



CLASE 8.ª



0M8111397

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 31 fulls de paper de l'Estat classe 8ª del nº 0M8111270 al nº 0M8111300 en primera còpia, del nº 0M8111301 al nº 0M8111331 en segona còpia, del nº 0M8111332 al nº 0M8111362 en tercera còpia, del nº 0M8111363 al nº 0M8111393 en quarta còpia, obren:

- Balanç de Situació Abreujat.
- Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat.
- Memòria Abreujada dels Comptes Anuals.
- Informe de Gestió.

de l'exercici 2016 de EMPRESA D'AIGÜES I SERVEIS DE CERVERA I LA SEGARRA, S.L. formulada en data 7 de març de 2017 per:

D. Ramon Royes Guàrdia
(President)

D. Xavier Ventayol Carbonell
(Conseller Delegat)

D. Joan Prat González
(Vocal)

D. Francesc Xavier Garcés
(Vocal)

D. Jaume Rossich Batalla
(Vocal)

D. Ramon Armengol Cera
(Vocal)

D. Marc Llorens Guim
(Vocal)

Sra. Núria Riba Costa
(Vocal)

D. Eduardo Guilera Navarro
(Vocal)

D. David Gall Martín
(Vocal)



CLASE 8.^a



0M8111300

EMPRESA D' AIGÜES I SERVEIS DE CERVERA I LA SEGARRA, S.L.

**COMPTES ANUALS ABREUJATS I
INFORME DE GESTIÓ
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016**



CLASE 8.^a



OM8111299

EMPRESAD' AGÜES I SERVEIS DE CERVERA I LA SEGARRA, S.L.
BALANÇOS DE SITUACIÓ ABREUJATS A 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015
 (Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	31.12.16	31.12.15	PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.16	31.12.15
ACTIU NO CORRENT:				PATRIMONI NET:			
Immobilitzat intangible	5	969.858	1.021.099	FONS PROPIS			
Immobilitzat material	5	17.795	28.071	Capital		118.000	118.000
Bestretes per a Inmobilitzacions intangibles	5	22.985	14.330	Capital escripturat	9	118.000	118.000
Inversions financeres a llarg termini	7	161.637	162.849	Prima d'emissió	9	843.619	843.619
Actius per impost diferit		190	190	Reserves		193.788	193.788
Total actiu no corrent		1.172.465	1.226.539	Reserva legal	9	23.600	23.600
				reserva voluntària	9	170.188	170.188
				Resultat negatiu d'exercicis anteriors		(16.819)	(36.397)
				Resultat de l'exercici		76.647	19.578
				Total patrimoni net		1.215.235	1.138.588
				PASSIU NO CORRENT:			
				Provisions a llarg termini		144.243	134.627
				Deutes a llarg termini		82.500	81.749
				Altres deutes a llarg termini	8	82.500	81.749
				Passius per impost diferit		37.777	37.777
				Total passiu no corrent		264.520	254.153
ACTIU CORRENT:				PASSIU CORRENT:			
Actius no corrents mantinguts per a la venda:				Deutes a curt termini		1.197	31.495
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.231.422	1.084.180	Altres deutes a curt termini	8	1.197	31.495
Clients per vendes i prestacions de serveis		959.726	770.259	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8	228	129.089
Altres deutors		86.205	77.467	Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.044.589	821.045
Clients, empreses del grup i associades	12	185.491	236.454	Proveïdors		386.032	313.592
Inversions empreses del grup i associades		-	-	Creditors variis		544.132	387.953
Inversions financeres a curt termini	7	10.053	9.936	Proveïdors, empreses del grup i associades	12	114.425	119.500
Periodificacions a curt termini		7.824	18	Periodificacions a curt termini		-	924
Efectiu i altres actius líquids equivalents		104.005	54.621	Total passiu corrent		1.046.014	982.553
Total actiu corrent		1.353.304	1.148.755	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.525.769	2.375.294
TOTAL ACTIU		2.525.769	2.375.294				

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació corresponent a l'exercici 2016.



CLASE 8.ª



OM8111298

EMPRESAD' AIGÜES I SERVEIS DE CERVERA I LA SEGARRA, S.L.
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES ABREUJAT DELS EXERCICIS 2016 I 2015
(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2.016	Exercici 2.015
OPERACIONS CONTINUADES:			
Import net de la xifra de negocis	11	1.837.469	1.771.667
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu		-	-
Aprovisionaments	11	(1.027.974)	(1.023.522)
Altres ingressos d'explotació		36.006	16.024
Despeses de personal	11	(292.196)	(287.149)
Altres despeses d'explotació	11	(309.548)	(323.146)
Amortització de l'immobilitzat	5	(114.177)	(113.124)
Deteriorament i resultat de l'alienació d'immobilitzat		-	-
Altres resultats	11	(9.616)	(9.616)
Resultat d'explotació		119.964	31.134
Ingressos financers		1.230	1.317
Despeses financeres		-	-
Resultat financer		1.230	1.317
Ajustos a la imposició		-	-
Resultat abans d'impostos		121.194	32.451
Impostos sobre beneficis	10	(44.547)	(12.873)
Resultat de l'exercici	3	76.647	19.578

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del compte de pèrdues i guanyos corresponent a l'exercici 2016.



CLASE 8.^a



0M8111297

EMPRESA D' AIGÜES I SERVEIS DE CERVERA I LA SEGARRA, S.L.

Memòria Abreujada
Corresponent a l'Exercici Anual Acabat
el 31 de Desembre de 2016

1. Activitat de l'Empresa

La Societat Empresa Municipal d' Aigües i Serveis de Cervera i la Segarra, S.L., es va constituir com a Societat Limitada el dia 21 de juliol de 1993. El dia 25 d' octubre de 2001 es va transformar en una empresa d' economia mixta amb participació d' un soci privat en els termes previstos als articles 282 i següents del Reglament d' obres, activitats i serveis de les Entitats locals, aprovat per Decret de 13 de Juny de 1995, amb la conseqüent modificació estatutària. Alhora es va modificar la denominació social passant a denominar-se "Empresa d' Aigües i serveis de Cervera i la Segarra, S.L.". L'objecte social de l'empresa, d'acord amb els seus estatuts és :

- Gestió i Administració del cicle integral de l'aigua,
- Prestació i realització de serveis de sanejament i neteja relacionats amb el cicle integral de l'aigua, així com la construcció, explotació, conservació i funcionament de plantes i instal·lacions destinades a aquest cicle, i el tractament, recollida i eliminació del seus residus, i la venda, compra i cessió de subproductes.
- Prestació i realització de serveis, obres, instal·lacions i mitjans per a la millora del medi ambient .
- Prestació de serveis de competència municipal que puguin ser-li encarregades.
- Realització, assistència i execució de projectes, estudis i informes d'enginyeria, construcció i manteniment.

El seu domicili social es troba a Plaça Major, 1 baixos de Cervera, i la Societat desenvolupa les seves activitats a l' àmbit territorial de Cervera.

La Societat està participada en un 49 % per SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U., que a la seva vegada està participada de manera directa per Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A., que a la seva vegada està dominada per Suez Spain, S.L., amb domicili social a Espanya, està dispensada de l'obligació de formular comptes anuals consolidats, en base a l'article 7.1.b) i al compliment de l'article 9 del Reial Decret 1159/2010 que aprova les Normes per a la formulació de comptes anuals consolidats, en ser a la vegada Suez Spain , SL dependent de Suez, SA, amb domicili social a CB21 Torre 16, plau de l'Iris - 92040 París - La Défense - França, societat dominant del grup internacional Suez que formula comptes anuals consolidats i que es regeix per la legislació francesa.

Els estats financers consolidats del Grup Suez es dipositen en el Registre Mercantil de París / Nanterre. Els estats financers consolidats de l'exercici 2016 del Grup Suez seran formulats en temps i forma i dipositats, juntament amb el corresponent informe d'auditoria, en el corresponent Registre Mercantil de París / Nanterre en els terminis establerts legalment. Una còpia d'aquests comptes anuals consolidats, juntament amb la seva traducció a l'espanyol (de les parts que siguin procedents), seran dipositats en el Registre Mercantil de Madrid.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel.

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el R.D. 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, així com la resta de legislació mercantil vigent, i les normes vigents d'adaptació del Pla General de concessionàries d'infraestructures públiques, segons l'ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre de 2010, de manera que mostren la imatge del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat i dels fluxos d'efectiu haguts durant el corresponent exercici.. Aquests comptes anuals, que han estat formulats pels Administradors de la Societat, se sotmetran a l'aprovació per la Junta General Ordinària de Socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació. Per la seva banda, els comptes anuals de l'exercici 2015 van ser aprovats per la Junta General de Socis celebrada el 21 de juny de 2016.



CLASE 8.^a



OM8111296

2.2. Aspectes crítics de la valoració i estimació d'incertesa.

Als comptes anuals adjunts s'han fet servir ocasionalment judicis i estimacions realitzades per la Direcció de la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.1, 4.2 i 4.3),
- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius (Notes 4.1 i 4.3),
- Els ingressos per subministrament d'aigua i altres prestacions de serveis pendents de facturació (Nota 4.8),

Malgrat que aquests judicis i estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2016, és possible que fets (econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin donar-se en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es realitzaria, en cas necessari, de manera prospectiva.

2.3. Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior. En la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.

3. Aplicació de resultats

La proposta de distribució de resultats dels exercicis 2016 i 2015, formulada pels administradors de la Societat i pendent d'aprovació per la Junta General de Socis, és la següent:

	Euros	
	2016	2015
Base de repartiment		
Saldo del compte de pèrdues i guanys	76.647	19.578
Total	76.647	19.578
Dividends	59.828	
Compensació resultats d'exercicis anteriors	16.819	19.578
Total	76.647	19.578

4. Normes de registre i valoració

Els comptes anuals adjunts s'han realitzat d'acord amb els principis comptables i normes de valoració i classificació continguts al Pla General Comptable.

Les principals són les següents:

4.1. Immobilitzat intangible



CLASE 8.^a



OM8111295

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Posteriorment es valora el seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si cal, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. Els esmentats actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

- Les concessions administratives s'amortitzen linealment en funció del període de duració de les mateixes.
- Els acords de concessió es qualifiquen com a immobilitzat intangible quan la contraprestació rebuda per la Societat consisteix en el dret a cobrar d'unes tarifes en funció del grau d'utilització del servei públic. La contraprestació rebuda per la Societat es comptabilitza pel valor raonable de la infraestructura adquirida o construïda.
- Aplicacions informàtiques: La Societat registra a aquest compte els costos incorreguts a l'adquisició i desenvolupament de programes d'ordinador, inclosos els costos de desenvolupament de les pàgines web. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren al compte de pèrdues i guanys de l'exercici al que s'incorren. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza aplicant el mètode lineal durant un període de 5 anys.
- Els drets de superfície sobre finques urbanes s'amortitzen linealment al termini de duració dels esmentats drets.
- Els drets d'us per ubicar instal·lacions de conducció s'amortitzen linealment en el període de les concessions administratives.
- Els drets d'us sobre bens incorporats a actius en lloguer s'amortitzen linealment en el període menor entre la vida útil del bé i el termini mínim dels contractes associats.

Els costos salarials directes del personal propi així com els costos associats utilitzats al projecte, instal·lació i posada en marxa dels elements de l'immobilitzat intangible, es capitalitzen com major cost dels corresponents bens. Els costos activats per aquest concepte a l'exercici 2016 es presenten com "Treballs efectuats per l'empresa per l'immobilitzat" al compte de pèrdues i guanys adjunt.

Els elements en curs es traspassen a l'immobilitzat intangible en explotació un cop finalitzat el corresponent període de desenvolupament.

4.2. Acords de concessió

Els acords de concessió es qualifiquen com a immobilitzat intangible quan la contraprestació rebuda per l'empresa concessionària consisteix en el dret a cobrar unes tarifes en funció del grau d'utilitat del servei públic. La contraprestació rebuda per l'empresa concessionària es comptabilitza pel valor raonable de la infraestructura adquirida o construïda.

Si la contraprestació rebuda consisteix en un dret incondicional a rebre efectiu o un altre actiu financer, la Societat qualifica l'acord concessional com a un actiu financer.

Si la contraprestació rebuda consisteix part en un actiu financer i part en un immobilitzat intangible, la Societat registra aquesta contraprestació en termes de proporció, excepte que algun dels dos components suposi, al menys, un 90% de la contraprestació rebuda, cas en què es reconeix la totalitat de la contraprestació com a un actiu financer o immobilitzat intangible.

La Societat ha optat per aplicar un mètode d'amortització lineal al llarg del període concessional.

Les despeses relacionades amb la conservació de la infraestructura s'imputaran al compte de resultats de l'exercici en què es meritin.

Les millores o ampliacions de capacitat es tracten com a una nova concessió si es veuen compensades amb la possibilitat d'obtenir majors ingressos. En cas contrari, es reconeix una provisió pel valor actual de la millor estimació del desemborsament



CLASE 8.^a



OM8111294

a realitzar per a cancel·lar la obligació associada i es reconeix un major preu d'adquisició de l'acord de concessió. Quan es realitzin les actuacions, es cancel·larà la provisió

4.3. Immobilitzat material

L'immobilitzat material s'ha valorat a preu d'adquisició o cost de producció actualitzat d'acord amb diverses disposicions legals, entre les que es troba el Real Decreto-Ley 7/1996, de 7 de juny (Notes 6 y 7), i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si n'hi han, conforme el criteri detallat a la Nota 4.1.

Els costos salarials directes del personal propi així com els costos associats empleats al projecte, instal·lació i posada en marxa dels elements de l'immobilitzat material (consums de materials de magatzem i altres despeses externes aplicables), es capitalitzen como major cost dels corresponents bens. Els costos activats per aquest concepte a l'exercici es presenten com "Treballs efectuats per l'empresa per l'immobilitzat" al compte de pèrdues i guanys adjunt.

Les despeses de conservació i manteniment dels diferents elements que componen l'immobilitzat material s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici al que s'incorren. Pel contrari, els imports invertits en millores que contribueixen a augmentar la capacitat o eficiència o a allargar la vida útil d'aquests bens es registren com major cost dels mateixos.

En el seu cas, per aquells immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, els costos capitalitzats inclouen les despeses financeres que s'hagin produït abans de la posada en funcionament del bé i que hagin estat girats pel proveïdor o corresponguin a préstecs o altre tipus de finançament aliè, específica o genèrica, directament atribuïble a l'adquisició o fabricació del mateix.

La Societat no té signats contractes de concessió que contemplin compromisos de desmantellament i rehabilitació.

En el cas de bens subjectes a reversió, el criteri d'amortització aplicat a aquests elements garanteix la total amortització dels mateixos al final del període concessional.

La Societat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil restant estimada dels diferents elements segons el següent detall:

	Anys de vida útil
Construccions	20 a 50
Instal·lacions de conducció	16
Maquinària	12
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	4 a 20
Altre immobilitzat material	12,5

4.4. Arrendaments financers i operatius

- Arrendaments financers

Es consideren operacions d'arrendament financer aquelles a les que els riscos i beneficis que recauen sobre el bé objecte de l'arrendament es transfereixen a l'arrendatari, qui, habitualment, té l'opció d'adquirir-lo al finalitzar el contracte, en les condicions acordades al formalitzar-se l'operació.

Els actius adquirits mitjançant arrendament financer es classifiquen al capítol 'Immobilitzat Material' segons la naturalesa del bé objecte del contracte i es comptabilitzen, amb contrapartida d'un passiu d'igual import, pel menor import entre el seu valor



CLASE 8.^a



0M8111293

raonable o el valor actual de les quantitats a pagar a l'arrendador, inclòs el preu d'exercici de l'opció de compra. Aquests actius s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials de la mateixa naturalesa.

Les despeses financeres associades a aquests contractes es carreguen al compte de pèrdues i guanys d'acord amb la taxa d'interès efectiva d'aquestes operacions.

- Arrendaments operatius

Es consideren operacions d'arrendament operatiu, aquelles a les que els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu no són transferits per l'arrendador.

Les despeses de l'arrendament operatiu es carreguen sistemàticament al compte de pèrdues i guanys a l'exercici al que es produeixen.

4.5. Actius i passius financers

- Actius financers:

Els actius financers que posseeix la Societat, es classifiquen a les següents categories:

- Préstecs i partides a cobrar: actius financers originats per la venda de bens o per la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que no tenint un origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats i quan els cobraments són de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.
- Inversions mantingudes fins el venciment: valors representatius de deute, amb data de venciment fixada i cobraments de quantia determinable, que es negocien en un mercat actiu i sobre els que la Societat manifesta la seva intenció i capacitat per conservar-los en el seu poder fins la data del seu venciment.
- Actius financers mantinguts per negociar: són aquells adquirits amb l'objectiu de desprendre's a curt termini o aquells que formen part d'una cartera de la que existeixen evidències d'actuacions recents amb aquest objectiu. Aquesta categoria inclou també els derivats financers que no siguin contractes de garanties financeres (per exemple avals) ni han estat designats com instruments de cobertura.
- Altres actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys: s'inclouen a aquesta categoria els actius financers que així designa l'empresa al moment del reconeixement inicial, degut a que aquesta designació elimina o redueix de manera significativa asimetries comptables, o be quan el actius formen un grup rendiment del qual s'avalua, per part de la Direcció de la Societat, sobre la base del seu valor raonable i d'acord amb una estratègia establerta i documentada.
- Inversions al patrimoni d'empreses del grup, associades i multigrup: es consideren empreses del grup aquelles vinculades amb la Societat per una relació de control, i empreses associades aquelles sobre les que la Societat exerceix una influència significativa. Addicionalment, dins de la categoria de multigrup s'inclou a aquelles societats sobre les que, en virtut d'un acord, s'exerceix un control conjunt amb un o més socis.
- Actius financers disponibles per la venda: s'inclouen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat classificats en cap de les categories anteriors.

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles.

Els préstecs, partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment es valoren pel seu cost amortitzat.

Els actius financers mantinguts per negociar i els actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys es valoren pel seu valor raonable, registrant-ne al compte de pèrdues i guanys el resultat de les variacions



CLASE 8.^a



OM8111292

d'aquest valor raonable.

Les inversions en empreses del grup, associades i multigrup es valoren pel seu cost, minorat, si cal, per el import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. Aquestes correccions es calculen com la diferència entre el seu valor en llibres i el 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. Excepte millor evidència de el import recuperable, es pren en consideració el patrimoni net de l'entitat participada, corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració (incloent-hi el fons de comerç, si n'hi ha).

Per acabar, els actius financers disponibles per la venda es valoren al seu valor raonable, registrant-ne al Patrimoni Net el resultat de les variacions en aquest valor raonable, fins que l'actiu es perd o hagi sofert un deteriorament de valor (de caràcter estable o permanent), moment al qual aquests resultats acumulats reconeguts prèviament al Patrimoni Net passen a registrar-se al compte de pèrdues i guanys. En aquest sentit, es considera que existeix deteriorament (caràcter permanent) si s'ha produït una caiguda de més del 40% del valor de cotització de l'actiu, durant un període d'un any i mig, sense que s'hagi recuperat el valor.

Al menys al tancament de l'exercici la Societat realitza un test de deteriorament pels actius financers que no estan registrats a valor raonable. Es considera que existeix evidència objectiva de deteriorament si el valor recuperable de l'actiu financer és inferior al seu valor en llibres. Quan es produeix, el registre d'aquest deteriorament es registra al compte de pèrdues i guanys.

- Passius financers:

Són passius financers aquells dèbits i partides a pagar que té la Societat i que s'han originat per la compra de bens i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com instruments financers derivats.

Els dèbits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

Els instruments financers derivats de passiu es valoren al seu valor raonable, seguint els mateixos criteris que els corresponents als actius financers mantinguts per negociar descrits a l'apartat anterior.

La Societat dona de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

4.6. Existències

Les existències es valoren inicialment al seu preu d'adquisició o cost de producció, el menor. Els descomptes comercials, les rebaixes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels dèbits es dedueixen en la determinació del preu d'adquisició.

Els treballs en curs corresponen en la seva major part a treballs realitzats per compte d'altres i es valoren al cost, que inclou el cost dels materials incorporats, la ma d'obra i les despeses directes de fabricació.

Per l'assignació de valor als seus inventaris la Societat fa servir el mètode del cost mig ponderat.

La Societat efectua les corresponents correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa al compte de pèrdues i guanys quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició (o al seu cost de producció).

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats per finalitzar la seva fabricació i els costos que seran inclosos als processos de comercialització, venda i distribució.

4.7. Impost sobre beneficis



CLASE 8.^a



OM8111291

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis comprèn la part relativa a la despesa o ingrés per el impost corrent i la part corresponent a la despesa o ingrés per l' impost diferit.

El impost corrent és la quantitat que la Societat satisfà com a conseqüència de les liquidacions fiscals del impost sobre el benefici relatives a un exercici. Les deduccions i altres avantatges fiscals a la quota del impost, excloses les retencions i pagaments a compte, així com les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest, donen lloc a un menor import de l' impost corrent.

La despesa o l' ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels actius i passius per impost diferit. Aquests inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen amb aquells imports que es preveuen pagables o recuperables derivats de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per totes les diferències temporànies imposables, excepte aquelles derivades del reconeixement inicial de fons de comerç o d'altres actius i passius d'una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable i no és una combinació de negocis, així com les associades a inversions a empreses dependents, associades i negocis conjunts als que la Societat pot controlar el moment de la reversió i és probable que no reverteixin en un futur previsible.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en la mida en que es consideri probable que la Societat disposi de guanys fiscals futurs contra els que poder fer-los efectius.

Els actius i passius per impostos diferits, originats per operacions amb càrrecs o abonaments directes a comptes de patrimoni, es comptabilitzen també amb contrapartida a patrimoni net.

A cada tancament comptable es consideren els actius per impostos diferits registrats, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos en la mida en que existeixin dubtes sobre la seva recuperació futura.

Tant mateix, a cada tancament s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats al balanç y aquests són objecte de reconeixement en la mida en que passi a ser probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

4.8. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri d'import, és a dir, quan es produeix el corrent real de bens i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts descomptes e impostos.

En quant als ingressos per prestació de serveis, aquests es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre que el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

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

- Contractes de construcció: Obres en curs

Quan el resultat d'un contracte en curs es pot estimar raonablement, els ingressos del mateix es reconeixen segons el seu grau d'avanç al tancament d'exercici; això és: en funció de la proporció que representen els costos produïts pels treballs realitzats fins la data i els costos totals estimats fins la seva finalització.

Quan el resultat d'un contracte en curs no es pot estimar raonablement, els ingressos d'aquest es reconeixen amb el límit dels costos produïts que s'espera que siguin raonablement recuperats en el futur.



CLASE 8.^a



0M8111290

Si és probable que els costos del contracte siguin superiors als ingressos, les pèrdues esperades es reconeixen immediatament.

- Subministraments pendents de facturació

La Societat registra com a venda d'aigua els subministraments realment efectuats, incloent-hi el import d'aigua subministrada que a 31 de desembre està pendent de facturació. Aquest import ascendeix a 31 de desembre 2016 a 221.053 euros (244.956 euros en el exercici 2015) i es troba registrat al epígraf "Deutors - Clients per vendes i prestacions de serveis" de l'actiu del balanç de situació adjunt.

4.9. Provisions i contingències

- Provisions:

La Societat registra una provisió quan existeix un compromís o una obligació davant de tercers que és conseqüència de fets passats i la seva liquidació suposarà una sortida de recursos, per un import i/o en un termini no conegut amb certesa però estimable amb raonable fiabilitat.

La quantificació de les provisions es realitza tenint en consideració la millor informació disponible sobre el fet i les seves conseqüències i s'estima amb ocasió de cada tancament d'exercici. Les provisions constituïdes s'utilitzen per afrontar els riscos específics pels que van ser originalment reconegudes, procedint-ne a la seva reversió, total o parcial, quan aquests riscos desapareixen o disminueixen.

- Passius contingents:

Són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització futura i perjudici patrimonial associat dels quals s'estima de baixa probabilitat.

4.10. Subvencions, donacions i legats

Per la comptabilització de les subvencions, donacions i legats rebuts la Societat segueix els criteris següents:

- Subvencions, donacions i legats de capital no reintegrables:

Es valoren pel valor raonable del import concedit o el be rebut, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada al període pels elements subvencionats o, en el seu cas, quan es produeixi la seva pèrdua o correcció valorativa per deteriorament, amb excepció de les rebudes de socis o propietaris que es registren directament als fons propis i no constitueixen cap ingrés.

- Subvencions de caràcter reintegrables:

Mentre tenen el caràcter de reintegrables es comptabilitzen com a passius.

- Subvencions d'exploració:

S'abonen a resultats al moment en que es concedeixen excepte si es destinen a finançar dèficit d'exploració d'exercicis futurs, en aquest cas s'imputaran a aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mida que es produeixin les despeses finançades.



CLASE 8.ª



OM8111289

4.11. Negocis conjunts

La Societat comptabilitza en el cas de tenir inversions de Unions Temporals d'Empreses (UTES) registrant al seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament. Tant mateix, es reconeix al compte de pèrdues i guanys la part que li correspon dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt. Igualment, a l'Estat de canvis al patrimoni net i a l'Estat de fluxos d'efectiu s'integra la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponen.

4.12. Transaccions entre parts vinculades

La Societat realitza totes les seves operacions amb vinculades a valors de mercat. Addicionalment, els preus de transferència es troben adequadament suportats pel que els Administradors de la Societat consideren que no existeixen riscos significatius per aquest aspecte dels que puguin derivar-se passius de consideració en el futur.

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

El detall i moviment de l'exercici 2016 i 2015 d'aquest epígraf del balanç de situació adjunt és el següent:

Exercici 2016:

Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici actual	Euros		
	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Immobilitzat en curs
A) SALDO INICIAL BRUT, ANY 2016	2.293.039	165.159	14.330
(+) Entrades	46.359	-	14.957
(+) Traspassos	6.302	-	(6.302)
(-) Sortides	-	-	-
B) SALDO FINAL BRUT, ANY 2016	2.345.700	165.159	22.985
C) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL ANY 2016	(1.271.940)	(137.089)	-
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	(103.901)	(10.276)	-
(-) Sortides	-	-	-
D) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL ANY 2016	(1.375.841)	(147.364)	-
G) SALDO INICIAL NET, ANY 2016	1.021.099	28.070	14.330
(+) Entrades	(57.543)	(10.276)	14.957
(-) Traspassos	6.302	-	(6.302)
(-) Sortides	-	-	-
H) SALDO FINAL NET, ANY 2016	969.858	17.795	22.985



CLASE 8.^a



OM8111288

Exercici 2015:

Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici actual	Euros		
	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Immobilitzat en curs
A) SALDO INICIAL BRUT, ANY 2015	2.282.635	157.957	9.406
(+) Entrades	998	7.202	14.330
(+) Traspassos	9.406	-	(9.406)
(-) Sortides	-	-	-
B) SALDO FINAL BRUT, ANY 2015	2.293.039	165.159	14.330
C) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL ANY 2015	(1.168.049)	(127.856)	-
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	(103.891)	(9.233)	-
(-) Sortides	-	-	-
D) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL ANY 2015	(1.271.940)	(137.089)	-
G) SALDO INICIAL NET, ANY 2015	1.114.587	30.101	9.406
(+) Entrades	(102.894)	(2.031)	14.330
(-) Traspassos	9.406	-	(9.406)
(-) Sortides	-	-	-
H) SALDO FINAL NET, ANY 2015	1.021.099	28.070	14.330

6. Arrendaments

En la seva posició d'arrendatari, el contracte d'arrendament operatiu més significatiu que té la Societat al tancament de l'exercici 2016 és el següent:

- Arrendament del magatzem situat Av. Polígon Industrial , 10 - Cervera. Els imports de les rendes pagades durant l'exercici 2016 ascendeixen 6.657 a (6.657 euros en el 2015).
- Arrendament del l'oficina situada Av. Duran i Sanpere, 7 - Cervera. Els imports de les rendes pagades durant l'exercici 2016 ascendeixen 4.800 a (4.800 euros en el 2015).

Al tancament de l'exercici 2016 i 2015 la Societat té contractades amb els arrendadors les següents quotes d'arrendament mínimes, d'acord amb els actuals contractes vigents, sense tenir en compte: repercussió de despeses comuns, increments futurs per IPC, ni actualitzacions futures de rendes pactades contractualment:

Euros Arrendaments Operatius Quotes Mínimes	2016	2015
	Valor Nominal	Valor Nominal
Menys d'un any	12.093	12.093
Entre un i cinc anys	60.467	60.467
Més de cinc anys	266.056	278.150
Total	338.617	350.711

7. Actius financers

Al quadre següent recollim les diferents classes i categories d'actius financers que posseeix la Societat, al tancament de l'exercici 2016 i 2015:



CLASE 8.^a



OM8111287

Exercici 2016:

Euros							
Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			Total
Categories	Instrument de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	Instrument de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	
Préstecs i partides a cobrar	-	-	131.506	-	-	1.979	133.485
Fiances	-	-	30.161	-	-	8.074	38.235
Total	-	-	161.637	-	-	10.053	171.690

Exercici 2015:

Euros							
Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			Total
Categories	Instrument de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	Instrument de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	
Préstecs i partides a cobrar	-	-	133.579	-	-	1.862	135.441
Fiances	-	-	29.270	-	-	8.074	37.344
Total	-	-	162.849	-	-	9.936	172.785

7.1. Actius financers a llarg i a curt termini, excepte inversions al patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades del exercici 2016 i 2015 son el següents:

Exercici 2016:

Euros	Instrument Financer a Curt Termini		
	Crèdits	Altres	Total
Préstecs i partides a cobrar:			
Altres conceptes	-	8.074	8.074
Total	-	8.074	8.074

Exercici 2015:

Euros	Instrument Financer a Curt Termini		
	Crèdits	Altres	Total
Préstecs i partides a cobrar:			
Altres conceptes	-	8.074	8.074
Total	-	8.074	8.074

L'epígraf "Préstecs i partides a cobrar a llarg termini" inclou per import de 131.506 euros el finançament concedit a l'Ajuntament de Cervera pel qual es realitza la gestió del servei municipal d'abastament d'aigua en els exercici 2016 i (133.579 a 2015).



CLASE 8.^a



OM8111286

L'epígraf "Préstecs i partides a cobrar a curt termini" inclou 1.979 (1.862 a 2015) euros del venciment a curt termini del mateix finançament.

L' epígraf "Fiances a llarg termini" inclou per import de 1.901 euros (1.901 euros exercici 2015) la fiança pel contracte de lloguer del magatzem i 28.230 euros (27.369 euros exercici 2015) els dipòsits realitzats al Institut Català del Sol, corresponents al 90 % de les fiances rebudes pels abonats.

L'epígraf "Fiances a curt termini" en el exercici 2016 i 2015 inclou:

- Les fiances constituïdes a curt termini a l'empresa TEYCO per import de 5.388 euros amb l'empresa Romero Gamero per import de 686 euros i 2.000 amb GAS , els mateixos imports que a 2015.

8. Passius financers

Al quadre següent recollim les diferents classes i categories de passius financers que posseeix la Societat, al tancament de l'exercici 2016 i 2015:

Exercici 2016:

Classes	Euros						Total
	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			
Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats Altres	
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	-	-	228	228
Altres passius financers	-	-	82.500	-	-	1.197	83.697
Total	-	-	82.500	-	-	1.425	83.925

Exercici 2015:

Classes	Euros						Total
	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			
Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats Altres	
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	-	-	129.089	129.089
Altres passius financers	-	-	81.749	-	-	31.495	113.244
Total	-	-	81.749	-	-	160.584	242.333

El saldo a 31 de desembre de 2016 i 2015 de l' epígraf "Dèbits i partides a pagar" correspon a:

- 228 euros per saldos a pagar a Construccions i Rebaixos, S.L (153 euros en l'exercici 2015).

El saldo a 31 de desembre de 2016 i 2015 de l' epígraf "Altres passius financers" correspon a:

- Fiances a llarg termini per import de 82.500 euros (81.749 euros en l'exercici 2015).
- 1.197 euros de partides pendents d'aplicació bàsicament en concepte de rebuts pendents de conciliar (1.378 euros en l'exercici 2015).

El detall per venciments de les partides que formen part del epígraf "Deutes a llarg termini" al 31 de desembre de 2015 i 2014 es el següent:



CLASE 8.^a



0M8111285

	2016	2017	2018	2019	2020 i següents	Total
2016						
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	-	-	-
Altres passius financers	-	-	-	-	82.500	82.500
Total					82.500	82.500

	2015	2016	2017	2018	2019 i següents	Total
2015						
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	-	-	-
Altres passius financers	-	-	-	-	81.749	81.749
Total					81.749	81.749

9. Fons propis

9.1. Capital subscrit

En data 25 d'octubre de 2001 s'adapta el capital social a euros amb reducció del capital social en 0,21 euros mitjançant la creació d'una reserva indisponible, quedant constituït el capital en la quantitat de 60.101 euros.

Així mateix SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A. aporta a data 25 d'octubre de 2001 la quantitat de 843.619 euros corresponent a la prima d'emissió de participacions.

En la mateixa data s'amplia el capital social en 57.899 euros el qual es subscriu i desemborsa en la seva totalitat pel soci privat SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.

Així doncs, a 31 de Desembre de 2016 el capital social és de 118.000 euros, dividit en 5.900 participacions socials de 20 euros cadascuna numerades correlativament i dividides en dues classes: A i B.

La classe A: representativa del capital de titularitat pública, està integrada per 3.009 participacions numerades de l'1 al 3.009, totalment subscrites i desemborsades.

La classe B: representativa del capital de titularitat privada, està integrada per 2.891 participacions, numerades de l'1 al 2.891, ambdós inclosos, totalment subscrites i desemborsades.

Al 31 de desembre de 2016 els accionistes de la societat son els següents:

	Percentatge
Sorea, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	49%
Paeria de Cervera	51%

9.2. Reserves

9.2.1. Reserves de revalorització

El saldo del compte "Reserva de revalorització Real Decreto-Ley 7/1196, de 7 de juny" podrà destinar-se, sense meritació



CLASE 8.^a



OM8111284

d'impostos, a eliminar els resultats comptables negatius, els acumulats a exercicis anteriors i/o els del propi exercici, així com els que puguin produir-se al futur i a ampliació del capital social.

A partir de l'1 de gener de l'any 2007 (transcorreguts deu anys comptats a partir de la data del balanç al que es van detallar les operacions d'actualització) aquesta reserva es pot destinar a reserves de lliure disposició, tot i que no es poden distribuir fins que el increment de valor hagi estat realitzat. S'entendrà realitzat aquest increment a la part corresponent a l'amortització comptable practicada o quan els elements patrimonials actualitzats hagin estat transmesos o donats de baixa als llibres de comptabilitat.

Si es disposés del saldo d'aquest compte per una finalitat diferent a la prevista al Real Decreto-Ley 7/1996, aquest saldo passaria a estar subjecte a tributació.

A 31 de desembre de 2016, un cop transcorreguts els anys legals, la Societat ha destinat el import corresponent a aquesta reserva de revalorització a reserva voluntària.

9.2.2. Reserva legal

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats de Capital, cal destinar-ne una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta sigui, al menys, el 20% del capital social.

La reserva legal es podrà fer servir per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi el 10% del capital ja augmentat. En cas que no existeixi la necessitat de compensar pèrdues, i mentre que aquestes no superin el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a la compensació de pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles suficients per aquesta finalitat.

Al tancament del exercici 2016 i 2015 aquesta reserva es troba completament constituïda.

9.2.3. Reserves voluntàries

La totalitat de les reserves voluntàries a 31 de desembre de 2016 i 2015 són de lliure disposició, excepte per l' import associat a despeses d'establiment, despeses d'investigació i desenvolupament i fons de comerç de fusió del balanç de situació adjunt, si n'hi ha.

10. Situació fiscal

El Impost sobre Societats es calcula en base al resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable del impost.

La conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable del Impost sobre Societats és la següent:

CLASE 8.^a

OM8111283

	2016	2015
	Euros	Euros
Resultat comptable de l'exercici, abans d'impostos	121.194	32.451
Diferències permanents (augment)	25.101	19.041
Base comptable de l'impost	146.295	51.492
Diferències temporànies	-	(31.894)
Compensació bases negatives anteriors	-	-
Base imposable fiscal	146.295	19.598
Quota al 25%	36.574	4.900
Altres deduccions i bonificacions	-	-
Retencions i pagaments a compte realitzats	(5.042)	(817)
Impost sobre Societats a pagar / (cobrar)	(31.532)	(4.083)

La despesa de l'exercici per Impost sobre Societats es calcula a 31 de desembre de 2016 i 2015 com segueix:

	2016	2015
	Euros	Euros
Base comptable del impost	146.295	51.492
Base comptable por 25%	36.574	12.873
Ajustos negatius a la imposició s/ beneficis	7.973	-
Despesa de l'exercici	44.547	12.873

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La Societat té oberts a inspecció tots els exercicis de l' Impost sobre Societats i resta d'impostos compresos entre 2013 i 2016. Els Administradors de la Societat no esperen que es generin passius addicionals de consideració per la Societat com a conseqüència de aquesta inspecció ni dels exercicis pendents.

11. Ingressos i Despeses

El detall de les partides d'ingressos i despeses, a tancament de l'exercici 2016 i 2015 son els següents:

Detall del compte de pèrdues i guanys	Euros	
	Exercici 2016	Exercici 2015
1. Consum de mercaderies	-	-
2. Consum de matèries primes i altres matèries consumibles		
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de las quals:		
• Nacionals	(1.027.974)	(1.023.522)
b) Variació d'existències		
3. Càrregues socials		
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	(71.026)	(72.015)
b) Aportacions i dotacions per pensions		
c) Altres càrregues socials	(8.720)	(7.726)
4. Altres despeses d'explotació		
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	(14.629)	(24.622)
b) Resta de despeses d'explotació	(294.920)	(298.524)
5. Venda de bens i prestació de serveis produïts per permuta de bens no monetaris i serveis	1.837.469	1.771.667
6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos a "altres resultats"	(9.616)	(9.616)

12. Operacions amb parts vinculades



CLASE 8.ª



OM8111282

12.1. Operacions amb vinculades

El detall d'operacions realitzades amb parts vinculades durant l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

Exercici 2016:

	Euros	
	Entitat Dominant	Altres parts vinculades
Vendes i Prestació de serveis	150.091	891
Compres i recepció de serveis	-	342.333
Interessos carregats	1.022	-
Interessos generats però no pagats	-	-
Dividends pagats	-	-

Exercici 2015:

	Euros	
	Entitat Dominant	Altres parts vinculades
Vendes i Prestació de serveis	145.347	1.413
Compres i recepció de serveis	-	276.716
Interessos carregats	1.317	-
Interessos generats però no pagats	-	-
Dividends pagats	-	-

El detall d'operacions realitzades amb Altres parts vinculades durant l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

	Euros			
	Vendes i Prestació de serveis		Compres i recepció de serveis	
	2016	2015	2016	2015
SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U.	-	-	147.575	145.347
Logistium Servicios Logísticos, S.A.	-	-	107.105	80.150
Construccions i Rebaixos, S.L.	849	1.377	61.485	22.000
Aquatec, Proyectos para el Sector del Agua, S.A.U.	-	-	1.395	8.065
Labaqua, S.A.	-	-	-	8.800
Interlab Laboratorios, S.L.U.	-	-	5.873	-
EMATSA	-	-	9.928	-
Aqualogy Solutions, S.A.U.	61	18	-	1.427
Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.	-	-	526	508
Synectic Tecnologías de la Información, S.A.U.	-	-	-	2.664
Suez Agua, Concesiones Ibérica, S.L.U. (antes Aquadom, Concesiones Ibérica, S.L.U.)	-	-	834	781
Aguas de Levante, Servicios Compartidos, S.A.U.	-	-	-	636
Aigua de Rigat, S.A.	-	-	110	2.400
Seguragua, S.A.	61	18	-	-
Aquambiente, Servicios para el Sector del Agua, S.A.U.	-	-	4.492	920
Aqua Development Network, S.A.	-	-	-	861
SUEZ SPAIN S.L.	-	-	2.660	-
Aquae Security, S.A.U.	-	-	350	351
Total Altres Parts Vinculades	891	1.413	342.333	276.716



CLASE 8.^a



0M8111281

12.2. Saldos amb vinculades a curt termini

L' import dels saldos al balanç amb vinculades a 31 de desembre de 2016 i 2015 son els següents:

Exercici 2016:

	Euros	
	Entitat Dominant	Altres parts vinculades
ACTIU NO CORRENT:		
Inversions a llarg termini:	131.506	-
ACTIU CORRENT		
Deutors comercials:		
Clients per vendes i prestació de serveis	185.491	-
PASSIU CORRENT		
Deutes a curt termini		
Altres deutes a curt termini	-	228
Creditors comercials		
Proveïdors	-	114.425

Exercici 2015:

	Euros	
	Entitat Dominant	Altres parts vinculades
ACTIU NO CORRENT:		
Inversions a llarg termini:	133.579	-
ACTIU CORRENT		
Deutors comercials:		
Clients per vendes i prestació de serveis	236.454	-
PASSIU CORRENT		
Deutes a curt termini		
Altres deutes a curt termini	30.118	129.089
Creditors comercials		
Proveïdors	-	119.500

El detall del saldos dels epígrafs "Clients empreses del grup i associades" i "Proveïdors empreses del grup i associades" dels exercici 2016 i 2015 son els següents:



CLASE 8.^a



OM8111280

Exercici 2016:

Societat	Euros			
	Deutors	Creditors curt termini		
		Saldos comercials	Saldos financers	Saldo a 31-12-2016
Logistium Servicios Logísticos, S.A.	-	21.537		21.537
SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U.	-	71.657		71.657
Aquambiente, Servicios para el Sector del Agua ,S.A.U.	-	800		800
Interlab Laboratorios, S.L.A.	-	5.604		5.604
Synectic Tecnologías de la Información, S.A.U.	-	5.064		5.064
Aquatec, Proyectos para el Sector del Agua, S.A.U.	-	325		325
Labaqua, S.A.	-	8.585		8.585
Ajuntament de Cervera	185.491	-		-
Construccions i Rebaixos, S.L.	-	327		327
Soc.General d'aigües de Barcelona S.A.	-	526		526
Total	185.491	114.425		114.425

Exercici 2015:

Societat	Euros			
	Deutors	Creditors curt termini		
		Saldos comercials	Saldos financers	Saldo a 31-12-2015
Logistium Servicios Logísticos, S.A.	-	10.916		10.916
SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U.	-	64.660		64.660
Aquae Security, S.A.U.	-	424		424
Aqualogy Solutions, S.A.U.	-	2.737		2.737
Synectic Tecnologías de la Información, S.A.U.	-	5.064		5.064
Aquatec, Proyectos para el Sector del Agua, S.A.U.	-	5.166		5.166
Labaqua, S.A.	-	18.698		18.698
Ajuntament de Cervera	236.454	-		-
Construccions i Rebaixos, S.L.	-	10.787		10.787
Aigua de Rigat, S.A.	-	580		580
Soc.General d'aigües de Barcelona S.A.	-	468		468
Total	236.454	119.500		119.500

13. Altra informació

13.1. Personal

El nombre de persones empleades a 31 de desembre de 2016 i 2015 distribuït per categories i sexe ha estat el següent:

Exercici 2016:



OM8111279

CLASE 8.^a

	Dones	Homes	Nombre d'Empleats
Titulats grau mig	-	-	-
Comandaments intermedis	-	-	-
Oficials	1	5	6
Auxiliars i obrers	1	3	4
Total	2	8	10

Exercici 2015:

	Dones	Homes	Nombre d'Empleats
Titulats grau mig	-	-	-
Comandaments intermedis	-	-	-
Oficials	1	5	6
Auxiliars i obrers	1	4	5
Total	2	9	11

La plantilla mitjana a l'exercici 2016 ha estat de 10 persones i al 2015 també va ser de 10 persones.

13.2. Informació sobre el aplaçaments dels pagaments realitzats als proveïdors. Disposició addicional de tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol.

La disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la que es modifica la Llei de Societats de Capital per la millora del govern corporatiu va modificar la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. La informació a subministrar en relació con el període mig de pagament a proveïdors, en base a la metodologia de càlcul establerta pel "Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas" és la següent:

	Exercici 2016	Exercici 2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors (1)	118	75
Rati d'operacions pagades (2)	80,40	60,98
Rati d'operacions pendents de pagament (3)	248,18	132,34

	Exercici 2016	Exercici 2015
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats.	1.675.291	1.324.662
Total pagaments pendents.	478.537	314.940



CLASE 8.^a



0M8111278

1. Període mig de pagament a proveïdors: S'entén per la mitja ponderada entre el rati d'operacions pagades i el rati de operacions no pagades.
2. Rati d'operacions pagades: S'entén per la diferència ponderada entre els dies naturals que han transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant, a falta d'informació fiable sobre el moment en el que es produeix aquesta circumstància es considerarà la data de recepció de la factura) fins el pagament material de l'operació.
3. Rati d'operacions pendents de pagament: S'entén per la diferència ponderada entre els dies naturals que hagin transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant, a falta d'informació fiable sobre el moment en el que es produeix aquesta circumstància es considerarà la data de recepció de la factura) fins l'últim dia del període al que es refereixen les comptes anuals.

El motiu de l'increment del període mig de pagament a proveïdors entre l'any 2016 i 2015 és la partida a pagar per compra d'aigua a Gestió d'Aigües de la Segarra, que es liquida fent compensació amb la partida a cobrar de Gestió d'Aigües de la Segarra per la gestió de l'Abastament a la Segarra. Aquesta compensació estava pendent de realitzar al tancament de l'any 2016.

13.3. Retribucions al Consell d'Administració i a l'alta direcció

La Societat es regeix per les polítiques econòmiques i financeres definides pel seu Consell d'Administració, sense que existeixi personal que realitzi funcions d'alta direcció.

Els membres del Consell d'Administració de la Societat durant els exercicis 2016 i 2015 no han meritat retribucions ni dietes ni atencions estatutàries.

La Societat no ha satisfet primes per assegurances de responsabilitat civil en els exercicis 2016 i 2015.

13.4. Informació conforme a l'article 229 del Text refós de la Llei de Societats de Capital

En relació a si en el període al que es refereixen aquestes comptes anuals, és a dir entre 1 de gener de 2016 i 31 de desembre de 2016, els consellers i/o persones a ells vinculades, han incorregut en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat, es manifesta, en base a la informació per aquells comunicada a la Societat: Que ni els consellers, ni persones a ells vinculades, no han incorregut en cap situació de conflicte d'interès amb la Societat.

14. Informació sobre mediambient

El Balanç de la Societat no inclou valor net significatiu en actius relacionats amb la protecció i millora del mediambient. Tampoc la Societat ha incorregut en despeses significatives en dit àmbit ni té registrada ni necessitat de registrar provisió alguna per possibles riscos mediambientals donat que estima que no existeixen contingències significatives relacionades amb possibles litigis, indemnitzacions o altres conceptes. Addicionalment, la Societat disposa de pòlisses d'assegurances així com de plans de seguretat que permeten assegurar raonablement la cobertura de qualsevol possible contingència que es pogués derivar de la seva actuació mediambiental.

15. Compromisos Adquirits i altres garanties

Al 31 de desembre de 2016, la Societat té dipositats avals a tercers davant entitats financeres que ascendeixen a 35.408 euros (35.408 euros a 2015). La Direcció de la Societat estima que els passius no previstos que eventualment poguessin originar-se pels avals prestats, no serien significatius. El esmentats avals, que han sigut prestats davant diversos Organismes Públics, corresponen bàsicament a garanties de licitacions de concursos, de concessions i d'obres.

16. Fets posteriors



CLASE 8.^a



0M8111277

No s'han produït fets significatius posteriors al tancament que poguessin afectar a la informació continguda a les comptes anuals adjuntes.



CLASE 8.^a



OM8111276

EMPRESA D' AIGÜES I SERVEIS DE CERVERA I LA SEGARRA, S.L.

INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A
L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

La Societat Empresa Municipal d'Aigües de Cervera, es va constituir com a Societat Limitada, el 21 de juliol de 1993. El 25 d'octubre de 2001 es va transformar en una societat mercantil d'economia mixta amb la participació d'un soci privat en els termes previstos als articles 282 i següents del Reglament d'obres, activitats i serveis de les Entitats locals, aprovat per Decret de 13 de juny de 1995, amb la conseqüent modificació estatutària. Alhora es va modificar la denominació social passant a denominar-se "Empresa d'aigües i serveis de Cervera i La Segarra, S.L."

L'activitat principal que desenvolupa la Societat és l'abastament d'aigua de la ciutat de Cervera, així com també des de l'1 d'agost de 1994 la de gestió dels serveis públics de depuració d'aigües residuals de la ciutat.

No s'han realitzat inversions en activitats de Investigació e Innovació Tecnològica durant l'exercici 2016.

La Societat no té subscripta cap cobertura financera, cap derivat, ni té previst subscriure'n cap durant els propers dotze mesos.

La Societat no disposa d'accions en autocartera.

Des del 31 de desembre de 2016 fins a la data de formulació no s'han produït fets posteriors significatius que poguessin afectar als comptes anuals de l'exercici 2016.

La disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la que es modifica la Llei de Societats de Capital per la millora del govern corporatiu va modificar la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. La informació a subministrar en relació con el període mig de pagament a proveïdors, en base a la metodologia de càlcul establerta pel "Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas" és la següent:

	Exercici 2016	Exercici 2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors (1)	118	75
Rati d'operacions pagades (2)	80,40	60,98
Rati d'operacions pendents de pagament (3)	248,18	132,34

	Exercici 2016	Exercici 2015
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats.	1.675.291	1.324.662
Total pagaments pendents.	478.537	314.940



CLASE 8.^a



OM8111275

1. Període mig de pagament a proveïdors: S'entén per la mitja ponderada entre el rati d'operacions pagades i el rati de operacions no pagades.
2. Rati d'operacions pagades: S'entén per la diferència ponderada entre els dies naturals que han transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant, a falta d'informació fiable sobre el moment en el que es produeix aquesta circumstància es considerarà la data de recepció de la factura) fins el pagament material de l'operació.
3. Rati d'operacions pendents de pagament: S'entén per la diferència ponderada entre els dies naturals que hagin transcorregut des de la data de recepció dels béns o serveis (no obstant, a falta d'informació fiable sobre el moment en el que es produeix aquesta circumstància es considerarà la data de recepció de la factura) fins l'últim dia del període al que es refereixen les comptes anuals.

El motiu de l'increment del període mig de pagament a proveïdors entre l'any 2016 i 2015 és la partida a pagar per compra d'aigua a Gestió d'Aigües de la Segarra, que es liquida fent compensació amb la partida a cobrar de Gestió d'Aigües de la Segarra per la gestió de l'Abastament a la Segarra. Aquesta compensació estava pendent de realitzar al tancament de l'any 2016.

1. ESTUDI COMPARATIU PRESSUPOST ANY 2016

1.1. FORMULACIÓ

En data 22 de desembre de 2015, en el consell d'administració, es formula la previsió del pressupost pel 2016.

1.2. ESTUDI COMPARATIU

A continuació es presenta un quadre comparatiu del pressupost formulat en data 22 de març al consell d'administració d'EASCS, i remès a intervenció de la Paeria de Cervera, respecte al tancament de l'exercici:

	Tancament 2.016	Pressupost 2.016
INGRESSOS AIGUA	778.364,67	820.470,00
Compra d'Aigua	-365.511,78	-478.100,00
Energia Elèctrica	-37.436,16	-41.980,00
Materials i Subcontractes	-81.021,15	-83.790,00
Personal Operari	-67.958,20	-70.630,00
Cànon aigua	-11.793,58	-11.410,00
MARGE AIGUA	214.643,80	134.560,00
<i>% sobre Ingressos</i>	27,58%	16,40%
INGRESSOS GESTIÓ ALTA (CC SEGARRA)	444.725,99	336.052,50
Materials i Subcontractes	-151.496,32	-103.807,50
Personal Operari	-137.435,09	-114.877,50
Vehicles	-20.011,62	-16.680,00
Despeses Generals	-56.389,98	-44.955,00



CLASE 8.^a



OM8111274

MARGE GESTIÓ EN ALTA <i>% sobre Ingressos</i>	73.037,91 16,42%	55.732,50 16,58%
INGRESSOS CONSERVACIÓ COMPTADORS	41.706,34	41.360,00
Materials i Subcontractes	-24.364,72	-20.590,00
Personal Operari	-10.651,55	-4.370,00
MARGE CONSERVACIÓ	6.690,07	16.400,00
<i>% sobre Ingressos</i>	16,04%	39,65%
INGRESSOS OBRES A TERCERS	118.141,72	180.000,00
Materials i Subcontractes	-102.787,13	-150.000,00
Personal Operari	-1,28	0
MARGE OBRES A TERCERS	15.353,31	30.000,00
<i>% sobre Ingressos</i>	13,00%	16,67%
INGRESSOS DEPURACIÓ	183.448,31	183.460,00
Energia Elèctrica	-55.069,73	-93.980,00
Materials i Subcontractes	-94.320,66	-57.150,00
Personal Operari	-16.631,53	-18.180,00
MARGE DEPURACIÓ	17.426,39	14.150,00
<i>% sobre Ingressos</i>	9,50%	7,71%
INGRESSOS CLAVEGUERAM	160.735,45	153.280,00
Energia Elèctrica	-3.101,40	-4.420,00
Materials i Subcontractes	-44.693,48	-38.500,00
Personal Operari	-3.989,63	-6.530,00
Cànon control d'abocament	-9.424,80	
MARGE CLAVEGUERAM	99.526,14	103.830,00
<i>% sobre Ingressos</i>	61,92%	67,74%
INGRESSOS RESTA ACTIVITATS	41.438,46	12.930,00
Materials i Subcontractes	-24.664,83	-2.590,00
Personal Operari	-638,42	-2.040,00
MARGE RESTA ACTIVITATS	16.135,21	8.300,00
<i>% sobre Ingressos</i>	38,94%	64,19%
INGRESSOS ESCOMESES	7.592,40	5.080,00
Materials i Subcontractes	-4.277,05	-2.220,00
Personal Operari	-24,02	-890,00
MARGE ESCOMESES	3.291,33	1.970,00
<i>% sobre Ingressos</i>	43,35%	38,78%



CLASE 8.^a



OM8111273

INGRESSOS ACTIVITATS	1.776.153,34	1.732.632,50
COSTOS ACTIVITATS	-1.330.049,18	-1.367.690,00
MARGE ACTIVITATS	446.104,16	364.942,50
<i>% sobre Ingressos</i>	25,12%	21,06%
INGRESSOS ACCESSORIS	36.006,19	11.350,00
Vehicles servei	-14.145,27	-19.690,00
Atenció a Clients	-28.592,55	-22.350,00
Personal Absentisme i Temps No Productiu	-2.769,20	-4.000,00
TOTAL COSTOS INDIRECTES	-45.507,02	-46.040,00
Personal Tècnic-Administratiu	-18.772,29	-14.820,00
Despeses Generals	-152.561,51	-151.410,00
Costos Informàtica	-6.883,22	-11.300,00
TOTAL COSTOS ESTRUCTURA	-178.217,02	-177.530,00
Amortitzacions i reversions	-114.177,32	-118.680,00
Provisions	-14.623,79	-18.000,00
M.A.I. BRUT	129.585,20	16.042,50
<i>% sobre ingressos activitats</i>	6,75%	0,93%
Revalorització Inmov.	0,00	0,00
Ingressos Financers	1.229,72	1.290,00
Despeses Financeres	0	0,00
Resultat Extraordinari	-9.621,00	-9.621,00
BENEFICI ABANS D'IMPOSTOS	121.193,92	7.712,50
<i>% s/ ingressos activitats</i>	6,82%	0,45%
Impost de Societats	-44.457,19	-2.313,75
RESULTAT NET	76.646,73	5.398,75
<i>% s/ ingressos activitats</i>	4,32%	0,31%



CLASE 8.ª



0M8111272

Aclariments:

1. Dins els ingressos de l'activitat aigua a tancament de 2016 es comptabilitza un ingrés de 5.287,50 euros corresponent a drets de connexió. Mentre que la previsió del pressupost estaven considerats 3.313,92 euros.
2. Pel que respecta als treballs per compte aliena (TCA) s'inclouen els següents treballs realitzats per ajuntaments.

Relació de treballs	Tancament 2016
Treballs per ajuntament Cervera	8.545,48 €
Treballs per ajuntament Plans de Sió	22.076,69 €
Treballs per Gest. Aigües de la Segarra	62.027,61 €

1.3. ANÀLISIS

A continuació s'analitzen les partides que presenten una variació significativa respecte a les previsions realitzades al pressupost presentat al Consell d'Administració.

ACTIVITAT AIGUA

INGRESSOS D'AIGUA:

- Per una banda, un menor ingrés d'uns 12 m€ provinent de la facturació real del 4rt trimestre del 2015, juntament amb el no compliment de la hipòtesis d'increment de facturacions previstes al pressupost, ocasionen una disminució de la facturació respecte a les previsions del pressupost.

COMPRA D'AIGUA:

- La modificació del criteri de càlcul de les tarifes de subministrament d'aigua en alta en funció de les dotacions consumides aplicada pel Consell Comarcal de la Segarra ha ocasionat un notable estalvi respecte la previsió realitzada en el pressupost que estava considerada d'acord amb l'anterior criteri de càlcul en funció de la població.

PERSONAL OPERARI:

- En aquesta activitat s'ha produït un estalvi en aquesta partida de cost, per una major dedicació a altres activitats.

ACTIVITAT GESTIÓ EN ALTA

- En el pressupost es varen preveure únicament 3 trimestres de gestió enlloc de tot l'any com ha acabat sent, i això ha afectat proporcionalment als ingressos i despeses que se'n deriven.

ACTIVITAT CONSERVACIÓ DE COMPTADORS

S'ha mantingut la línia continuista d'apostar per una política activa de renovació de comptadors.



CLASE 8.ª



OM8111271

ACTIVITAT OBRES A TERCERS

- No s'ha assolit el volum d'ingrés d'acord amb la previsió molt optimista que s'havia fet a la formulació del pressupost. En aquest sentit cal tenir en compte que el volum d'obres del 2016 es situa molt en línia amb la mitjana dels quatre darrers anys (uns 120 m€).
- De tot el volum d'obres executat, més del 50% serien actuacions encomanades pel Consell Comarcal de la Segarra, mentre que al voltant del 25% serien obres relacionades amb les obres del casc antic de Cervera.

ACTIVITAT DEPURACIÓ

ENERGIA ELÈCTRICA:

- Aquest any hi ha hagut una reducció de la càrrega de matèria orgànica en l'aigua d'entrada que ens ha permès disminuir l'aeració, amb la consegüent reducció d'energia elèctrica de les bufants.

MATERIALS I SUBCONTRACTES:

- La reducció del cost d'energia elèctrica ens ha permès realitzar actuacions de manteniment complementàries que han resolt algunes problemàtiques de la planta.

ACTIVITAT CLAVEGUERAM

MATERIALS I SUBCONTRACTES:

- Aquest any, s'han pogut realitzar més tasques de manteniment preventiu de les que es venien realitzant en els darrers anys i en conseqüència s'ha incrementat la partida de materials i subcontractes.
- S'ha considerat també com a despesa el cànon de control d'abocaments que la Confederació Hidrogràfica de l'Ebre aplica al municipi de Cervera.

RESTA ACTIVITATS

- L'increment d'aquesta activitat respecte al pressupost, és deguda, per una banda a un major ingrés d'instal·lació de nous comptadors, i per l'altra a un augment del volum d'actuacions que s'integren en aquesta activitat.

INGRESSOS ACCESORIS

- Aquesta anualitat s'ha formalitzat el cobrament d'unes actuacions de reparacions efectuades a compte del Consell Comarcal de la Segarra i que havien quedat pendents de pagament en anteriors anualitats.
- Per altra banda el fet d'haver-se incrementat la partida de noves altes, ha fet incrementar també la partida d'ingressos derivats dels drets d'entroncament.



CLASE 8.^a



OM8111270

2. EVOLUCIÓ ABONATS I MAGNITUDS FÍSQUES

EXPLOTACIÓ	INICI 2016	FINAL 2016
CERVERA	4262	4266
LA PRENYANOSA	23	24
CASTELLNOU D'OLUGES	46	46
MALGRAT	14	14
VERGÓS	31	31
TOTAL	4377	4381

Durant 2016 no s'han produït variacions significatives d'abonats.

A continuació es presenten les magnituds físiques més importants per l'any 2016 comparativament amb les de 2015.

	Dades exercici 2016	Dades exercici 2015
m3 subministrats de pous	283.825	272.876
m3 subministrats de compra d'aigua	377.254	418.178
m3 subministrats totals	661.079	691.054
m3 facturats domèstics	370.399	356.716
m3 facturats industrials (aigua no tractada)	47.519	69.144
m3 facturats totals	417.918	425.860
m3 registrats totals	457.429	468.031
Rendiment	69,2%	67,8%