relacionats amb la COVID-19 al compte de resultats

Com a conseqüència de la pandèmia, **VISERMA** ha posat en marxa un pla d'acció que inclou una sèrie de mesures dirigides a minimitzar l'impacte i protegir la continuïtat de la Societat.

La Societat destaca especialment l'efecte del Decret núm. 2020AJUN000494 de data 15 de març de 2020 corresponent al desplegament de les mesures organitzatives de prevenció i protecció en l'àmbit laboral de l'organització del grup municipal per minimitzar els riscos de propagació i contagi del COVID-19, previstos als punts 6è i 7è del Decret 2020AJUN000470 de 12 de març; on resol que els serveis necessaris i essencials per a garantir la continuïtat de la prestació dels serveis públics són a prestar per **VISERMA** els següents:

- Servei de Recollida de Residus Urbans i Voluminosos.
- Servei de Neteja Viària.
- Servei de Neteja d'Edificis Municipals.



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020

– Servei de Grua Municipal.

La resolució de Presidència de data 23 de març de 2020, de Mesures econòmiques a prendre per part de **VISERMA** en relació als seus ingressos de tercers com conseqüència de l'estat d'emergència decretat. Que va resoldre que s'efectuïn les següents mesures en els ingressos patrimonials i la situació de la resta d'ingressos de tercers, fins que es doni per finalitzat el període d'emergència decretat vigent, i es puguin efectuar les activitats corresponents, d'acord amb el quadre que segueix:

CONCEPTE	ACTUACIÓ
Aula de Dansa	No efectuar el cobrament de la quota.
Aula de Música	No efectuar el cobrament de la quota.
Local Vidal i Barraquer	No efectuar el cobrament del lloguer.
Bar-Quiosc Can Rafart	Efectuar el cobrament del 50% de la concessió.

Pel que fa a la resta d'ingressos de tercers, donat l'acord de deixar sense efecte les àrees d'estacionament regulat, i la impossibilitat de fer qualsevol tipus d'activitat:

Sala Polivalent Can Rafart	No hi ha activitat i retorn dels ingressos ja avançats.
Concessió Camp de Futbol	No efectuar el cobrament del lloguer
Zones Blaves	No hi ha servei.

Dels serveis anteriors, llevat el servei de les Aules de Dansa i Musica, s'ha produït la recuperació dels ingressos en aquestes activitats a partir de l'estiu. Pel que fa als serveis de les Aules municipals de Dansa i Musica, **VISERMA** va reiniciar l'activitat amb normalitat al mes de setembre, amb l'inici d'un nou curs.


En conseqüència de l'anterior, la Societat ha estimat que l'impacte directe del coronavirus en els ingressos de 2020 ha estat d'aproximadament 56 mil euros. Aquest impacte s'ha concentrat principalment en el segon trimestre.

La Resolució de Presidència de 26 de març, de Mesures a prendre a l'Àrea de serveis al territori de **VISERMA** entre tots els serveis adscrits declarats com essencials en relació a l'estat d'emergència decretat pel COVID-19 i la implementació dels serveis adscrits als serveis essencials que tenen impacte econòmic:

- Reforçar el servei de recollida de residus urbans.
- Implementar el servei de neteja i desinfecció de bateries de contenidors.
- Disminuir el personal adscrit al servei de Neteja de vies públiques, suspent temporalment la contractació de 3 treballadors adscrits al servei a través d'Empreses de Treball Temporal (ETT).


VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

Memòria dels Comptes Anuals Abreujats  
31 de desembre de 2020



Pel que fa a les despeses, s'ha produït un impacte indirecte per l'efecte del COVID-19 en els seus pressupostos causat per la paralització de tots els processos derivats de la implementació del Servei de Neteja Viària que s'estava duent a terme durant el primer trimestre de 2020. Aquests són els processos d'adjudicació de la maquinària del servei de Neteja Viària i dels processos de contractació de personal, que es preveïen resoldre durant el primer trimestre i que han estat posposats fins juny - juliol. Aquesta situació ha generat unes despeses majors a les pressupostades per la substitució de personal propi per personal subcontractat a través d'ETT i de lloguer de maquinària.

Tanmateix, donat l'acord del Grup Municipal de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt de mantenir les retribucions de tots els treballadors durant tot el període, no s'han produït reduccions en les despeses de personal.



La Societat ha establert les mesures necessàries per minimitzar els riscos potencials de contagi de COVID-19 per als empleats i usuaris que accedeixen als seus centres, en conseqüència s'han incrementat els consums dels Equips de Protecció Individuals (mascaretes, guants i productes per a la neteja i desinfecció), tant en quantitat com en cost, donat que VISERMA, efectua gran part dels serveis essencials decretats per l'Ajuntament.

**Nota 17 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

No s'han produït esdeveniments d'especial significació des al 31 de desembre de 2020 fins a la data de formulació d'aquests Comptes Anuals abreujats que, afectant a les mateixes, no s'hagués inclòs en elles, o el coneixement dels quals pogués ser d'utilitat a un usuari de les mateixes.



**Vilassar de Dalt, 31 de març de 2021**



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.  
(Societat Unipersonal)

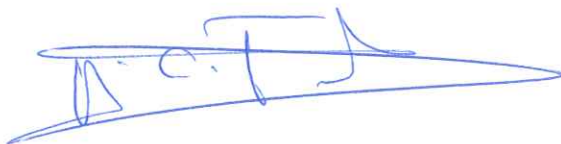
Formulació de Comptes Anuals Abreujats  
De l'Exercici 2020

Reunits els Administradors de la Viserma Serveis i Manteniment, S.L., amb data 7 d'abril de 2021 i en compliment dels requisits establerts en l'article 253.2 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital i en l'article 37 del Codi de Comerç, procedeixen a formular els Comptes Anuals abreujats de l'exercici comprès entre el 1 de gener de 2020 i el 31 de desembre de 2020. Els Comptes Anuals abreujats venen constituïts pels documents annexes que precedeixen a aquest escrit.

Firmants:



**CAROLA LLAURÓ SASTRE**



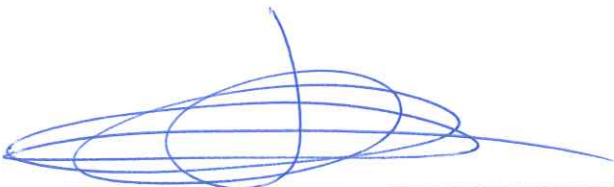
**MARIA CARME TERRADAS SABORIT**



**SERGI IGUAL MOLINA**



**MARIA ÀNGELS BOSCH MAURI**



**RAMON-EUGENI GARCIA BARGO**