



OM3263493

CLASE 8.^a

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 31 fulls de paper de l'Estat classe 8^a del n^o 0L4855802 al n^o 0L4855830 en primera còpia, del n^o 0M1330922 al n^o 0M1330950 en segona còpia, del n^o 0M1330951 al n^o 0M1330979 en tercera còpia, del n^o 0M3263461 al n^o 0M3263489 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 2017 de EMPRESA D'AIGÜES I SERVEIS DE CERVERA I LA SEGARRA, S.L. formulada en data 13 de març de 2018 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
CORRESPONDIENTE



0M1330950

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

**COMPTES ANUALS ABREUJATS I
INFORME DE GESTIÓ
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017**



0M1330949

CLASE 8.^a

EMPRESA D' AIGÜES I SERVEIS DE CERVERA I LA SEGARRA, S.L.
BALANÇOS DE SITUACIÓ ABREUJATS A 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016
 (Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	31.12.17	31.12.16	PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.17	31.12.16
ACTIU NO CORRENT:				PATRIMONI NET:			
Immobilitzat intangible	5	876.779	969.858	FONS PROPIS			
Immobilitzat material	5	9.722	17.795	Capital		118.000	118.000
Bestretes per a Inmobilitzacions Intangibles	5	29.213	22.985	Capital escripturat	9	118.000	118.000
Inversions financeres a llarg termini	7	159.769	161.637	Prima d'emissió	9	843.619	843.619
Actius per impost diferit		190	190	Reserves		229.684	193.788
Total actiu no corrent		1.075.673	1.172.465	Reserva legal	9	23.600	23.600
				Reserva voluntària	9	206.084	170.188
				Resultat negatiu d'exercicis anteriors		-	(16.819)
				Resultat de l'exercici		72.239	76.647
				Total patrimoni net		1.263.542	1.215.235
ACTIU CORRENT:				PASSIU NO CORRENT:			
Actius no corrents mantinguts per a la venda:				Provisions a llarg termini		153.859	144.243
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		979.838	1.231.422	Deutes a llarg termini		84.010	82.500
Clients per vendes i prestacions de serveis		706.013	959.726	Altres deutes a llarg termini	8	84.010	82.500
Altres deutors		81.383	86.205	Passius per impost diferit		37.777	37.777
Clients, empreses del grup i associades	12	192.442	185.491	Total passiu no corrent		275.646	264.520
Inversions empreses del grup i associades	12	105					
Inversions financeres a curt termini	7	10.158	10.053	PASSIU CORRENT:			
Periodificacions a curt termini		47	7.824	Deutes a curt termini		280	1.197
Efectiu i altres actius líquids equivalents		428.104	104.005	Altres deutes a curt termini	8	280	1.197
Total actiu corrent		1.418.222	1.353.304	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8	323	228
TOTAL ACTIU		2.493.895	2.525.769	Creditors comercials i altres comptes a pagar		854.104	1.044.589
				Proveïdors		437.459	386.032
				Creditors variis		408.829	544.132
				Proveïdors, empreses del grup i associades	12	107.806	114.425
				Total passiu corrent		954.707	1.046.014
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.493.895	2.525.769

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació corresponent a l'exercici 2017.



OM1330948

CLASE 8.^a

FISCALIA

EMPRESA D' AIGÜES I SERVEIS DE CERVERA I LA SEGARRA, S.L.
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DELS EXERCICIS 2017 I 2016

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
OPERACIONS CONTINUADES:			
Import net de la xifra de negocis	11	1.770.554	1.837.469
Aprovisionaments	11	(1.045.372)	(1.027.974)
Altres ingressos d'explotació		26.489	36.006
Despeses de personal	11	(233.024)	(292.196)
Altres despeses d'explotació	11	(292.802)	(309.548)
Amortització de l'immobilitzat	5	(112.461)	(114.177)
Altres resultats	11	(9.616)	(9.616)
Resultat d'explotació		103.768	119.964
Ingressos financers		826	1.230
Resultat financer		826	1.230
Resultat abans d'impostos		104.594	121.194
Impostos sobre beneficis	10	(32.355)	(44.547)
Resultat de l'exercici	3	72.239	76.647

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2017.



CLASE 8.^a



0M1330947

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 2017

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 Av. Duran i Sanpere 7, 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 2017 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. Per la seva banda, els comptes anuals consolidats de Suez, S.A. corresponents a l'exercici 2016 van ser aprovats per la Junta General Ordinària d'Accionistes celebrada el 10 de maig de 2017.

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



CLASE 8.^a



0M1330946

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 2016 van ser aprovats per la Junta General de Socis celebrada el 22 de juny de 2017.

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),
- Las pèrdues por 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 2017, 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 2017, 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 2017 i 2016, formulada pels administradors de la Societat i pendent d'aprovació per la Junta General de Socis, és la següent:

	Euros	
	2017	2016
Base de repartiment		
Saldo del compte de pèrdues i guanys	72.239	76.647
Total	72.239	76.647
Dividends	72.239	23.931
Reserva voluntària	-	35.896
Compensació resultats d'exercicis anteriors	-	16.819
Total	72.239	76.647



CLASE 8.^a
REGISTRO



0M1330945

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

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 las pèrdues por 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. En l'exercici 2017 i 2016 no s'han capitalitzat costos associats a aquests conceptes.

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.



CLASE 8.^a



0M1330944

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 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 i 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 com a 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 a 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.



CLASE 8.^a



0M1330943

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, utilitatge 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 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.



CLASE 8.^a

FINANCIERAS



OM1330942

- 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 actiu 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 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.



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



0M1330941

Els debèits 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 debèits 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

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.



CLASE 8.^a



0M1330940

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 por 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.

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 2017 a 243.434 euros (221.053 euros en el exercici 2016) 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, por 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.



CLASE 8.^a



0M1330939

- 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 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'explotació:

S'abonen a resultats al moment en que es concedeixen excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació 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.

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.



OM1330938

CLASE 8.ª

INVERSIONES

5. Inmobilitzat material e intangible

El detall i moviment de l'exercici 2017 i 2016 d'aquest epígraf del balanç de situació adjunt és el següent:

Exercici 2017:

Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries	Euros		
	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Immobilitzat en curs
A) Saldo inicial brut, any 2017	2.345.700	165.159	22.985
(+) Entrades	11.309	-	6.228
B) Saldo final brut, any 2017	2.357.009	165.159	29.213
C) Amortització acumulada, saldo inicial any 2017	(1.375.842)	(147.364)	-
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	(104.388)	(8.073)	-
D) Amortització acumulada, saldo final any 2017	(1.480.230)	(155.437)	-
G) Saldo inicial net, any 2017	969.858	17.795	22.985
(+) Entrades	11.309	-	6.228
(-) Dotació a l'amortització de l'exercici	(104.388)	(8.073)	-
H) Saldo final net, any 2017	876.779	9.722	29.213

Exercici 2016:

Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries	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)
B) Saldo final brut, any 2016	2.345.700	165.159	22.985
C) Amortització acumulada, saldo inicial any 2016	(1.271.940)	(137.089)	-
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	(103.902)	(10.275)	-
D) Amortització acumulada, saldo final any 2016	(1.375.842)	(147.364)	-
G) Saldo inicial net, any 2016	1.021.099	28.070	14.330
(+) Entrades	46.359	-	14.957
(-) Dotació a l'amortització de l'exercici	(103.902)	(10.275)	-
(-) Traspassos	6.302	-	(6.302)
H) Saldo final net, any 2016	969.858	17.795	22.985



CLASE 8.ª



OM1330937

A 31 de desembre de 2017 existeixen elements de l'immobilitzat intangible per import de 150.412 euros (127.926 euros, en 2016) i béns de l'immobilitzat material per import de 127.926 euros (88.706 euros en 2016) en ús que estan totalment amortitzats.

6. Arrendaments

En la seva posició d'arrendatari, el contracte d'arrendament operatiu més significatiu que té la Societat al tancament de l'exercici 2017 és el següent:

1. Arrendament del magatzem situat Av. Polígon Industrial , 10 - Cervera. Els imports de les rendes pagades durant l'exercici 2017 ascendeixen 5.524 a (6.657 euros en el 2016). El contracte va finalitzar l'1 de setembre de 2017.
2. Arrendament del l'oficina situada Av. Duran i Sanpere, 7 - Cervera. Els imports de les rendes pagades durant l'exercici 2017 ascendeixen 5.100 a (4.800 euros en el 2016).

Al tancament de l'exercici 2017 i 2016 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	2017	2016
	Valor Nominal	Valor Nominal
Menys d'un any	19.168	12.093
Entre un i cinc anys	34.217	60.467
Més de cinc anys	10.500	266.056
Total	63.885	338.617

7. Actius financers

Al quadre següent recollim les diferents classes i categories d'actius financers que posseeix la Societat, al tancament de l'exercici 2017 i 2016:

Exercici 2017:

Classes	Euros						Total
	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			
Categories	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	
Préstecs i partides a cobrar	-	-	129.337	-	-	2.084	131.421
Fiances	-	-	30.432	-	-	8.074	38.506
Total	-	-	159.769	-	-	10.158	169.927



0M1330936

CLASE 8.^a

EJERCICIO 2016

Exercici 2016:

Euros							
Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			Total
Categories	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	
Préstecs i partides a cobrar	-	-	131.506	-	-	1.979	133.485
Fiances	-	-	30.131	-	-	8.074	38.205
Total	-	-	161.637	-	-	10.053	171.690

7.1. Actius financers a llarg i a curt termini, excepte inversions al patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades del exercici 2017 i 2016 son el següents:

Euros Categories	Instruments Financers 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 129.337 (131.506 a 2016) 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 2017.

L'epígraf "Préstecs i partides a cobrar a curt termini" inclou 2.084 (1.979 a 2016) euros del venciment a curt termini del mateix finançament.

L'epígraf "Fiances a llarg termini" inclou per import de 800 euros la fiança pel contracte de l'oficina (1.901 euros exercici 2016 en concepte de 800 euros pel contracte de l'oficina i 1.101 euros pel contracte de lloguer del magatzem) i 29.632 euros (28.230 euros exercici 2016) 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 2017 i 2016 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 2016.



CLASE 8.^a

PREVISIONAL



0M1330935

8. Passius financers

Al quadre següent recollim les diferents classes i categories de passius financers que posseeix la Societat, al tancament de l'exercici 2017 i 2016:

Exercici 2017:

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	-	-	-	-	-	323	323
Altres passius financers	-	-	84.010	-	-	280	84.290
Total	-	-	84.010	-	-	603	84.613

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

El saldo a 31 de desembre de 2017 i 2016 de l' epígraf "Dèbits i partides a pagar" correspon a:

- 262 euros per saldos a pagar a Construccions i Rebaixos, S.L (228 euros en l'exercici 2016).
- 39 euros per saldos a pagar a Anaigua, Companya d' Aigües de l' Alt Penedés i l' Ainoa, S.A.U.
- 22 euros per saldos a pagar a Suez Agua, Concesiones Ibérica, S.L.U. (antes Aquadom, Concesiones Ibérica, S.L.U.)

El saldo a 31 de desembre de 2017 i 2016 de l' epígraf "Altres passius financers" correspon a:

- Fiances a llarg termini per import de 84.010 euros (82.500 euros en l'exercici 2016).
- 280 euros de dipòsits (1.197 euros en l'exercici 2016 de partides pendents d'aplicació bàsicament en concepte de rebuts pendents de conciliar).

El venciments de les partides que formen part del epígraf "Deutes a llarg termini" al 31 de desembre de 2017 i 2016 es 2020 y següents.

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.



CLASE 8.^a

REPUBLICA



OM1330934

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 2017 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 subscriïtes 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 subscriïtes i desemborsades.

Al 31 de desembre de 2017 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 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 2017 i 2016 aquesta reserva es troba completament constituïda.



CLASE 8.^a

PAQUETE FISCAL



OM1330933

9.2.3. Reserves voluntàries

La totalitat de les reserves voluntàries a 31 de desembre de 2017 i 2016 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:

	Euros	
	2017	2016
Resultat comptable de l'exercici, abans d'impostos	104.594	121.194
Diferències permanents (augmentos)	24.826	25.101
Base comptable de l'impost	129.420	146.295
Base imposable fiscal	129.420	146.295
Quota al 25%	32.355	36.574
Altres deduccions i bonificacions	-	-
Retencions i pagaments a compte realitzats	(15.483)	(5.042)
Impost sobre Societats a pagar / (cobrar)	16.872	31.532

La despesa de l'exercici per Impost sobre Societats es calcula a 31 de desembre de 2017 i 2016 com segueix:

	Euros	
	2017	2016
Base comptable del impost	129.420	146.295
Base comptable por 25%	32.355	36.574
Ajustos negatius a la imposició s/ beneficis	-	7.973
Despesa de l'exercici	32.355	44.547

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 els quatre últims exercicis per a tots els impostos que li són aplicables. No s'espera que, com a conseqüència d'una eventual inspecció sobre aquests exercicis, es posin de manifest impactes rellevants no considerats en la formulació d'aquets comptes anuals.



CLASE 8.^a



OM1330932

11. Ingressos i Despeses

El detall de les partides d'ingressos i despeses, a tancament de l'exercici 2017 i 2016 son els següents:

Detall del compte de pèrdues i guanys	Euros	
	Exercici 2017	Exercici 2016
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	(1.045.372)	(1.027.974)
b) Variació d'existències		
3. Càrregues socials		
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	(58.273)	(71.026)
b) Aportacions i dotacions per pensions		
c) Altres càrregues socials	(5.839)	(8.720)
4. Altres despeses d'explotació		
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	(14.522)	(14.629)
b) Resta de despeses d'explotació	(278.280)	(294.920)
5. Venda de bens i prestació de serveis produïts per permuta de bens no monetaris i serveis	1.770.554	1.837.469
6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos a "altres resultats"	(9.616)	(9.616)

12. Operacions i saldos amb parts vinculades

Les parts vinculades amb les que la Societat ha realitzat transaccions durant els exercicis 2017 i 2016, així com la naturalesa d'aquesta vinculació és la següent:

Societat	Vinculació
Paeria de Cervera	Entitat Dominant
Aigua de Rigat, S.A.	Altres parts vinculades
Anaigua, Companyia d'Aigües de l'Alt Penedés i l'Anoia, S.A. S.U	Altres parts vinculades
Aquae Security, S.A.U.	Altres parts vinculades
Aqualogy Solutions, S.A.U.	Altres parts vinculades
Aquambiente, Servicios para el Sector del Agua, S.A.U.	Altres parts vinculades
Aquatec, Proyectos para el Sector del Agua, S.A.U.	Altres parts vinculades
Centro Operativo Ciclo Comercial, S.A.U.	Altres parts vinculades
Comaigua, S.L.	Altres parts vinculades
Construccions i Rebaixos, S.L.	Altres parts vinculades
Empresa d'Aigües i Serveis de Cervera i la Segarra, S.L.	Altres parts vinculades
Empresa Municipal Mixta d'Aigües de Tarragona, S.A. (EMATSA)	Altres parts vinculades
Gestió d' Agües d'Inca, S.L.U.	Altres parts vinculades
Interlab Laboratorios, S.L.U.	Altres parts vinculades
Labaqua, S.A.	Altres parts vinculades
Logistium Servicios Logísticos, S.A.	Altres parts vinculades
Seguragua, S.A.	Altres parts vinculades
Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.U.	Altres parts vinculades
SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U.	Altres parts vinculades

12.1. Operacions amb vinculades

El detall d'operacions realitzades amb parts vinculades durant l'exercici 2017 i 2016 és el següent:



OM1330931

CLASE 8.^a

EJERCICIOS

Exercici 2017:

	Euros	
	Entitat Dominant	Altres parts vinculades
Vendes i Prestació de serveis	226.566	-
Compres i recepció de serveis	-	270.425
Interessos carregats	826	-
Interessos generats però no pagats	-	-
Dividends pagats	12.205	11.726

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	9.985	9.593

12.2. Saldos amb vinculades a curt termini

L' import dels saldos al balanç amb vinculades a 31 de desembre de 2017 i 2016 son els següents:

Exercici 2017:

	Euros	
	Entitat Dominant	Altres parts vinculades
Inversions a llarg termini:	129.337	-
Deutors comercials:		
Clients per vendes i prestació de serveis	192.442	-
Inversions empreses del grup i associades	-	105
Deutes a curt termini		
Altres deutes a curt termini	-	323
Creditors comercials		
Proveïdors	-	107.806

Exercici 2016:

	Euros	
	Entitat Dominant	Altres parts vinculades
Inversions a llarg termini:	131.506	-
Deutors comercials:		
Clients per vendes i prestació de serveis	185.491	-
Deutes a curt termini		
Altres deutes a curt termini	-	228
Creditors comercials		
Proveïdors	-	114.425



CLASE 8.^a



0M1330930

12.3. 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 2017 i 2016 no han meritat retribucions ni dietes ni atencions estatutàries.

La Societat no ha satisfet primes per assegurances de responsabilitat civil en els exercici 2017 i 2016.

12.4. 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 2017 i 31 de desembre de 2017, 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.

12.5. Informació en relació amb el dret de separació del soci per falta de distribució de dividends (article 348 bis del Text refós de la Llei de Societats de Capital)

La Societat ha repartit como a mínim un terç dels beneficis legalment distribuïbles. En concret, la Societat va distribuir els següents dividends:

Exercici 2016 23.931 euros

La Societat no va distribuir dividends de l'exercici 2015, 2014, 2013 i 2012 al no existir beneficis legalment distribuïbles.

13. Altra informació

13.1. Personal

El nombre de persones empleades a 31 de desembre de 2017 i 2016 distribuït per categories i sexe ha estat el següent:

Exercici 2017:

	Dones	Homes	Nombre d'Empleats
Titulats grau mig	-	-	-
Comandaments intermedis	-	-	-
Oficials	1	4	5
Auxiliars i obrers	1	1	2
Total	2	5	7



0M1330929

CLASE 8.ª

RESCUATORIA

Exercici 2016:

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

La plantilla mitjana a l'exercici 2017 ha estat de 9 persones i al 2016 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 amb 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 2017	Exercici 2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	146	118
Rati d'operacions pagades	127,90	80,40
Rati d'operacions pendents de pagament	239,20	248,18

	Exercici 2017	Exercici 2016
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	1.937.493	1.675.291
Total pagaments pendents	387.580	478.537

El motiu del elevat període mig de pagament a proveïdors 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 2017 i 2016.

13. 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 pólisses d'assegurances així com de plans de seguretat



CLASE 8.^a



OM1330928

que permeten assegurar raonablement la cobertura de qualsevol possible contingència que es pogués derivar de la seva actuació mediambiental.

14. Compromisos Adquirits i altres garanties

Al 31 de desembre de 2017, la Societat té dipositats avals a tercers davant entitats financeres que ascendeixen a 44.114 euros (35.408 euros a 2016). 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.

15. Fets posteriors

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



CLASE 8.^a



OM1330927

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 2017

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 consegüent 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 2017.

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.

El període mig de pagament a proveïdors es de 146 dies (118 dies en 2016)

Des del 31 de desembre de 2017 fins a la data de formulació no s'han produït fets posteriors significatius que poguessin afectar als comptes anuals de l'exercici 2017.

1. ESTUDI COMPARATIU PRESSUPOST ANY 2017

1.1. **ESTUDI COMPARATIU**

A continuació es presenta un quadre comparatiu del pressupost formulat en data 7 de març al consell d'administració d'EASCS, i remès a intervenció de la Paeria de Cervera, respecte al tancament de l'exercici:

	Tancament	Pressupost
	2017	2017
INGRESSOS AIGUA	859.773,12	786.976,00
Compra d'Aigua	-323.989,43	-404.046,78
Energia Elèctrica	-37.832,00	-40.697,82
Materials i Subcontractes	-104.072,77	-79.616,16
Personal Operari	-71.323,70	-70.831,20
Cànon aigua	-18.013,19	-12.262,00
MARGE AIGUA	304.542,03	175.522,04
% sobre Ingressos	35,42%	22,30%



OM1330926

CLASE 8.^a

INGRESSOS GESTIÓ ALTA (CC SEGARRA)	303.015,26	111.181,50
Materials i Subcontractes	-94.761,28	-35.947,54
Personal Operari	-85.262,93	-37.874,08
Vehicles	-19.999,48	-5.002,91
Despeses Generals	-38.675,39	-14.097,50
MARGE GESTIÓ EN ALTA	64.316,27	18.259,48
<i>% sobre Ingressos</i>	21,23%	16,42%
INGRESSOS CONSERVACIÓ COMPTADORS	46.187,56	41.424,00
Materials i Subcontractes	-22.422,33	-20.281,08
Personal Operari	-12.565,07	-8.871,96
MARGE CONSERVACIÓ	11.200,16	12.270,96
<i>% sobre Ingressos</i>	24,25%	29,62%
INGRESSOS OBRES A TERCERS	149.192,96	90.000,00
Materials i Subcontractes	-124.956,00	-78.300,00
Personal Operari	-0,71	0
MARGE OBRES A TERCERS	24.236,25	11.700,00
<i>% sobre Ingressos</i>	16,24%	13,00%
INGRESSOS DEPURACIÓ	183.450,40	183.447,36
Energia Elèctrica	-72.903,79	-73.372,84
Materials i Subcontractes	-74.832,73	-70.739,24
Personal Operari	-18.002,52	-20.990,52
MARGE DEPURACIÓ	17.711,36	18.344,76
<i>% sobre Ingressos</i>	9,65%	10,00%
INGRESSOS CLAVEGUERAM	165.559,51	165.289,98
Energia Elèctrica	-2.762,11	-3.102,60
Materials i Subcontractes	-101.370,53	-49.139,64
Personal Operari	-4.674,87	-4.519,32
Cànon control d'abocament	-9.424,80	-9.424,80
MARGE CLAVEGUERAM	47.327,20	99.103,62
<i>% sobre Ingressos</i>	28,59%	59,96%
INGRESSOS RESTA ACTIVITATS	38.729,51	17.860,56
Materials i Subcontractes	-27.066,96	-8.645,04
Personal Operari	-946,36	-897,36
MARGE RESTA ACTIVITATS	10.716,19	8.318,16
<i>% sobre Ingressos</i>	27,67%	46,57%



0M1330925

CLASE 8.^a

INGRESOS ESCOMESES	7.109,34	7.292,88
Materials i Subcontractes	-4.776,41	-3.654,56
Personal Operari	0,00	-472,80
MARGE ESCOMESES	2.332,93	3.185,52
<i>% sobre Ingressos</i>	32,82%	43,68%
INGRESOS ACTIVITATS	1.753.017,66	1.403.472,28
COSTOS ACTIVITATS	-1.270.635,27	-1.056.767,74
MARGE ACTIVITATS	482.382,39	346.704,54
<i>% sobre Ingressos</i>	27,52%	24,70%
INGRESOS ACCESSORIS	26.488,89	17.598,00
Vehicles servei	-14.675,24	-13.240,80
Atenció a Clients	-29.402,39	-28.081,44
Personal Absentisme i Temps No Productiu	-4.806,65	-5.289,00
TOTAL COSTOS INDIRECTES	-48.884,18	-46.611,24
Personal Tècnic-Administratiu	-15.889,36	-15.055,00
Despeses Generals	-161.301,88	-151.953,00
Costos Informàtica	-4.928,93	-6.801,24
TOTAL COSTOS ESTRUCTURA	-182.120,17	-173.449,24
Amortitzacions i reversions	-112.460,65	-120.273,31
Provisions	-14.522,14	-13.194,96
M.A.I. BRUT	150.884,14	10.773,79
<i>% sobre ingressos activitats</i>	8,61%	0,77%
Fons de reposició	-37.500,00	0,00
Ingressos Financers	825,53	1.290,00
Despeses Financeres	0	0,00
Resultat Extraordinari	-9.616,15	-9.621,00
BENEFICI ABANS D'IMPOSTOS	104.593,52	2.242,91
<i>% s/ ingressos activitats</i>	5,97%	0,17%
Impost de Societats	-32.354,98	-610,73
RESULTAT NET	72.238,54	1.832,18
<i>% s/ ingressos activitats</i>	4,12%	0,13%



CLASE 8.^a



0M1330924

1.2. 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:

- Dins aquesta partida hi ha considerats també els ingressos d'aigua provinents de l'abastament de Sanaüja corresponent a mig any de gestió.

COMPRA D'AIGUA:

- Respecte a la previsió de pressupost la principal variació radica en el fet de que durant aquest any 2017 no s'ha produït cap efecte en el preu de la compra d'aigua del consell Comarcal associat a la desconexió de la C.A.G, fet que si que s'havia considerat al pressupost.

MATERIALS I SUBCONTRACTES:

- Per una banda hi ha un increment d'aquesta partida degut a la incorporació de les despeses de gestió de l'abastament de Sanaüja (uns 7 m€ aprox), i per l'altra hi ha hagut unes despeses associades a importants avaries a la xarxa de subministrament.

CÀNON AIGUA:

- L'increment d'ingressos de la facturació de cabals ha portat associat un increment en el cànon d'ús, que conjuntament amb el cànon concessional associat al servei de Sanaüja ocasiona aquest diferencial respecte al pressupost.
- Comarcal associat a la desconexió de la C.A.G, fet que si que s'havia considerat al pressupost.

ACTIVITAT GESTIÓ EN ALTA

- En el pressupost es va preveure únicament 1 trimestre de gestió enlloc dels 8 mesos que han acabat sent, i això ha afectat proporcionalment als ingressos i despeses que se'n deriven.

ACTIVITAT CONSERVACIÓ DE COMPTADORS

MATERIALS I SUBCONTRACTES I PERSONAL OPERARI:

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



CLASE 8.^a

RESEPTOR



OM1330923

ACTIVITAT OBRES A TERCERS

- Finalment aquesta any hi ha hagut més activitat de la prevista en el que respecte a obres per tercers, motivat especialment per les actuacions derivades de les obres encomanades del Consell Comarcal d'actuacions de substitució de canonades i de les obres de millora de l'EDAR. Concretament, de tot el volum d'obres executat, més del 35% serien actuacions encomanades pel Consell Comarcal de la Segarra, mentre que al voltant del 38% corresponen a actuacions de reposició i millores de l'EDAR.

Projecte	Descripció	Tercer	Import
D1603G15001	Serveis Els Plans de Sió 2015	AJUNTAMENT DELS PLANS DE SIO	3.634,00
D1603G16001	Serveis Els Plans de Sió 2016	AJUNTAMENT DELS PLANS DE SIO	4.942,08
D1603G16002	ACSA SORIGUE - ACT. VÀRIES	ACSA OBRAS E INFRAESTRUCTURAS, S.A.	2.421,79
D1603G16003	C/BARBACANA - INSTAL. XARXA AIGUA	M. i J. GRUES, SA.	2.828,00
D1603G16004	C/BARCELONA - INST.XARXA I ESCOMESES	CONSTRUCCIONS CODINA VALL S.L.	5.657,22
D1603G16005	ACSA SORIGUE - ACT. VÀRIES (2)	ACSA OBRAS E INFRAESTRUCTURAS, S.A.	5.092,19
D1603G17001	Serveis Els Plans de Sió 2017	AYUNTAMIENTO DE ELS PLANS DE SIO	8.155,68
D1603G17002	GRANJA LA CARDOSA - SUBMINISTRAMENT	DALLARUCU, S.L.U.	7.523,59
D1603G17004	EDAR, REPOS. I MILLORES 2017	AJUNTAMENT DE CERVERA	56.379,08
D1627G14002	VALL SIO I CERCAVINS - CONNEXIÓ XARXES	GESTIO D'AIGÜES DE LA SEGARRA	25.703,95
D1627G16001	CAPT.CANAL URGELL - INST. BOMBAT	GESTIO D'AIGÜES DE LA SEGARRA	2.899,38
D1627G16002	REPOSICIONS CANONADES	GESTIO D'AIGÜES DE LA SEGARRA	11.587,00
D1627G17001	SUBSTITUCIO CANONADES VI	GESTIO D'AIGÜES DE LA SEGARRA	12.369,00
			149.192,96

ACTIVITAT CLAVEGUERAM

MATERIALS I SUBCONTRACTES:

- Aquest any, per una banda s'han realitzat les tasques de gestió avançada de clavegueram que ha permès inspeccionar el 100% de la xarxa, i per l'altra s'han realitzat un seguit d'actuacions (les més urgents) derivades de l'anàlisi de la informació generada per aquests treballs, aquest fet ha ocasionat que les despeses en aquesta partida s'hagin incrementat notablement.



OM1330922

CLASE 8.^a

RESTA ACTIVITATS

- L'increment d'aquesta activitat respecte al pressupost, és deguda, per les actuacions a l'Abastament a la Segarra segons el següent detall.

Factura	Data	Descripció	Tercer	Import
1627-2/17F	20/02/2017	Realitzar rasa pel costat de la ctra. De Comabella	GESTIO D'AIGÜES DE LA SEGARRA	3.987,00
1627-3/17F	20/02/2017	Equip bombeig Caprari HMU40-1/6 estació de Granyena a Llindars	GESTIO D'AIGÜES DE LA SEGARRA	2.024,45
1627-4/17F	20/03/2017	ETAP Ratera deficiències inicial acta Tüv	GESTIO D'AIGÜES DE LA SEGARRA	10.396,68
1627-6/17F	06/04/2017	Treballs d'execució física de tanques al Canal d'Urgell de l'any 2017	GESTIO D'AIGÜES DE LA SEGARRA	1.740,00
1627-9/17F	24/04/2017	Treballs de connexió canonades de sortida de la caseta de control del dipòsit existent de Ferran a la caseta del nou dipòsit	TECNICAS DEL HORMIGON ARMADO	1.793,06
				19.941,19

INGRESSOS ACCESSORIS

- L'increment respecte al pressupost es deu, principalment, a les indemnitzacions que el Consell Comarcal de la Segarra cap a EASCS, per la no execució de les obres adjudicades corresponents a l'Abastament a la Vall de Cercavins per un import de 6.776,92 Euros, equivalents al 3% dels imports adjudicats.