

**AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA**

Comptes Anuals

per a l'exercici tancat a

31 de desembre de 2013

(juntament amb l'informe dels Auditors)

**COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2013**



## BALANÇ. Exercici 2013.

	nota	exercici 2013	exercici 2012
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>26.854.857,51</b>	<b>28.251.684,04</b>
<b>I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>5</b>	<b>163.248,47</b>	<b>181.520,49</b>
5. APLICACIONS INFORMÀTIQUES		73.186,57	44.937,29
6. ALTRE IMMOBILITZAT INTANGIBLE		90.061,90	136.583,20
<b>II. IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>6</b>	<b>26.195.108,75</b>	<b>27.583.912,69</b>
1. TERRENYS I CONSTRUCCIONS		12.153.507,79	12.690.621,03
2. INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOBILITZAT ...		14.029.773,46	14.880.048,01
3. IMMOBILITZAT EN CURS I BESTRETES		11.827,50	13.243,65
<b>III. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES</b>	<b>7</b>	<b>118.339,06</b>	<b>123.036,89</b>
1. TERRENYS		28.893,70	28.893,70
2. CONSTRUCCIONS		89.445,36	94.143,19
<b>IV. INVERSIONS A EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES ...</b>	<b>9.2</b>	<b>54.925,30</b>	<b>54.925,30</b>
1. INSTRUMENTS DE PATRIMONI		54.925,30	54.925,30
<b>V. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI</b>	<b>9.1</b>	<b>321.490,63</b>	<b>308.088,07</b>
5. ALTRES ACTIUS FINANCERS		321.490,63	308.088,07
<b>VI. ACTIUS PER IMPOST DIFERIT</b>		<b>1.745,30</b>	<b>200,60</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>5.849.289,68</b>	<b>16.325.510,24</b>
<b>II. EXISTÈNCIES</b>	<b>10</b>	<b>805.511,63</b>	<b>770.972,82</b>
1. COMERCIALS		6.184,00	5.372,37
2. MATÈRIES PRIMERES I ALTRES APROVISIONAMENTS		791.462,83	756.019,35
5. SUBPRODUCTES, RESIDUS I MATERIALS RECUPERATS		7.864,80	9.581,10
<b>III. DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR</b>	<b>9.1</b>	<b>4.641.220,24</b>	<b>7.109.082,45</b>
1. CLIENTS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS		4.108.701,78	5.097.650,18
2. CLIENTS EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES		191.849,78	437.918,56
5. ACTIUS PER IMPOSTOS CORRENTS		7.294,75	9.385,81
6. ALTRES CRÈDITS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES		333.373,93	1.564.127,90
<b>IV. INVERSIONS A EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES ...</b>	<b>9.1</b>	<b>202,64</b>	<b>8.106.636,67</b>
2. CRÈDITS A EMPRESES		202,64	3.013,36
5. ALTRES ACTIUS FINANCERS		0,00	8.103.623,31
<b>V. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI</b>	<b>9.1</b>	<b>122.651,45</b>	<b>166.425,93</b>
2. CRÈDITS A EMPRESES		116.130,56	118.085,03
5. ALTRES ACTIUS FINANCERS		6.520,89	48.340,90
<b>VI. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI</b>		<b>26.723,96</b>	<b>19.440,27</b>
<b>VII. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS</b>		<b>252.979,76</b>	<b>152.952,10</b>



**BALANÇ. Exercici 2013.**

	nota	exercici 2013	exercici 2012
1. TRESORERIA		252.979,76	152.952,10
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>32.704.147,19</b>	<b>44.577.194,28</b>

Aigües de Reus Empresa Municipal, SA. NIF A-43232107  
RM de Tarragona, Tom 652, llibre 507 de la secció 3ª de societats, foli 103, foli num. 10143, inscripció 1ª. Registre d'Entitats Locals min. 031239025

**BALANÇ. Exercici 2013.**

	nota	exercici 2013	exercici 2012
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>22.204.343,57</b>	<b>29.886.710,72</b>
A.1) FONS PROPIS	11	11.533.186,66	18.774.946,73
I. CAPITAL		8.714.675,51	8.714.675,51
1. CAPITAL ESCRIPTURAT		8.714.675,51	8.714.675,51
III. RESERVES		2.810.271,22	9.499.729,65
1. RESERVES LEGALS I ESTATUTÀRIES		660.820,21	2.071.457,26
2. ALTRES RESERVES		2.149.451,01	7.428.272,39
VII. RESULTAT DE L'EXERCICI		8.239,93	560.541,57
1. RESULTAT DE L'EXERCICI PENDENT DE DISTRIBUIR		8.239,93	560.541,57
A.2) AJUSTOS PER CANVI DE VALORS	9.3	-42.258,28	-66.664,20
II. OPERACIONS DE COBERTURA		-42.258,28	-66.664,20
A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	12	10.713.415,19	11.178.428,19
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>5.705.854,36</b>	<b>7.581.029,35</b>
I. PROVISIONS A LLARG TERMINI	13	946.100,20	993.203,42
4. ALTRES PROVISIONS		946.100,20	993.203,42
II. DEUTES A LLARG TERMINI	9.3	4.727.517,09	6.554.189,66
2. DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		1.052.776,83	2.710.521,95
4. DERIVATS		32.110,19	66.864,80
5. ALTRES PASSIUS FINANCERS		3.642.630,07	3.776.802,91
IV. PASSIUS PER IMPOST DIFERIT		32.237,07	33.636,27
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>4.793.949,26</b>	<b>7.109.454,21</b>
II. PROVISIONS A CURT TERMINI	14	234.352,85	154.218,00
III. DEUTES A CURT TERMINI	9.3	654.171,09	814.850,12
2. DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		443.034,45	788.477,24
4. DERIVATS		10.275,26	0,00
5. ALTRES PASSIUS FINANCERS		200.861,38	26.372,88
IV. DEUTES AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES ...	9.3	262.992,63	0,00
V. CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	9.3	3.642.432,69	6.140.386,09
1. PROVEÏDORS		2.740.388,63	4.802.322,83
2. PROVEÏDORS EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES		80.396,77	143.146,71
3. CREDITORS VARIS		572.206,64	974.921,70
4. PERSONAL (REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT)		67.511,67	100.388,79
6. ALTRES DEUTES AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES		178.634,00	116.444,72



**BALANÇ. Exercici 2013.**

	nota	exercici 2013	exercici 2012
7. BESTRETES DE CLIENTS		3.294,98	3.161,34
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>32.704.147,19</b>	<b>44.577.194,28</b>

*[Handwritten signatures in blue ink: "Alba", "Jen", "Newies", and "A. S. Cardà". A large black scribble is present over the signature area.]*

RM de Tarragona, Tom 652, llibre 507 de la secció 3ª de societats, full 103, full núm. 10143, inscripció 1ª. Registre d'Entitats Locals núm. 431235025

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS. Exercici 2013.**

	nota	exercici 2013	exercici 2012
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	18d	13.103.732,48	13.248.630,48
a) VENDES		7.188.298,57	7.024.772,25
b) PRESTACIONS DE SERVEIS		5.915.433,91	6.223.858,23
2. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS ...		-1.716,30	3.239,86
4. APROVISIONAMENTS	18a	-4.655.635,94	-4.647.273,90
a) CONSUM DE MERCADERIES		-1.488.271,76	-1.360.284,88
b) CONSUM DE MATÈRIES PRIMERES I ALTRES MATÈRIES ...		-958.960,27	-1.075.832,92
c) TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES		-2.208.403,91	-2.211.156,10
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	18e	381.355,83	236.153,59
a) INGRESSOS ACCESSORIS I ALTRES DE GESTIÓ CORRENT		373.612,23	235.040,59
b) SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ INCORPORADES ...		7.743,60	1.113,00
6. DESPESES DE PERSONAL	18b	-3.421.382,64	-3.078.382,74
a) SOUS, SALARIS I ASSIMILATS		-2.599.820,13	-2.319.201,01
b) CÀRREGUES SOCIALS		-821.562,51	-759.181,73
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	18c	-3.813.541,38	-3.469.835,04
a) SERVEIS EXTERIORS		-2.727.144,64	-2.639.689,44
b) TRIBUTS		-263.543,82	-244.101,33
c) PÈRDUES, DETERIORAMENT I VARIACIÓ DE PROVISIONS ...		-707.343,20	-556.847,26
d) ALTRES DESPESES DE GESTIÓ CORRENT		-115.509,72	-29.197,01
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT		-1.797.926,90	-1.841.055,98
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT ...		466.412,20	461.923,24
11. DETERIORAMENT I RESULTATS PER ALIENACIONS ...		18.549,12	13.864,40
a) DETERIORAMENTS I PÈRDUES		20.301,41	19.092,59
b) RESULTATS PER ALIENACIONS I ALTRES		-1.752,29	-5.228,19
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		279.846,47	927.263,91
12. INGRESSOS FINANCERS	9,4	20.808,85	23.538,47
b) DE VALORS NEGOCIABLES I ALTRES INSTRUMENTS ...		20.808,85	23.538,47
b1) D'EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES		20.663,86	23.030,36
b2) DE TERCERS		144,99	508,11
13. DESPESES FINANCERES	9,4	-290.142,58	-388.542,05
a) DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES		-6.952,83	-3.136,60
b) PER DEUTES AMB TERCERS		-283.189,75	-385.405,45



## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS. Exercici 2013.

	nota	exercici 2013	exercici 2012
A.2) RESULTAT FINANCER		-269.333,73	-365.003,58
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		10.512,74	562.260,33
17. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS		-2.272,81	-1.718,76
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		8.239,93	560.541,57
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		8.239,93	560.541,57

*[Handwritten signatures in blue ink, including names like 'Helo', 'nauvia', 'Jen', and others, are present over the table and below it.]*





**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET. Exercici 2013.**

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		exercici 2013	exercici 2012
<b>A. RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>8.239,93</b>	<b>560.541,57</b>
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
II. Per cobertura de fluxos d'efectiu		24.479,35	-31.027,99
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	3.312.287,38
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments		0,00	0,00
V. Efecte impositiu		-73,43	-9.843,89
<b>B. TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I+II+III+IV+V)</b>		<b>24.405,92</b>	<b>3.271.415,50</b>
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
VII. Per cobertura de fluxos d'efectiu		0,00	18.928,21
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-466.412,20	-461.923,24
IX. Efecte impositiu		1.399,20	1.328,99
<b>C. TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>-465.013,00</b>	<b>-441.666,04</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)</b>		<b>-432.367,15</b>	<b>3.390.291,03</b>

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET						
	CAPITAL ESCRIPURAT	RESERVES	RESULTAT DE L'EXERCICI	AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
<b>A. SALDO FINAL EXERCICI 2011</b>	<b>8.714.675,51</b>	<b>5.709.565,03</b>	<b>229.095,63</b>	<b>-54.600,72</b>	<b>8.336.615,25</b>	<b>22.935.350,70</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri exercici 2011 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors exercici 2011 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2012</b>	<b>8.714.675,51</b>	<b>5.709.565,03</b>	<b>229.095,63</b>	<b>-54.600,72</b>	<b>8.336.615,25</b>	<b>22.935.350,70</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	560.541,57	-12.063,48	2.841.812,94	3.390.291,03
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	3.561.068,99	0,00	0,00	0,00	3.561.068,99
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0,00	3.561.068,99	0,00	0,00	0,00	3.561.068,99
7. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	229.095,63	-229.095,63	0,00	0,00	0,00
<b>C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2012</b>	<b>8.714.675,51</b>	<b>9.499.729,65</b>	<b>560.541,57</b>	<b>-66.664,20</b>	<b>11.178.428,19</b>	<b>29.886.710,72</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri exercici 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors exercici 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2013</b>	<b>8.714.675,51</b>	<b>9.499.729,65</b>	<b>560.541,57</b>	<b>-66.664,20</b>	<b>11.178.428,19</b>	<b>29.886.710,72</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	8.239,93	24.405,92	-465.013,00	-432.367,15
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	-7.250.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.250.000,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends	0,00	-7.250.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.250.000,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	560.541,57	-560.541,57	0,00	0,00	0,00
<b>E. SALDO FINAL EXERCICI 2013</b>	<b>8.714.675,51</b>	<b>2.810.271,22</b>	<b>8.239,93</b>	<b>-42.258,28</b>	<b>10.713.415,19</b>	<b>22.204.343,57</b>

Aigües de Reus Empresa Municipal, S.A. NIF A-45232107. Registre d'Entitats Locals mín. 431235025. RM de Tarragona, Tom 652, llibre 507 de la secció 3ª de societats, foli 303, full num. 10145, inscrició 1ª.

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Narcís', 'Jen', and others, with some crossed-out lines.*

**ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU. Exercici 2013.**

	exercici 2013	exercici 2012
<b>A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		
1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	10.512,74	562.260,33
2. AJUSTAMENTS DEL RESULTAT	2.322.018,54	2.224.337,06
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	1.797.926,90	1.841.055,98
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	614.933,62	469.914,27
c) Variació de provisions (+/-)	104.484,20	5.058,28
d) Imputació de subvencions (-)	-466.412,20	-461.923,24
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	1.752,29	5.228,19
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-20.808,85	-23.538,47
h) Despeses financeres (+)	290.142,58	388.542,05
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	0,00	0,00
3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT	6.299.117,59	-4.611.432,90
a) Existències (+/-)	-34.538,81	-71.390,74
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	479.631,28	2.067.399,98
c) Altres actius corrents (+/-)	8.150.208,51	-4.317.023,12
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-2.246.135,40	-2.186.407,81
e) Altres passius corrents (+/-)	-50.047,99	-104.011,21
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00	0,00
4. ALTRES FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	-266.783,95	-364.311,19
a) Pagaments d'interessos (-)	-290.142,58	-388.542,05
b) Cobraments de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos (+)	20.808,85	23.538,47
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	2.549,78	692,39
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+/-1+/-2+/-3+/-4)	8.364.864,92	-2.189.146,70
<b>B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)	-393.060,50	-115.161,70
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	-18.780,00	-62.001,30
c) Immobilitzat material	-348.823,99	-29.771,89
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	-25.456,51	-23.388,51
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	0,00	0,00
g) Altres actius	0,00	0,00

**ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU. Exercici 2013.**

	exercici 2013	exercici 2012
<b>7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)</b>	<b>12.053,95</b>	<b>10.358,23</b>
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	12.053,95	10.358,23
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	0,00	0,00
g) Altres actius	0,00	0,00
<b>8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)</b>	<b>-381.006,55</b>	<b>-104.803,47</b>
<b>C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI</b>	<b>1.350.446,12</b>	<b>0,00</b>
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	1.350.446,12	0,00
<b>10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER</b>	<b>-1.984.276,83</b>	<b>2.383.862,69</b>
a) Emissió	39.596,98	2.815.428,19
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0,00	0,00
4. Altres deutes (+)	39.596,98	2.815.428,19
b) Devolució i amortització de	-2.023.873,81	-431.565,50
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-1.952.421,24	-431.565,50
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	0,00
4. Altres deutes (-)	-71.452,57	0,00
<b>11. PAGAMENTS PER DIVIDENS I REMUNERACIONS D'ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI</b>	<b>-7.250.000,00</b>	<b>0,00</b>
a) Dividends (-)	-7.250.000,00	0,00
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
<b>12. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10+/-11)</b>	<b>-7.883.830,71</b>	<b>2.383.862,69</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>100.027,66</b>	<b>89.912,52</b>
<b>EFFECTIU O EQUIVALENTS AL COMENÇAMENT DE L'EXERCICI</b>	<b>152.952,10</b>	<b>63.039,58</b>
<b>EFFECTIU O EQUIVALENTS AL FINAL DE L'EXERCICI</b>	<b>252.979,76</b>	<b>152.952,10</b>

MEMÒRIA DE  
AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA

CORRESPONENT A L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2013

**1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

**Constitució i objecte social**

L'entitat es va constituir el dia 29 de desembre de 1989 per una durada indefinida, amb la denominació AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA, iniciant les seves operacions el dia de l'atorgament de la seva escriptura fundacional.

En Junta General Extraordinària d'Accionistes de data 15 de maig de 1992, es va aprovar l'adaptació, modificació i refosa dels Estatuts de la Societat, segons es disposa en el Text Refós de la Llei de Societats Anònimes. Aquests Estatuts es van inscriure al Registre Mercantil el dia 9 de setembre de 1992.

En Junta General Extraordinària d'Accionistes de data 26 de juliol de 2002 es va aprovar la modificació i refosa d'Estatuts Socials de la Societat.

La Societat té el seu domicili social a la Plaça de les Aigües, 1 de Reus.

L'objecte social de la Societat, és el següent:

- o La gestió i administració del cicle integral de l'aigua, destinada a qualsevol ús, des de la captació, potabilització, regulació i distribució dels recursos hidràulics necessaris, fins la recollida, tractament i l'abocament al medi de les aigües residuals.
- o La prestació i realització de serveis de sanejament i neteja relacionats amb el cicle integral de l'aigua, així com la construcció, explotació, conservació i el funcionament de plantes i instal·lacions destinades a aquest cicle, i el tractament, recollida, recuperació i eliminació dels seus residus, i la venda, compra i cessió de subproductes resultants.
- o La prestació i realització de serveis, obres, instal·lacions i gestió de mitjans per a la millora del medi ambient, a fi de garantir la qualitat de les aigües tant superficials com a subterrànies, tot tipus de vessaments, l'emissió d'afluents a l'atmosfera o contaminació sonora.
- o Producció d'energia elèctrica i calorífica a les plantes i instal·lacions que explota i la comercialització d'aquesta energia.
- o Construcció, manteniment i explotació de les xarxes de distribució d'aigües i sanejament d'aigües residuals.
- o Construcció, manteniment i explotació dels pous i minats, i dels seus elements elèctrics i mecànics com a font de captació, integrant el sistema de subministrament i abastament d'aigua.
- o Prestació i realització dels serveis de posta en funcionament, manteniment i explotació dels elements mecànics de control del sistema d'abastament i distribució d'aigua i sanejament, comptadors d'aigua, i els treballs de lectura dels elements mecànics de control per a facturació, estadística i verificació.
- o Prestació i realització dels serveis de laboratori per a l'anàlisi, investigació, tractament, estudi i adequació de les aigües als seus diversos usos i normativa reguladora, tant de les aigües superficials, subterrànies, de distribució en xarxa i residuals, afectes al cicle integral de l'aigua, així com de residus sòlids i qualsevol altra substància susceptible de generar residus o de produir o transmetre malalties.
- o Realització, assistència i execució de projectes, estudis i informes tècnics d'enginyeria, construcció i manteniment, dins l'àmbit de les activitats esmentades anteriorment, i les que configuren el servei públic local corresponent al cicle integral de l'aigua, de conformitat amb la normativa reguladora de règim local relativa a aquestes activitats i serveis públics.
- o La prestació de tasques de gestió i gerència d'altres entitats, especialment les relatives a serveis públics locals afectes al cicle integral de l'aigua i medi ambient, ja sigui de captació, regulació i distribució dels recursos hidràulics; sanejament, depuració i les seves corresponents xarxes i instal·lacions; vessament, emissió d'efluents a l'atmosfera, contaminació acústica o residus.
- o La recollida, tractament, aprofitament i eliminació de residus, que comprèn la recollida selectiva, transport, emmagatzematge, ús energètic, reciclatge i disposició de la deixalla.
- o La comercialització de residus i subproductes, explotació de plantes de deixalleria i gestió d'abocaments.
- o Disseny, construcció, direcció, manteniment, gestió i explotació d'obres i infraestructures en els àmbits del medi ambient, els residus, l'energia i demès activitats connexes.



- o La promoció i organització d'accions formatives i de conscienciació en relació amb el cicle integral de l'aigua, el medi ambient, l'energia i la protecció de la salut.
- o Prestació i realització d'estudis, inspeccions, certificacions, informes, dictàmens, declaracions, controls, auditories, assistències tècniques amb els medis necessaris, inclòs el de laboratori, dins de l'àmbit d'activitats relacionades amb l'energia i el medi ambient.
- o La construcció, explotació, conservació i funcionament de plantes i instal·lacions de tractament d'aigües i depuració.
- o La construcció, conservació i explotació de les estacions i instal·lacions elevadores i de bombeig de la xarxa d'aigües residuals per al seu abocament i canalització, distribució i tractament en planta depuradora o emissari subterrani.
- o El tractament, recollida, recuperació i eliminació del residus originats pel tractament de les aigües residuals en tot el seu cicle, així com la venda, compra i cessió dels subproductes resultants.
- o La realització, assistència i execució de projectes, estudis i informes tècnics d'enginyeria, construcció i manteniment, dins l'àmbit de les activitats esmentades anteriorment, i les que configuren el servei públic local corresponent al cicle integral de l'aigua, de conformitat amb la normativa reguladora de règim local relativa a aquestes activitats i serveis públics.

Per al compliment de l'objecte social esmentat amb anterioritat, la Societat tindrà plenes facultats per a desenvolupar totes les funcions que exigeix l'adequada prestació dels serveis.

L'objecte social podrà ser realitzat per la societat de forma directa o indirecta, fins i tot mitjançant la titularitat d'accions o participacions d'empreses, societats, agrupacions, unions o qualsevol altre tipus d'associació admesa a dret.

Aquesta entitat té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Reus i/o d'aquells poders adjudicadors per als que realitzi la part essencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres de serveis i d'adquisició de subministraments, així com adjudicar-li contractes, en relació a les activitats compreses dins el seu objecte social, a l'empara del dispostat als articles 4.1n) i 24.6 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre de Contractes del Sector Públic.

#### Fusió per absorció de AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA, GESTIÓ AMBIENTAL I ABASTAMENT SA I SANEJAMENT AMBIENTAL SA

Durant l'exercici 2012, es va portar a terme la fusió per absorció entre les societats Aigües de Reus Empresa Municipal SA (absorbent), Gestió Ambiental i Abastament SA (absorbida) i Sanejament Ambiental SA (absorbida).

Els principals aspectes que s'inclouen dins el Projecte de Fusió, aprovat per la Junta General d'Accionistes de la societat absorbent celebrada el 8 de juny de 2012 són els següents:

- o D'acord amb les exigències contingudes en l'article 30 i 31 de la Llei 3/2009 de 3 d'abril, de Modificacions Estructurals de les Societats Mercantils, els Òrgans d'Administració de les societats citades, han redactat i han subscrit el Projecte de Fusió corresponent amb data 22 de març de 2012, el qual va ser dipositat en el Registre Mercantil de Tarragona amb data 14 de maig de 2012.
- o Com a conseqüència de que la societat INNOVA GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS DE REUS SA, és titular de totes les accions d'Aigües de Reus Empresa Municipal SA, de Gestió Ambiental i Abastament SA i de Sanejament Ambiental SA, es projecta un procés de fusió per absorció en el que la societat Aigües de Reus Empresa Municipal SA com a societat absorbent, rebrà els actius i passius representatius dels patrimonis de Sanejament Ambiental SA i de Gestió Ambiental i Abastament SA, com a societats absorbides, sent un supòsit assimila a l'absorció de societats íntegrament participades, contemplat en l'article 52 de la Llei 3/2009 de 3 d'abril.
- o Les societats absorbides s'extingiran sense que Aigües de Reus Empresa Municipal SA, augmenti el seu capital social i conseqüentment no serà necessària la determinació del valor de les accions en ordre d'establir una equació de bescanvi. Posteriorment a la aprovació per part de les Juntes Generals d'Accionistes de cadascuna de les tres societats de la fusió per absorció es va procedir a la dissolució sense liquidació de Gestió Ambiental i Abastament SA i de Sanejament Ambiental SA.
- o A efectes comptables i fiscals, es considera que totes les operacions realitzades per Gestió Ambiental i Abastament SA i per Sanejament Ambiental SA, són per compte de l'absorbent Aigües de Reus Empresa Municipal SA a partir del dia 01 de gener de 2012.
- o El balanç de fusió de les tres societats ha sigut el tancat a 31 de desembre de 2011. Aquests balanços han estat verificats pels Auditors de Comptes de les respectives societats.
- o No ha sigut necessari el nomenament d'Experts Independents pel Registre Mercantil ni Informe d'Administradors per no ser necessaris d'acord amb l'article 49 de la Llei 3/2009 de 3 d'abril.



- o Com a conseqüència de la fusió s'ha modificat l'article 2 dels Estatuts Socials d'Aigües de Reus Empresa Municipal SA, relatiu a l'objecte social.
- o L'Operació de Fusió es va acollir al règim fiscal previst en l'article 83 del Títol VII, capítol VIII del RD Legislatiu 4/2004 de 5 de març de l'Impost de Societats.
- o L'escriptura pública de fusió es de data 12 de setembre de 2012 i es va practicar la inscripció al Registre Mercantil de Tarragona amb data 17 d'octubre de 2012 d'acord amb l'article 55.1 del Reglament Mercantil.
- o Com a conseqüència de l'operació de fusió per absorció esmentada, s'han posat de manifest unes reserves de fusió per import de 3.561.068,99 €.
- o A la nota 25 d'aquests Comptes Anuals es troba total la informació requerida per la normativa fiscal i mercantil en relació a aquesta fusió.
- o A la nota 25 s'inclou el balanç de fusió de Gestió Ambiental i Abastament SA i de Sanejament Ambiental SA, auditats per AUDITORES Y CONSULTORES BALAÑA-EGUIA SLP.

### Grup de Societats

La societat forma part d'un Grup de Societats. La Societat Dominant d'aquest Grup és INNOVA GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS DE REUS SA, amb domicili social a la Plaça del Mercadal, 1 de Reus.

La resta de societats que formen part del grup són:

- o Aparcaments i Mercats de Reus SAM, amb domicili a Carrer Josep Sardà i Cailà, s/n, 43201 Reus.
- o Gestió de Serveis Funeraris de Reus SA, amb domicili a Plaça Pau Picasso, 1, 43201 Reus.
- o Gestió Urbanística Pública SA, amb domicili a Camí de Valls, 81-87, 43204 Reus.
- o Reus Desenvolupament Econòmic SA, amb domicili a Camí de Valls, 81-87, 43204 Reus.
- o Tecnoparc Reus SA, amb domicili a Camí de Valls, 81-87, 43204 Reus.

L'objecte social de la societat dominant és el següent:

- o L'assessorament i prestació de serveis de distribució, informàtics, comptables, laborals, administratius, jurídics, logístics, gerencials, d'assessorament i supervisió tècnica d'obres i instal·lacions, de contractació agrupada d'obres, subministraments i serveis de gestió d'empresa, de l'estructura d'aquesta, d'estratègies comercials i industrials, d'organització interna i externa, racionalització i planificació de l'empresa, de la producció i dels recursos de les seves Societats o entitats filials o participades, del soci únic i entitats dependents d'aquest.
- o L'adquisició, tinença i gestió d'accions i participacions d'altres societats o entitats en l'àmbit municipal que li és propi.
- o La promoció, licitació, contractació i supervisió d'obres de construcció, rehabilitació i millora de tot tipus d'edificacions i instal·lacions destinades a serveis, oficines i usos públics dins l'àmbit del patrimoni immobiliari municipal, considerant com a municipal no només el patrimoni del propi Ajuntament sinó, també, el de qualsevol de les seves entitats dependents; i, també, d'aquells béns respecte als quals l'Ajuntament de Reus ostenti qualsevol dret o obligació.
- o L'adquisició, tinença, administració, gestió, explotació, neteja, seguretat, manteniment de béns mobles i immobles (rústics o urbans), en l'àmbit del referit patrimoni municipal, i també, d'aquells béns respecte als quals l'Ajuntament de Reus ostenti qualsevol dret o obligació.
- o La gestió de serveis i activitats econòmiques que li encarregui l'Ajuntament de Reus en l'àmbit territorial (arquitectura, urbanisme, mobilitat, via pública i medi ambient), de serveis personals (benestar social, sanitat, educació, foment de l'ocupació, esport, cultura i lleure) i de serveis generals (provisió i gestió de recursos generals, sistemes d'informació i societat del coneixement, promoció econòmica)

Aquesta entitat té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Reus, el qual li podrà fer encomanes de gestió i d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, així com adjudicar-li contractes, en relació a les activitats compreses dins del seu objecte social, a l'empara del disposat als articles 4.1n) i 24.6 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre de Contractes del Sector Públic.

Queden excloses de l'objecte social aquelles activitats que per al seu exercici la Llei exigeixi requisits especials que no quedin complerts per la Societat. En especial resten exceptuats aquells actes que suposin exercici d'autoritat.

Si les disposicions legals exigeixen, per a l'exercici d'algunes de les activitats compreses en l'objecte social, algun títol professional, autorització administrativa, o inscripció en Registres públics, aquestes activitats s'hauran de realitzar per



mitjà de persona que posseeixi aquesta titulació professional i, si s'escau, no podran iniciar-se abans que s'hagin complert els requisits administratius exigits.

Les activitats integrants de l'objecte social podran ser desenvolupades per la Societat totalment o parcialment de forma indirecta, mitjançant la titularitat d'accions o de participacions en Societats amb objecte idèntic, anàleg o complementari.

Els Comptes Anuals Consolidats d'INNOVA GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS DE REUS SA de l'exercici tancat a 31-12-2012 es van dipositar en el Registre Mercantil de Tarragona i la data de formulació va ser 22 de març de 2013.

### Règim legal

- o Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovat per Real Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol.
- o Pla General de Comptabilitat de les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua (Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda del 10 de desembre de 1.998)
- o Els Estatuts.
- o Pla General de Comptabilitat, Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### a) Imatge fidel

Els Comptes Anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable i d'acord amb la legislació mercantil vigent, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, així com la veracitat del fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Els Comptes Anuals adjunts s'han elaborat aplicant, sense excepció, les normes i criteris establerts en el Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre i no existeix cap principi comptable o criteri de valoració de caràcter obligatori que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

En virtut de la Disposició transitòria cinquena del Reial Decret 1514/2007, la Societat segueix aplicant, en el que no s'oposa a la legislació mercantil actual, l' Adaptació Sectorial del Pla General de Comptabilitat de les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua que es va aprovar per Ordre de 10 de desembre de 1998.

Els presents Comptes Anuals han estat formulats pels Administradors i es troben pendents d'aprovació per la Junta General d'Accionistes de la Societat, i s'estima que s'aprovaran sense modificacions.

### b) Principis comptables

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic com a la confecció dels presents comptes anuals no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori.

### c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

La informació continguda en aquests Comptes Anuals s'ha elaborat considerant que la gestió de AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA continuarà en el futur previsible, amb la qual cosa les normes comptables no s'han aplicat amb l'objectiu de determinar el valor del patrimoni net a efectes de la seva transmissió global o parcial ni per a una hipotètica liquidació.

### d) Comparació de la Informació

D'acord amb la legislació mercantil es presenta a efectes comparatius, en cadascuna de les partides del Balanç, del Compte de Pèrdues i Guanyos, de l'Estat de Fluxos d'Efectiu i de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, a més de les xifres de l'exercici 2013, les corresponents a l'exercici 2012.

No han existit causes que impedeixin la comparació del Comptes Anuals de l'exercici amb el precedent.



**e) Agrupació de partides**

No hi ha partides agrupades al Balanç, al Compte de Pèrdues i Guanys, a l'Estat de Canvis de Patrimoni Net ni a l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

**f) Elements registrats en varies partides**

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides del Balanç de Situació.

**g) Canvis en criteris comptables**

No s'han realitzat canvis en els criteris comptables.

**h) Correcció d'errors**

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els Comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustos en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

**3. APLICACIÓ DEL RESULTAT**

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2013 que es fa al Consell d'Administració, pendent d'aprovar per la Junta General, és la següent:

BASES DE REPARTIMENT		EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Saldo del compte de pèrdues i guanys		8.239,93	560.541,57
DISTRIBUCIÓ		EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
A reserva legal		823,99	56.054,16
A reserves voluntàries		7.415,94	504.487,41

La Societat no ha pagat dividends a compte durant els exercicis 2013 i 2012.

No existeixen limitacions a la distribució de dividends.

**4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Els criteris que s'han seguit en la confecció dels Comptes Anuals i que es consideren significatius en la determinació de la situació patrimonial, financera, el resultat de les operacions del període i dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu són els següents:

**a) Immobilitzat intangible**

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

En particular s'han aplicat les següents normes amb respecte a:

**a.1) Aplicacions informàtiques**

S'inclouen en l'actiu, tant béns els adquirits a tercers com els elaborats per la pròpia empresa per a sí mateixa.

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Societat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.





a.2) Drets sobre actius cedits

S'inclouen a l'actiu pel seu valor d'adquisició.

Els elements d'immobilitzat intangible amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal segons la seva vida útil. Els drets sobre actius cedits que corresponen a drets de reg i els drets de servitud de pas al tenir una vida útil indefinida no s'amortitzen.

**b) Immobilitzat material i inversions immobiliàries**

Els béns compresos en l'immobilitzat material i en les inversions immobiliàries es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús. Tan sols s'inclouen els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material en cas de no ser recuperables directament de la Hisenda Pública. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la correspondent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents, amb la conseqüent retirada comptable dels elements substituïts.

Les despeses de manteniment i reparació es comptabilitzen com una despesa de l'exercici, quan no suposen una ampliació o millora.

Es consideren com a inversions immobiliàries els actius immobles que es mantenen a l'actiu per a l'obtenció de rendes.

L'amortització comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats, aquesta es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, tenint en compte la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també la obsolescència tècnica o comercial que podrà afectar-los.

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si s'escau, en la data de cada balanç.

Deterioraments immobilitzat intangible i material

En la data de cada Balanç de Situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. A l'avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com a despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per

RRI de Terresana, Tom 652, llibre 507 de la secció 3ª de societats, foli 303, full num. 10143, inscripció 1ª. Registre d'Entitats Locals núm. 431235025

*[Handwritten signatures and stamps]*

AIUNTAMENT DE REUS

GIAC

CERT

Plaça de les Aigües, 1 - 43201 REUS - Tel. 977 127 019 - Fax. 977 342 937 - www.aiguesde-reus.cat - info@aiguesde-reus.cat



deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

### c) Instruments Financers

#### c.1-ACTIUS FINANCERS

Les diferents categories d'actius financers que apareixen en el balanç són les següents:

##### c.1.1) Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'hi han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'hi ha inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que, en no ser instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable, que no és sinó el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació, més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat. El reconeixement dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al venciment.

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibre de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

##### c.1.2) Inversions en empreses del grup i associades

Es valoren inicialment pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de la transacció. Al menys al tancament de l'exercici, la societat procedeix a avaluar si ha existit deteriorament del valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament i en el seu cas la reversió, es porten com a despesa o ingressos, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La correcció per deteriorament s'aplicarà sempre que existeixi evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. Llevat de millor evidència de l'import recuperable es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites a la data de valoració.

##### Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per la existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

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

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.



La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

#### Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

#### c.2-PASSIUS FINANCERS

##### c.2.1) Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents tret que la Societat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials, al ser el seu venciment inferior a l'any, no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

##### c.2.2) Derivats de cobertura

Cobreix l'exposició a la variació de fluxos d'efectiu que s'atribueix a un risc concret associat a passius reconeguts o a una transacció prevista altament probable, sempre que puguin afectar al compte de pèrdues i guanys. La part del guany o la pèrdua de l'instrument de cobertura que s'hagi determinat com a cobertura eficaç s'ha reconegut transitòriament en el patrimoni net, o s'imputarà a resultats de l'exercici o exercicis quan l'operació coberta prevista afecti al compte de pèrdues i guanys.

#### Classificació i baixa de passius financers

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers quan l'obligació s'ha extingit.

#### **d) Existències**

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat per el proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels dèbits més les despeses addicionals necessàries per a què les existències es trobin ubicades per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i altres atribuïbles a l'adquisició. En quant al cost de producció, les existències es valoren sumant al cost d'adquisició de les matèries primes i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que raonablement correspon als costos indirectament imputables als productes.



La Societat utilitza el cost mitjà ponderat per a la assignació de valor a les existències. Els impostos indirectes que graven les existències tan sols s'incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Donat que les existències de la Societat no necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, no s'incorporen en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les corresponents correccions valoratives i es reconeixen com una despesa en el Compte de Pèrdues i Guanys.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

#### e) Impost sobre benefici

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions i bonificacions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

La despesa per impost sobre els beneficis es reconeix en el Compte de Pèrdues i Guanys excepte quan la transacció es registra directament en el patrimoni net, en quin supòsit, l'impost sobre beneficis també es registra amb contrapartida en el patrimoni net de la Societat.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per 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 temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats dels anàlisis realitzats.

La Societat considera que existeix una diferència temporal quan existeix una diferència entre el valor en llibres i la base fiscal d'un element patrimonial. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuïble a la mateixa a efectes fiscals. Es considera una diferència temporal imposable aquella que generarà en el futur la obligació per a la Societat de realitzar algun pagament a l'Administració. Es considera una diferència temporal deduïble aquella que generarà per a la Societat algú dret de reemborsament o un menor pagament a realitzar a l'Administració en el futur.

L'efecte impositiu de les diferències temporals s'inclou, en el seu cas, en les corresponents parts d'impostos anticipats o diferits registrats en els epígrafs "Actius fiscals" i "Passius fiscals" del Balanç de Situació adjunt.

RM de Transparença, Tom 652, llibre 507 de la secció 3ª de societats, full núm. 10143, inscripció 1ª. Registre d'Entitats Locals núm. 431235625



Es consideren actius i passius per impostos corrents aquests impostos que es preveuen recuperables o pagadors, respectivament, en un termini que no excedeix els dotze mesos des de la data del seu registre.

#### f) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la seva meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

Com a criteri general, els ingressos s'han valorat pel valor raonable de la contraprestació rebuda o que es vagi a rebre.

El reconeixement d'un ingrés en el Compte de Pèrdues i Guanys i en l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net ha complert amb els tres requisits següents:

- o El seu import s'ha pogut estimar de manera fiable.
- o És probable que s'obtinguin els beneficis econòmics associats amb l'operació.
- o La informació és verificable i es presenta de forma fidel.

#### g) Provisions i contingències

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són re estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Les provisions per depreciació de crèdits es calculen individualment per client, segons l'anàlisi particular dels deutors.

#### h) Despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritatar-ne l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

#### i) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Quan les subvencions es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputaran com a ingressos en l'exercici en el qual es vencen les despeses que estan finançant.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

**j) Negocis conjunts**

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

**k) Transaccions entre parts vinculades**

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzen es comptabilitzaran en el moment inicial per el seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb lo previst en las normes particulars per a els comptes que corresponen.

Aquesta norma de valoració afecta als parts vinculats que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13ª del Pla General de Comptabilitat. En aquest sentit:

S'entén que una empresa forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en el articulo 42 del Codi de Comerç, o quan las empreses estan controlades per qualsevol mitjà por una o varis persones jurídiques que actuen conjuntament o sota una direcció única per acords o clàusules estatutàries.

S'entén que una empresa es associada quan, sense que es tracta d'una empresa del grup en el sentit senyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en la citada Norma de registre i valoració 13ª.

Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directe o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o particips, el control sobre altre o una influència significativa en la toma de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma de registre i valoració 15ª.

**5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'elles, es pot observar en el quadre següent:

EXERCICI 2013					
DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2012	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2013
Aplicacions informàtiques	1.998.725,43	0,00	0,00	65.301,30	2.064.026,73
Drets sobre actius cedits	74.581,90	0,00	0,00	0,00	74.581,90
Bestretes	62.001,30	18.780,00	0,00	-65.301,30	15.480,00
<b>TOTAL COST</b>	<b>2.135.308,63</b>	<b>18.780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.154.088,63</b>
A.A.Aplicacions informàtiques	-1.953.788,14	-37.052,02	0,00	0,00	-1.990.840,16
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>-1.953.788,14</b>	<b>-37.052,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.990.840,16</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>181.520,49</b>				<b>163.248,47</b>

EXERCICI 2012						
DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2011	SALDOS INICIALS FUSIÓ	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2012
Aplicacions informàtiques	1.380.873,36	614.152,07	0,00	0,00	3.700,00	1.998.725,43
Drets sobre actius cedits	981.099,75	0,00	0,00	-981.099,75	0,00	0,00
Altres immobilitzat intangible	74.581,90	0,00	0,00	0,00	0,00	74.581,90
Bestretes	3.700,00	0,00	62.001,30	0,00	-3.700,00	62.001,30
<b>TOTAL COST</b>	<b>2.440.255,01</b>	<b>614.152,07</b>	<b>62.001,30</b>	<b>-981.099,75</b>	<b>0,00</b>	<b>2.135.308,63</b>
A.A.Aplicacions informàtiques	-1.346.124,25	-579.405,29	-28.258,60	0,00	0,00	-1.953.788,14
A.A.Drets sobre actius cedits	-182.620,35	0,00	-20.079,42	202.699,77	0,00	0,00
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>-1.528.744,60</b>	<b>-579.405,29</b>	<b>-48.338,02</b>	<b>202.699,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.953.788,14</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>911.510,41</b>					<b>181.520,49</b>



L'import dels drets sobre actius cedits correspon a:

- o 57.847,42 € corresponents a 35 drets de reg de la Comunitat de Regants del Pantà de Riudecanyes per un import mig de 1.652,78 € cada dret.
- o 16.734,48 corresponents a diverses servituds de pas.

Al quadre de l'exercici 2012, els drets sobre actius cedits per import de 981.099,75€ corresponen a la cessió d'ús de l'explotació de l'infraestructura dels col·lectors de la Fase I (1ª y 2ª part) y Fase II per imports de 440.166,38€, 175.211,65€ i 348.065,61€ en base al contractes signats amb la societat del grup Gestió Ambiental i Abastament, SA per un període de 50 anys amb data 16 de desembre de 2004 i 30 de setembre de 2006 (els 2 últims). El període d'amortització serà de 31 i 34 anys (els 2 últims). Durant l'exercici 2007 es va donar d'alta un import de 17.656,11€ que també correspon a la cessió d'ús de l'explotació de la infraestructura dels col·lectors de la Fase II en base a un nou contracte signat amb la societat del grup Gestió Ambiental i Abastament per un període de 50 anys amb data 31 de maig de 2007. Com a conseqüència de la fusió per absorció (Nota 1), els contractes es rescindeixen donant-se de baixa tant l'immobilitzat com la subvenció corresponent.

L'import total dels béns totalment amortitzats (aplicacions informàtiques) al tancament de l'exercici 2013 s'eleva a 1.871.607,17 € i al 2012 s'eleva a 1.868.933,17 €.

Els coeficients aplicats per l'amortització de les partides que componen l'Immobilitzat Intangible han estat les següents:

DESCRIPCIÓ	VIDA ÚTIL	PERCENTATGE
Aplicacions informàtiques	5	20%
Drets sobre actius cedits	no s'amortitzen	no s'amortitzen

## 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici els exercicis 2013 i 2012, es pot observar en el quadre següent:



EXERCICI 2013					
DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2012	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2013
Terrenys	595.077,31	0,00	0,00	0,00	595.077,31
Construccions	16.661.765,97	0,00	0,00	0,00	16.661.765,97
Instal·lacions tècniques	29.078.764,66	0,00	-9.727,08	239.799,66	29.308.837,24
Maquinària	274.650,70	0,00	-661,11	13.189,56	287.179,15
Aparells de mesura i utilitatge	509.361,54	0,00	-9.369,50	12.499,40	512.491,44
Altres instal·lacions	2.847.324,75	0,00	-32.114,41	58.456,83	2.873.667,17
Mobiliari	491.391,39	0,00	0,00	0,00	491.391,39
Equips per a procès d'informació	855.952,19	0,00	-466,00	12.505,02	867.991,21
Elements de transport	598.007,24	0,00	0,00	13.789,67	611.796,91
Instal·lacions tècniques en curs	847,45	238.952,21	0,00	-239.799,66	0,00
Maquinària en curs	0,00	13.189,56	0,00	-13.189,56	0,00
Utilitatge en curs	0,00	12.499,40	0,00	-12.499,40	0,00
Altres instal·lacions en curs	1.375,00	59.250,15	0,00	-58.456,83	2.168,32
Equips procès informació en curs	11.021,20	11.143,00	0,00	-12.505,02	9.659,18
Elements de transport en curs	0,00	13.789,67	0,00	-13.789,67	0,00
<b>TOTAL COST</b>	<b>51.925.539,40</b>	<b>348.823,99</b>	<b>-52.338,10</b>	<b>0,00</b>	<b>52.222.025,29</b>
A.A.Construccions	-4.566.222,25	-537.113,24	0,00	0,00	-5.103.335,49
A.A.Instal·lacions tècniques	-14.755.873,72	-993.203,11	8.062,11	0,00	-15.741.014,72
A.A.Maquinària	-224.113,59	-14.729,64	661,11	0,00	-238.182,12
A.A.Utilitatge	-359.050,62	-46.167,27	9.282,18	0,00	-395.935,71
A.A.Altres instal·lacions	-2.558.472,93	-59.846,14	32.114,41	0,00	-2.586.204,66
A.A.Mobiliari	-365.189,22	-29.229,75	0,00	0,00	-394.418,97
A.A.Equips procès informació	-818.491,73	-24.299,52	466,00	0,00	-842.325,25
A.A.Elements de transport	-484.193,93	-51.588,38	0,00	0,00	-535.782,31
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>-24.131.607,99</b>	<b>-1.756.177,05</b>	<b>50.585,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.837.199,23</b>
Deteriorament instal·lacions tècniques	-210.018,72	0,00	20.301,41	0,00	-189.717,31
<b>TOTAL DETERIORAMENT</b>	<b>-210.018,72</b>	<b>0,00</b>	<b>20.301,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-189.717,31</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>27.583.912,69</b>				<b>26.195.108,75</b>

Handwritten signatures in blue ink, including names like "Narciso" and "Jordi", and a large signature that appears to be "Jordi" or similar.





EXERCICI 2012						
DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2011	SALDOS INICIALS FUSIÓ	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2012
Terrenys	595.077,31	0,00	0,00	0,00	0,00	595.077,31
Construccions	9.647.016,49	1.295.447,25	0,00	0,00	5.719.302,23	16.661.765,97
Instal·lacions tècniques	23.247.310,42	4.799.991,11	0,00	-15.794,02	1.047.257,15	29.078.764,66
Maquinària	163.253,31	108.620,38	0,00	0,00	2.777,01	274.650,70
Aparells de mesura i utiltatge	89.039,05	368.201,10	0,00	-420,71	52.542,10	509.361,54
Altres instal·lacions	2.790.008,62	40.894,33	0,00	0,00	16.421,80	2.847.324,75
Mobiliari	425.726,94	81.873,97	0,00	0,00	-16.209,52	491.391,39
Equips per a procés d'informació	525.505,10	300.896,06	0,00	-3.216,76	32.767,79	855.952,19
Elements de transport	329.741,41	268.265,83	0,00	0,00	0,00	598.007,24
Construccions en curs	5.719.302,23	0,00	0,00	0,00	-5.719.302,23	0,00
Instal·lacions tècniques en curs	1.048.104,60	0,00	0,00	0,00	-1.047.257,15	847,45
Maquinària en curs	0,00	0,00	2.777,01	0,00	-2.777,01	0,00
Utiltatge en curs	0,00	48.197,10	4.345,00	0,00	-52.542,10	0,00
Altres instal·lacions en curs	1.375,00	0,00	16.421,80	0,00	-16.421,80	1.375,00
Mobiliari en curs	0,00	0,00	4.239,52	0,00	-4.239,52	0,00
Equips procés informació en curs	17.125,30	4.226,09	1.988,56	0,00	-12.318,75	11.021,20
<b>TOTAL COST</b>	<b>44.598.585,78</b>	<b>7.316.613,22</b>	<b>29.771,89</b>	<b>-19.431,49</b>	<b>0,00</b>	<b>51.925.539,40</b>
A.A.Construccions	-3.885.186,49	-159.557,54	-521.478,22	0,00	0,00	-4.566.222,25
A.A.Instal·lacions tècniques	-12.797.980,39	-946.265,10	-1.022.207,89	10.579,66	0,00	-14.755.873,72
A.A.Maquinària	-112.211,77	-96.051,13	-15.850,69	0,00	0,00	-224.113,59
A.A.Utiltatge	-80.085,27	-235.518,18	-43.867,88	420,71	0,00	-359.050,62
A.A.Altres instal·lacions	-2.467.043,18	-20.849,00	-70.580,75	0,00	0,00	-2.558.472,93
A.A.Mobiliari	-305.719,42	-47.287,80	-29.927,60	0,00	17.745,60	-365.189,22
A.A.Equips procés informació	-498.101,84	-273.282,21	-32.565,01	3.202,93	-17.745,60	-818.491,73
A.A.Elements de transport	-243.228,16	-189.423,72	-51.542,05	0,00	0,00	-484.193,93
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>-20.389.556,52</b>	<b>-1.968.234,68</b>	<b>-1.788.020,09</b>	<b>14.203,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.131.607,99</b>
Deteriorament instal·lacions tècniques	-229.111,31	0,00	0,00	19.092,59		-210.018,72
<b>TOTAL DETERIORAMENT</b>	<b>-229.111,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.092,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-210.018,72</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>23.979.917,95</b>					<b>27.583.912,69</b>

Dins de l'immobilitzat material consten diversos elements (provinents de l'aportació de bens en el moment de constituir la societat) que, donades les seves característiques (antiguitat, ús, estat de conservació, ...), reflectien un valor net comptable que diferia del seu valor de mercat estimat. Es per això que la societat va analitzar cadascun dels elements objecte d'aportació a la societat i va identificar aquells elements susceptibles d'un ajustament del seu valor net.

Aquesta correcció de valor fou practicada mitjançant la dotació de provisió per depreciació de l'immobilitzat material que, anualment i de manera sistemàtica, ha estat objecte d'ajustament mitjançant aplicació de la provisió atenent la dotació practicada per a amortització de l'immobilitzat; és a dir: valor adquisició – dotació amortització – dotació provisió = valor net.

No existeix immobilitzat material propietat de la Societat ubicat en països estrangers.

No existeix immobilitzat material que es troba temporalment fora de servei i tampoc existeix immobilitzat material retirat del seu ús actiu.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida al compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitja, dels diferents elements:



DESCRIPCIÓ	VIDA ÚTIL	PERCENTATGE
Terrenys	no s'amortitzen	no s'amortitzen
Construccions	50-33	2%-3%
Instal·lacions tècniques	21	4,7%
Maquinària	6	18%
Aparells de mesura i utilitatge	4	25%
Altres instal·lacions	10	10,5%
Mobiliari	10-7	10%-15%
Equips per a procés d'informació	4	25%
Elements de transport	6	16%

L'immobilitzat totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2013 i 2012 és com segueix:

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Construccions	386.435,96	386.435,96
Instal·lacions tècniques	5.747.327,36	5.326.156,71
Maquinària	148.511,53	149.172,64
Aparells de mesura i utilitatge	244.715,50	192.064,54
Altres instal·lacions	2.202.432,37	2.166.925,92
Mobiliari	205.337,00	195.338,72
Equips per a procés d'informació	794.090,78	735.648,01
Elements de transport	305.648,77	244.342,63
<b>TOTAL</b>	<b>10.034.499,27</b>	<b>9.396.085,13</b>

A l'exercici 2013 i 2012 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat material.

Les subvencions relacionades amb l'immobilitzat material són les següents (veure nota 12):

Aigües de Reus Empresa Municipal, SA. NIF A-43232107. Registre d'Entitats Locals núm. 431235025. Pla de Terrapena, Tom 652, llibre 507 de la secció 3ª de societats, full 303, full núm. 10143, inscripció 1ª.



ENS	COST	SUBVENCIÓ		
		IMPORT	31-12-2013	31-12-2012
Ministerio de Obras Públicas y Urbanismo (MOPU) Obres Carretera Alcolea del Pinar	663.157,40	663.157,40	29.015,71	41.911,57
Ministerio de Obras Públicas y Urbanismo (MOPU) Obres Carretera Alcolea del Pinar		69.105,32	2.784,78	4.022,46
Junta de Sanejament EDAR Reus, ampliació	442.904,03	442.904,03	152.348,90	165.375,50
Junta de Sanejament EDAR Reus, varis	34.010,51	34.010,51	1.893,16	2.050,92
Junta de Sanejament EDAR Reus, varis	22.133,43	22.133,43	0,00	0,00
Junta de Sanejament Col·lector sud-oest	367.212,44	127.911,43	33.343,00	35.982,33
PUOS de Catalunya Col·lector sud-oest	271.137,12	134.979,36	40.364,99	43.572,80
PUOS de Catalunya Col·lector sud-oest	96.075,32	47.066,53	7.194,94	7.751,98
Agència Catalana de l'Aigua Dipòsit Anti DSU	636.292,99	600.000,00	456.000,00	480.000,00
Agència Catalana de l'Aigua Rehabilitació onze pous	1.262.903,03	1.232.242,33	992.859,58	1.047.059,44
Agència Catalana de l'Aigua Col·lector Castellvell-Almóster	1.047.257,15	991.720,00	928.140,73	959.930,38
Ajuntament de Reus Col·lector interceptor Avinguda Pere el Cerimoniós i obres complementàries	900.843,27	898.019,94	813.363,07	848.393,48
Fons de Cohesió Ampliació ETAP i dipòsit intermig	5.719.302,23	3.954.102,73	3.704.953,93	3.834.944,61
Gestió Urbanística Pública SA Execució de serveis urbanístics zona Tecnoparc	461.495,43	272.079,53	231.269,76	248.759,66
Junta Compensació sector H11 Execució de serveis urbanístics zona Tecnoparc		184.068,86	156.480,87	168.315,59
Fons de Cohesió Projecte 2000-ES-16C-PE-082 (Incorp.fusió)	3.023.473,23	2.359.933,20	1.723.731,08	1.798.050,94
Fons de Cohesió Projecte 2003-ES-16C-PE-016 (Incorp.fusió)	1.505.712,91	1.117.191,19	878.966,58	911.825,15
Agència Catalana de l'Aigua Laboratori EDAR de Reus (Incorporació fusió)	1.128.918,67	720.000,00	592.941,18	614.117,65
Generalitat de Catalunya Vehicle elèctric (Incorporació fusió)	23.671,44	4.387,39	0,00	0,00

## 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Les partides que componen les inversions immobiliàries de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2013 i 2012, es pot observar en el quadre següent:

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2013					SALDO A 31-12-2013
	SALDO A 31-12-2012	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2012	
Terrenys	28.893,70	0,00	0,00	0,00	28.893,70	
Construccions	124.894,17	0,00	0,00	0,00	124.894,17	
<b>TOTAL COST</b>	<b>153.787,87</b>	0,00	0,00	0,00	<b>153.787,87</b>	
A.A.Construccions	-30.750,98	-4.697,83	0,00	0,00	-35.448,81	
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>-30.750,98</b>	<b>-4.697,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.448,81</b>	
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>123.036,89</b>	0,00	0,00	0,00	<b>118.339,06</b>	

Aigües de Reus Empresa Municipal SA. NIF A-43202107. RM de Tarragona, Tom 652, Núm. 507 de la secció 3ª de societats, foli 103, foli núm. 10160, inscrició 1ª. Registre d'Entitats Locals núm. 431233025



DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2012					SALDO A 31-12-2012
	SALDO A 31-12-2011	SALDOS INICIALS FUSIÓ	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	
Terrenys	0,00	28.893,70	0,00	0,00	0,00	28.893,70
Construccions	0,00	124.894,17	0,00	0,00	0,00	124.894,17
<b>TOTAL COST</b>	<b>0,00</b>	<b>153.787,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153.787,87</b>
A.A.Construccions	0,00	-26.053,11	-4.697,87	0,00	0,00	-30.750,98
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.053,11</b>	<b>-4.697,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.750,98</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>0,00</b>					<b>123.036,89</b>

Correspon al valor del terreny i de la construcció del local situat a la Plaça Antoni Sabater Esteve, 2 de Reus.

El destí de les inversions immobiliàries és l'arrendament, durant els exercicis 2013 i 2012 no s'ha obtingut cap ingrés per aquest concepte.

Durant l'exercici no s'ha produït cap alta d'elements d'inversions immobiliàries.

No existeixen inversions immobiliàries propietat de la societat radicades en països estrangers.

A 31 de desembre la societat no tenia cap compromís en ferm de compra o venda d'inversions immobiliàries.

No existeixen restriccions a la titularitat dels béns de les inversions immobiliàries.

No hi ha subvencions, donacions ni llegats rebuts relacionats amb les inversions immobiliàries.

Les despeses produïdes per les inversions immobiliàries són de 10.149,75 € a l'exercici 2013 i de 8.407,95 € a l'exercici 2012.

## **8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS**

### **Arrendaments operatius. Arrendatari**

Els imports de les factures rebudes en concepte d'arrendament són (bases imposables):

ARRENDADOR	CONCEPTE	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Ald Automotive SA	Lloguer vehicles	7.376,32	7.812,11
Aparcaments i Mercats Reus SAM	Lloguer places de pàrquing	10.924,08	11.198,31
Arval Service Lease SA	Lloguer vehicles	15.495,29	21.933,61
Becahu Tecnologies SLU	Lloguer central NEC XN 120	3.660,00	3.050,00
Gam España Servicios de Maquinaria SLU	Lloguer maquinària varis	692,18	0,00
Santander Consumer Iber-Rent SL	Lloguer vehicles	0,00	4.596,48
Santander Consumer Renting SL	Lloguer vehicles	12.482,58	1.532,16
Tractomecanic Maquinaria SL	Lloguer maquinària varis	972,30	587,97
<b>TOTAL</b>		<b>51.602,75</b>	<b>50.710,64</b>

### **Arrendaments operatius. Arrendador**

No hi ha factures emeses en concepte d'arrendament ni al 2013 ni al 2012.

## **9. INSTRUMENTS FINANCERS**

### **9.1) Actius financers excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades**

Els actius financers, s'han classificat segons la seva naturalesa:



EXERCICI 2013				
CLASSES	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			TOTAL
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS I ALTRES	
CATEGORIES				
Actius a valor raonable	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Inversions mantingudes fins a venciment	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	321.490,63	<b>321.490,63</b>
Actius disponibles per a la venda	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>321.490,63</b>	<b>321.490,63</b>
CLASSES	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			TOTAL
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS I ALTRES	
CATEGORIES				
Actius a valor raonable	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Inversions mantingudes fins a venciment	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	4.764.074,33	<b>4.764.074,33</b>
Actius disponibles per a la venda	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.764.074,33</b>	<b>4.764.074,33</b>

EXERCICI 2012				
CLASSES	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			TOTAL
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS I ALTRES	
CATEGORIES				
Actius a valor raonable	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Inversions mantingudes fins a venciment	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	308.088,07	<b>308.088,07</b>
Actius disponibles per a la venda	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>308.088,07</b>	<b>308.088,07</b>
CLASSES	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			TOTAL
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS I ALTRES	
CATEGORIES				
Actius a valor raonable	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Inversions mantingudes fins a venciment	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	15.382.145,05	<b>15.382.145,05</b>
Actius disponibles per a la venda	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.382.145,05</b>	<b>15.382.145,05</b>

## a) Crèdits i altres a llarg termini

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Dipòsits constituïts a llarg termini	318.806,49	304.218,42
Fiances constituïdes a llarg termini	2.684,14	3.869,65
<b>TOTAL</b>	<b>321.490,63</b>	<b>308.088,07</b>

Els dipòsits a llarg termini corresponen als moviments de les fiances de les altes i baixes dels usuaris del servei d'aigües dipositades al INCASOL.

**b) Crèdits i altres a curt termini**

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Abonats i altres clients	2.469.160,77	2.324.439,55
Abonats i clients parts vinculades	2.595.453,86	2.985.639,08
Abonats i clients entitats públiques	316.924,48	425.173,85
Deteriorament crèdits	-1.272.837,33	-637.602,30
Clients empreses del grup	-1.441,79	27.961,06
Clients empreses associades	193.291,57	409.957,50
Administracions públiques	340.668,68	1.573.513,71
Interessos crèdits curt termini empreses del grup	202,64	3.013,36
Comptes corrents amb empreses del grup	0,00	8.103.623,31
Crèdits a curt termini parts vinculades	116.130,56	118.085,03
Partides pendents d'aplicació	6.520,89	48.340,90
<b>TOTAL</b>	<b>4.764.074,33</b>	<b>15.382.145,05</b>

**b.1 - Comptes corrents amb empreses del grup**

El saldo al tancament de l'exercici correspon al saldo amb la societat del grup INNOVA GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS DE REUS SA produït pel servei de centralització de fons "cash pooling". A l'exercici 2013, aquest saldo és negatiu, i per tant figura al passiu.

**b.2 - Crèdits a curt termini altres parts vinculades**

La Societat pertany a un Grup d'Entitats a efectes de l'Impost del Valor Afegit. Les quotes a ingressar o a retornar de l'impost es liquiden amb l'AJUNTAMENT DE REUS. El saldo al tancament de l'exercici correspon a l'import en concepte de l'IVA pendent de devolució.

**b.3 - Administracions públiques**

Durant l'exercici 2013 s'han cobrat part de les subvencions que la societat tenia pendent de cobrar de les Administracions públiques:

- o Fons de Cohesió. Projecte ampliació ETAP i dipòsit intermig, per valor de 726.263,73 €, data cobrament 12-02-2013.
- o Fons de Cohesió. Col·lectors diversos. Fase I, per valor de 433.457,20 €, data cobrament 16-04-2013.
- o Fons de Cohesió. Col·lectors diversos. Fase II, per valor de 190.725,19 €, data cobrament 10-04-2013.

i al tancament de l'exercici queda pendent de cobrar:

- o Ajuntament de Reus. Col·lector interceptor Avinguda Pere el Cerimoniós, per valor de 194.868,46 €.

La resta de saldo el compona:

- o 138.448,27 € correspon al saldo de l'Iva suportat d'obres que no és deduïble fins que es paguen les factures.
- o 7.294,75 € corresponen a l'import de societats pendent de devolució per part de l'AEAT a data de tancament de l'exercici. Amb data 30-01-2014 d'aquest import s'ha cobrat 4.181,17 €.
- o 57,20 € corresponents a bonificacions de la seguretat social aplicades amb data 31-01-2014.

**9.2) Inversions en empreses associades**

La societat té vinculació amb la següent societat que es considera associada:

GESTIÓ INTEGRAL D'AIGÜES DE CATALUNYA SA

Aquesta societat es va transformar durant l'exercici 2010 de AIE a SA.

La participació en empreses associades correspon a la participació del 11,69% a la societat Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA, la qual té les següents característiques:

Domicili social: Compte d'Urgell, 282, de Barcelona





## Objecte social:

- o El Servei Públic d'abastament en alta i subministrament en baixa d'aigua de consum humà, consistent en la captació, regulació, tractament, potabilització emmagatzemament i distribució d'aquesta aigua.
- o El Servei Públic de sanejament, consistent en la recollida, mitjançat clavegueram, la conducció, el bombament i la depuració d'aigües residuals i pluvials, i el seu abocament en els temes legalment establerts.
- o El servei públic de reutilització directa d'aigües residuals regenerades i d'altres aigües de consum no humà.
- o Les activitats compreses en la protecció del medi i les infraestructures urbanes directament relacionades amb el cicle de l'aprofitament i la gestió integral de l'aigua, així com la generació, la recuperació i la distribució d'energia que provingui de serveis públics i d'instal·lacions mediambientals.
- o El servei públic de laboratori, consistent en la recollida de mostres i la pràctica analítica d'aigües de consum humà, de fonts i brolladors, residuals de piscines i marines, de l'aire, dels residus i dels aliments, així com d'altres paràmetres sanitaris i mediambientals.
- o La planificació, la projecció, l'execució, la conservació i el manteniment de les infraestructures i instal·lacions necessàries per a l'establiment i la prestació de serveis públics esmentats en els apartats anteriors, així com les activitats tècniques i comercials, d'assessorament i d'estudi en les matèries que constitueixen l'objecte social.

Característiques de la participació tenint en compte l'últim balanç aprovat, que es el de l'exercici 2012:

% PARTI- CIPACIÓ	NÚMERO D'ACCIONS	TOTAL ACCIONS	VALOR PARTICIPACIÓ	VALOR TEÒRIC COMPTABLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVES	RESULTAT DE L'EXERCICI	SUBVENCIONS
11,69%	78	667	54.925,30	83.280,22	532.266,00	136.515,23	10.604,42	32.767,00

La classificació per venciments dels actius financers de la Societat es detalla en el següent quadre:

CONCEPTE	EXERCICI 2013						TOTAL
	2014	2015	2016	2017	2018	>5 ANYS	
<b>INVERSIONS FINANCERES</b>							
Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.925,30	<b>54.925,30</b>
Crèdits empreses del grup	202,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>202,64</b>
Crèdits parts vinculades	116.130,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>116.130,56</b>
Altres actius financers	6.520,89	0,00	0,00	0,00	0,00	321.490,63	<b>328.011,52</b>
<b>DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR</b>							
Clients per vendes i prestació de serveis	2.229.353,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2.229.353,74</b>
Clients empreses del grup i associades	173.598,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>173.598,42</b>
Clients altres parts vinculades	1.897.599,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1.897.599,40</b>
Administracions públiques	340.668,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>340.668,68</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.764.074,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>376.415,93</b>	<b>5.140.490,26</b>

CONCEPTE	EXERCICI 2012						TOTAL
	2013	2014	2015	2016	2017	>5 ANYS	
<b>INVERSIONS FINANCERES</b>							
Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.925,30	<b>54.925,30</b>
Crèdits empreses del grup	3.013,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3.013,36</b>
Crèdits parts vinculades	118.085,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>118.085,03</b>
Altres actius financers	8.151.964,21	0,00	0,00	0,00	0,00	308.088,07	<b>8.460.052,28</b>
<b>DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR</b>							
Clients per vendes i prestació de serveis	2.286.691,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2.286.691,99</b>
Clients empreses del grup i associades	263.237,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>263.237,67</b>
Clients altres parts vinculades	2.985.639,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2.985.639,08</b>
Administracions públiques	1.573.513,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1.573.513,71</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15.382.145,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>363.013,37</b>	<b>15.745.158,42</b>

El moviment de les correccions per deteriorament del valor originades per el risc de crèdit pels exercicis 2013 i 2012 és el següent:

*(Handwritten signatures and notes in blue ink, including the name 'Nauques' and other illegible signatures.)*



EXERCICI 2013			
CONCEPTE	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS		
	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Pèrdues per deteriorament inici exercici 2013	0,00	637.602,30	<b>637.602,30</b>
(+) correcció valorativa per deteriorament	0,00	1.272.837,33	<b>1.272.837,33</b>
(-) reversió del deteriorament	0,00	-637.602,30	<b>-637.602,30</b>
(-) sortides i reduccions	0,00	0,00	<b>0,00</b>
(+/-) traspassos i altres variacions	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>PÈRDUES PER DETERIORAMENT FINAL 2013</b>	<b>0,00</b>	<b>1.272.837,33</b>	<b>1.272.837,33</b>

EXERCICI 2012			
CONCEPTE	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS		
	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Pèrdues per deteriorament inici exercici 2012	0,00	108.445,85	<b>108.445,85</b>
(+) correcció valorativa per deteriorament	0,00	637.602,30	<b>637.602,30</b>
(+) correcció valorativa per deteriorament procedent fusió	0,00	40.149,59	<b>40.149,59</b>
(-) reversió del deteriorament	0,00	-148.595,44	<b>-148.595,44</b>
(-) sortides i reduccions	0,00	0,00	<b>0,00</b>
(+/-) traspassos i altres variacions	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>PÈRDUES PER DETERIORAMENT FINAL 2012</b>	<b>0,00</b>	<b>637.602,30</b>	<b>637.602,30</b>

### 9.3) Passius financers

Els passius financers, s'han classificat segons la seva naturalesa:

EXERCICI 2013				
CLASSES	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			TOTAL
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS	ALTRES	
CATEGORIES				
Dèbits i partides a pagar	1.052.776,83	0,00	3.642.630,07	<b>4.695.406,90</b>
Passius a valor raonable amb canvis a PiG	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Derivats de cobertura	0,00	0,00	32.110,19	<b>32.110,19</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.052.776,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3.674.740,26</b>	<b>4.727.517,09</b>
CLASSES	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			TOTAL
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS	ALTRES	
CATEGORIES				
Dèbits i partides a pagar	443.034,45	0,00	4.106.286,70	<b>4.549.321,15</b>
Passius a valor raonable amb canvis a PiG	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Derivats de cobertura	0,00	0,00	10.275,26	<b>10.275,26</b>
<b>TOTAL</b>	<b>443.034,45</b>	<b>0,00</b>	<b>4.116.561,96</b>	<b>4.559.596,41</b>





EXERCICI 2012				
CLASSES	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			TOTAL
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS	ALTRES	
CATEGORIES				
Dèbits i partides a pagar	2.710.521,95	0,00	3.776.802,91	<b>6.487.324,86</b>
Passius a valor raonable amb canvis a PiG	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Derivats de cobertura	0,00	0,00	66.864,80	<b>66.864,80</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.710.521,95</b>	<b>0,00</b>	<b>3.843.667,71</b>	<b>6.554.189,66</b>
EXERCICI 2012				
CLASSES	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			TOTAL
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS	ALTRES	
CATEGORIES				
Dèbits i partides a pagar	788.477,24	0,00	6.166.758,97	<b>6.955.236,21</b>
Passius a valor raonable amb canvis a PiG	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>788.477,24</b>	<b>0,00</b>	<b>6.166.758,97</b>	<b>6.955.236,21</b>

El detall per venciments es el següent:

CONCEPTE	EXERCICI 2013						TOTAL
	2014	2015	2016	2017	2018	>5 ANYS	
<b>DEUTES</b>							
Deutes amb entitats de crèdit	443.034,45	430.797,80	285.749,48	216.243,22	82.314,56	37.671,77	<b>1.495.811,28</b>
Derivats	10.275,26	10.275,26	10.275,26	10.275,26	1.284,41	0,00	<b>42.385,45</b>
Deutes amb parts vinculades	187.313,05	347.539,64	347.539,64	347.539,64	347.539,64	1.216.388,81	<b>2.793.860,42</b>
Deutes amb empreses del grup	262.992,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>262.992,63</b>
Altres passius financers	13.548,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1.036.082,70	<b>1.049.631,03</b>
<b>CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR</b>							
Proveïdors	2.409.320,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2.409.320,08</b>
Proveïdors empreses del grup i associades	80.396,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>80.396,77</b>
Proveïdors parts vinculades	331.068,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>331.068,55</b>
Creditors diversos	572.206,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>572.206,64</b>
Personal	67.511,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>67.511,67</b>
Administracions públiques	178.634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>178.634,00</b>
Bestretes de clients	3.294,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3.294,98</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.559.596,41</b>	<b>788.612,70</b>	<b>643.564,38</b>	<b>574.058,12</b>	<b>431.138,61</b>	<b>2.290.143,28</b>	<b>9.287.113,50</b>

CONCEPTE	EXERCICI 2012						TOTAL
	2013	2014	2015	2016	2017	>5 ANYS	
<b>DEUTES</b>							
Deutes amb entitats de crèdit	788.477,24	734.436,19	745.497,58	471.659,68	357.142,87	401.785,63	<b>3.498.999,19</b>
Derivats	13.372,96	13.372,96	13.372,96	13.372,96	13.372,96	0,00	<b>66.864,80</b>
Deutes amb parts vinculades	13.441,91	173.769,82	347.539,64	347.539,64	347.539,64	1.563.928,45	<b>2.793.759,10</b>
Altres passius financers	12.930,97	0,00	0,00	0,00	0,00	996.485,72	<b>1.009.416,69</b>
<b>CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR</b>							
Proveïdors	4.427.586,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>4.427.586,87</b>
Proveïdors empreses del grup i associades	143.146,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>143.146,71</b>
Proveïdors parts vinculades	374.735,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>374.735,96</b>
Creditors diversos	974.921,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>974.921,70</b>
Personal	100.388,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>100.388,79</b>
Administracions públiques	116.444,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>116.444,72</b>
Bestretes de clients	3.161,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3.161,34</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.968.609,17</b>	<b>921.578,97</b>	<b>1.106.410,18</b>	<b>832.572,28</b>	<b>718.055,47</b>	<b>2.962.199,80</b>	<b>13.509.425,87</b>

a) Deutes amb entitats de crèdit a llarg i a curt termini

Ateses les inversions realitzades en els darrers anys i, fonamentalment, com a conseqüència de les necessitats de tresoreria per la financiació pel projecte d'ampliació de l'Estació de Tractament d'Aigua Potable i de la construcció del dipòsit intermig ha estat necessari recórrer a financiació aliena.

ENTITAT FINANCERA	IMPORT CONCEDIT	DEUTE A CURT TERMINI A 31-12-2013	DEUTE A LLARG TERMINI A 31-12-2013	IMPORT AMORTITZAT EXERCICI	INTERESSOS PAGATS EXERCICI	TIPUS VIGENT A 31-12-2013
Caixabank SA (1)	1.250.000,00	37.671,78	188.358,89	1.023.969,33	62.336,03	3,050%
Caixabank SA (2)	1.250.000,00	178.571,44	580.357,10	178.571,44	59.805,00	4,027%
Ibercaja Banco SAU (1)	750.000,00	25.564,63	34.060,84	562.380,47	10.627,55	4,594%
Ibercaja Banco SAU (2)	750.000,00	187.500,00	250.000,00	187.500,00	21.865,68	3,995%
<b>TOTAL</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>429.307,85</b>	<b>1.052.776,83</b>	<b>1.952.421,24</b>	<b>154.634,26</b>	

ENTITAT FINANCERA	IMPORT CONCEDIT	DEUTE A CURT TERMINI A 31-12-2012	DEUTE A LLARG TERMINI A 31-12-2012	IMPORT AMORTITZAT EXERCICI	INTERESSOS PAGATS EXERCICI	TIPUS VIGENT A 31-12-2012
Caixabank SA (1)	1.250.000,00	178.571,43	1.071.428,57	0,00	46.432,88	4,494%
Caixabank SA (2)	1.250.000,00	178.571,44	758.928,54	178.571,44	72.027,09	4,396%
Ibercaja Banco SAU (1)	750.000,00	179.341,10	442.664,84	127.994,06	40.785,31	5,678%
Ibercaja Banco SAU (2)	750.000,00	187.500,00	437.500,00	125.000,00	35.138,99	4,048%
<b>TOTAL</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>723.983,97</b>	<b>2.710.521,95</b>	<b>431.565,50</b>	<b>194.384,27</b>	

Al final de l'exercici 2013 es fa una periodificació dels interessos meritats per import de 13.726,60 €, i al final del 2012 va ser de 64.493,27 €.

#### CAIXABANK SA (1)

Amb data 15-02-2011 es va subscriure amb Caixabank SA un contracte de préstec de 1.250.000,00 € amb venciment 31-12-2018 i a un interès variable, que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos més un diferencial de 2,50 punts. Aquest préstec tindrà una liquidació anual, sense carència i una revisió de tipus anual.

Amb data 15-02-2013 es realitza una amortització anticipada per valor de 453.914,00 €, com a conseqüència d'haver cobrat el saldo pendent de la subvenció dels Fons de Cohesió per l'Ampliació de l'ETAP i construcció dipòsit intermig, amb codi 2006-ES-16-C-PE-003.

Amb data 15-05-2013 es realitza una amortització anticipada per valor de 391.483,90 €, com a conseqüència d'haver cobrat els saldos pendents de les subvencions dels Fons de Cohesió per la construcció de diversos col·lectors a la ciutat de Reus (Fase I i II), amb els codis 2000-ES-16-C-PE-082 i 2003-ES-16-C-PE-016.

#### CAIXABANK SA (2)

Amb data 15-02-2011 es va subscriure amb Caixabank SA un contracte de préstec ICO (Línia ICO Inversió Sostenible 2011) de 1.250.000,00 € amb venciment 14-02-2018 i a un interès variable, que estarà compost pel tipus ICO més un diferencial de 1,50 punts. Aquest préstec tindrà una liquidació trimestral, sense carència i amb una revisió de tipus semestral.

Per aquesta operació s'ha establert una permuta financera de tipus d'interès (Interest Rate Swap), amb data d'inici 15-08-2011 i finalització 15-02-2018. El tipus d'interès aplicat és el tipus de referència EURIBOR a 6 mesos publicat pel BCE els dies 25 de juliol i 25 de gener

#### IBERCAJA BANCO SA (1)

Amb data 30-03-2011 es va subscriure amb Ibercaja Banco SA un contracte de préstec de 750.000,00 € amb venciment 31-03-2016 i a un interès variable, que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos més un diferencial de 4,00 punts. Aquest préstec tindrà una liquidació mensual, amb una carència d'un any i una revisió de tipus anual.

Amb data 18-02-2013 es realitza una amortització anticipada per valor de 272.348,90 €, com a conseqüència d'haver cobrat el saldo pendent de la subvenció dels Fons de Cohesió per l'Ampliació de l'ETAP i construcció dipòsit intermig, amb codi 2006-ES-16-C-PE-003.

Amb data 15-05-2013 es realitza una amortització anticipada per valor de 234.890,34 €, com a conseqüència d'haver cobrat els saldos pendents de les subvencions dels Fons de Cohesió per la construcció de diversos col·lectors a la ciutat de Reus (Fase I i II), amb els codis 2000-ES-16-C-PE-082 i 2003-ES-16-C-PE-016.

#### IBERCAJA BANCO SA (2)

Amb data 30-03-2011 es va subscriure amb Ibercaja Banco SA un contracte de préstec ICO (Línia ICO Inversió Sostenible 2011) de 750.000,00 € amb venciment 25-04-2016 i a un interès variable, que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos més un diferencial de 3,65 punts. Aquest préstec tindrà una liquidació mensual amb una carència d'un any i una revisió de tipus semestral.





b) Altres passius financers

b1) Altres passius financers a llarg termini

La composició d'aquest tipus de deute al tancament de l'exercici es el següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Altres deutes a llarg termini parts vinculades	2.606.547,37	2.780.317,19
Fiances a llarg termini	1.036.082,70	996.485,72
Passius per derivats financers	32.110,19	66.864,80
<b>TOTAL</b>	<b>3.674.740,26</b>	<b>3.843.667,71</b>

Altres deutes a llarg termini parts vinculades

El Ple de 4 de maig de 2012 va autoritzar a les societats mercantils depenents i entre elles, a la societat Aigües de Reus Empresa Municipal SA, a la concertació d'una operació de préstec a 10 anys (amb 2 anys de carència d'amortització), a concertar amb l'Ajuntament de Reus i per fer front als deutes amb proveïdors de l'Ajuntament i del conjunt d'entitats depenents per la suma de 36.619.729,85 €, segons el previst al Pla d'Ajust aprovat pel Ple en data 27 de març de 2012 i ratificat per part del Ministeri d'Hisenda.

D'aquest import la suma que correspon a la societat Aigües de Reus Empresa Municipal SA com a quantitat confirmada per part dels contractistes ascendeix a 2.780.317,19 (després de la fusió amb Gestió Ambiental i Abastament SA i amb Sanejament Ambiental SA), factures que d'acord al certificat per la pròpia societat, són factures vençudes, líquides i exigibles rebudes al registre de la societat abans del 01-01-2012, referent a contractes d'obres, serveis i subministraments o gestió de serveis públics certificats dintre del Pla d'Ajust conforme al RDL 4/2012 i RDL 7/2012.

PART VINCULADA	IMPORT CONCEDIT	DEUTE A CURT TERMINI A 31-12-2013	DEUTE A LLARG TERMINI A 31-12-2013	IMPORT AMORTITZAT EXERCICI	INTERESSOS PAGATS EXERCICI	TIPUS VIGENT A 31-12-2013
Ajuntament de Reus	2.780.317,19	173.769,82	2.606.547,37	0,00	153.808,77	5,480%
<b>TOTAL</b>	<b>2.780.317,19</b>	<b>173.769,82</b>	<b>2.606.547,37</b>	<b>0,00</b>	<b>153.808,77</b>	

PART VINCULADA	IMPORT CONCEDIT	DEUTE A CURT TERMINI A 31-12-2012	DEUTE A LLARG TERMINI A 31-12-2012	IMPORT AMORTITZAT EXERCICI	INTERESSOS PAGATS EXERCICI	TIPUS VIGENT A 31-12-2012
Ajuntament de Reus	2.780.317,19	0,00	2.780.317,19	0,00	81.582,54	5,439%
<b>TOTAL</b>	<b>2.780.317,19</b>	<b>0,00</b>	<b>2.780.317,19</b>	<b>0,00</b>	<b>81.582,54</b>	

Al final de l'exercici 2013 es fa una periodificació dels interessos meritats per import de 13.543,23 €, al final del 2012 va ser de 13.441,91 €.

El pagament de les quotes serà trimestral, amb una revisió de tipus trimestral. El tipus aplicat estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos més un diferencial. Aquest diferencial serà l'equivalent al que apliqui l'ICO a les operacions signades per l'Ajuntament amb les entitats de crèdit referents al FFPP, que reflectirà el cost de finançament del Tresor Públic pels mateixos terminis, incrementat amb un marge màxim de 115+35 punts bàsics. Aquest diferencial es podrà revisar trimestralment.

Fiances a llarg termini

El saldo de les fiances a llarg termini correspon al deute de la societat amb els usuaris de la xarxa d'aigües per les fiances rebudes en el moment de formalitzar els contractes de subministrament, i que en l'actualitat es de 30,05 € per contracte.

Passius per derivats financers

El saldo de passius per derivats financers correspon a la valoració a 31-12-2013 d'un producte de cobertura de tipus d'interès (SWAP), que l'empresa ha contractat amb data d'inici 15 d'agost de 2011, i vinculat amb el préstec ICO contractat amb Caixabank SA.

La societat reconeix un passiu financer a llarg termini de 32.110,19 € i un passiu financer a curt termini de 10.275,26 €. D'acord amb la normativa comptable d'instruments de cobertura, l'import que s'ha registrat contra patrimoni net és de 42.258,28 €, perquè està net de l'efecte impositiu de 127,17 €. A l'exercici 2012, l'import registrat contra patrimoni net va ser de 66.664,20, import net de l'efecte impositiu de 200,60 €.

Aigües de Reus Empresa Municipal SA. NIF A-43252107. Registre d'Entitats Locals núm. 4312359025. RM de Tarragona. Tom 652. Núm 507 de la secció 3ª de societats. 06/10/10. Inscripció 1ª. Registre d'Entitats Locals núm. 4312359025

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including the logo of Ajuntament de Reus and GIAC.



## b2) Altres passius financers a curt termini

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Passius per derivats financers	10.275,26	0,00
Altres deutes amb parts vinculades	187.313,05	13.441,91
Partides pendents d'aplicació	9.134,24	7.884,68
Fiances a curt termini	4.414,09	5.046,29
Deutes amb empreses del grup i associades	1.807,55	0,00
Comptes corrents amb empreses del grup	261.185,08	0,00
Proveïdors	2.409.320,08	4.427.586,87
Proveïdors empreses del grup i associades	80.396,77	143.146,71
Proveïdors parts vinculades	331.068,55	374.735,96
Creditors varis	572.206,64	974.921,70
Remuneracions pendents de pagament	67.511,67	100.388,79
Deutes amb administracions públiques	178.634,00	116.444,72
Bestretes de clients	3.294,98	3.161,34
<b>TOTAL</b>	<b>4.116.561,96</b>	<b>6.166.758,97</b>

Passius per derivats financers

Correspon a la valoració a curt termini del producte de cobertura de tipus d'interès (SWAP), comentat en el punt anterior.

Altres deutes parts vinculades

Aquests saldo es desglossa entre 173.769,82 € corresponent a la part a curt termini del préstec concedit per l'Ajuntament de Reus, i a 13.543,23 € corresponent a la previsió de despeses financeres del mateix préstec (veure Altres deutes a llarg termini parts vinculades)

Comptes corrents amb empreses del grup i associades

El saldo al tancament de l'exercici correspon al saldo amb la societat del grup INNOVA GRUP D'EMPRESES MUNICIPALS DE REUS SA produït pel servei de centralització de fons "cash pooling". (veure nota 15)

**9.4) Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys**

La repercussió que aquests instruments financers tenen sobre el compte de pèrdues i guanys la detallem a continuació.

DESPESA FINANCERA	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Interessos de deutes amb altres parts vinculades	153.910,09	95.024,45
Interessos de deutes amb empreses del grup	6.952,83	3.136,60
Interessos de deutes amb entitats de crèdit	103.867,59	258.877,54
Altres despeses financeres	25.412,07	31.503,46
<b>TOTAL</b>	<b>290.142,58</b>	<b>388.542,05</b>

INGRÉS FINANCER	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Ingressos de crèdits amb empreses del grup	20.663,86	23.030,36
Altres ingressos financers	144,99	508,11
<b>TOTAL</b>	<b>20.808,85</b>	<b>23.538,47</b>

**10. EXISTÈNCIES**

El desglossament de l'import de les existències al tancament de l'exercici és el següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Aigua	6.184,00	5.372,37
Comptadors	63.394,64	52.683,95
Material d'obra	678.774,67	654.229,35
Altres proveïments	49.293,52	49.106,05
Subproductes	7.864,80	9.581,10
<b>TOTAL</b>	<b>805.511,63</b>	<b>770.972,82</b>



No existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues.

### 11. FONS PROPIS

Els moviments dels fons propis dels exercicis 2013 i 2012, es resumeixen en el quadre següent:

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2013				SALDO A 31-12-2013
	SALDO A 31-12-2012	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	
Capital social	8.714.675,51	0,00	0,00	0,00	8.714.675,51
Reserva legal	604.766,05	0,00	0,00	56.054,16	660.820,21
Reserves voluntàries	3.867.203,40	0,00	-2.222.239,80	504.487,41	2.149.451,01
Reserves estatutàries	1.466.691,21	0,00	-1.466.691,21	0,00	0,00
Reserves procedents de la fusió	3.561.068,99	0,00	-3.561.068,99	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	560.541,57	8.239,93	0,00	-560.541,57	8.239,93
<b>TOTAL</b>	<b>18.774.946,73</b>	<b>8.239,93</b>	<b>-7.250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.533.186,66</b>

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2012				SALDO A 31-12-2012
	SALDO A 31-12-2011	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	
Capital social	8.714.675,51	0,00	0,00	0,00	8.714.675,51
Reserva legal	581.856,49	0,00	0,00	22.909,56	604.766,05
Reserves voluntàries	3.661.017,33	0,00	0,00	206.186,07	3.867.203,40
Reserves estatutàries	1.466.691,21	0,00	0,00	0,00	1.466.691,21
Reserves procedents de la fusió	0,00	3.561.068,99	0,00	0,00	3.561.068,99
Resultat de l'exercici	229.095,63	560.541,57	0,00	-229.095,63	560.541,57
<b>TOTAL</b>	<b>14.653.336,17</b>	<b>4.121.610,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.774.946,73</b>

El Capital Social és de 8.714.675,51 €, representat per 1.450 accions ordinàries nominatives, d'una sola classe, de 6.010,12104 € cadascuna. El Capital Social es troba totalment subscrit i desemborsat. INNOVA GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS DE REUS SA és l'únic soci de la societat.

#### RESERVES

##### Reserva legal

Pel disposat en el Text Refós de la Llei de Societats de Capital ha de destinar-se una xifra igual al 10% dels beneficis a aquesta reserva fins que representi, com a mínim, el 20% del capital social. La reserva legal pot utilitzar-se per a augmentar el capital en la part que superi el 10% del capital ja augmentat.

Excepte per a la finalitat esmentada, i sempre que no superi el 20% del capital social, la reserva legal únicament pot ser utilitzada per a compensar pèrdues, sempre que no existeixin altres reserves disponibles per a aquest fi i sols seria distribuïble en cas de dissolució de la Societat.

A 31 de desembre de 2013, la societat no té coberta la reserva legal segons el que disposa l'esmentat article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital.

##### Reserves voluntàries

La dotació a aquestes reserves és lliure, com el seu propi nom indica. Una vegada que s'han cobert totes les atencions legals, s'ha decidit no repartir la resta del benefici i dotar aquestes reserves. Els recursos així generats es podran aplicar a l'adquisició de més immobilitzats, més existències, en definitiva, a ampliar el poder econòmic de l'empresa.

##### Reserves procedents de fusió

Amb data 12 de setembre de 2012 es va elevar a públic l'acord i projecte de fusió per absorció entre les societats Aigües de Reus Empresa Municipal SA (absorbent), i Gestió Ambiental i Abastament SA i Sanejament Ambiental SA (absorbides). Com a conseqüència de la fusió s'han generat les reserves per fusió que correspon a la suma del capital social més les reserves de les societats absorbides a la data de fusió. Essent el detall:



SOCIETAT	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVES VOLUNTÀRIES	RESERVES ESTATUTÀRIES	TOTAL
Gestió Ambiental i Abastament SA	60.101,21	12.020,24	1.138.519,93	1.600.642,54	2.811.283,92
Sanejament Ambiental SA	60.101,21	12.020,24	451.548,24	226.115,38	749.785,07
<b>TOTAL</b>	<b>120.202,42</b>	<b>24.040,48</b>	<b>1.590.068,17</b>	<b>1.826.757,92</b>	<b>3.561.068,99</b>

Distribució de dividendes amb càrrec a reserves

La Junta General de la societat en data 11 de febrer de 2013, va acordar el repartiment de dividendes amb càrrec a reserves voluntàries de lliure disposició per la quantitat de 7.250.000 €.

En execució d'aquest acord, en data 15 de febrer de 2013, la societat va materialitzar el pagament de les quantitats acordades al compte designat pel soci únic.

**12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS**

SUBVENCIONS DE CAPITAL

El moviment de les subvencions durant els exercicis de 2013 i 2012 són els següents en €:

Aigües de Reus Empresa Municipal SA. NIF A-43232107  
RM de Tarragona, Tom 692. Blat 507 de la secció 3ª de societats, foli 103, full num. 10143, inscripció 1ª. Registre d'Entitats Locals núm. 431233025



EXERCICI 2013						
DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2012	ALTES	BAIXES	IMPUTACIÓ A INGRESSOS	SALDO A 31-12-2013	
Ministerio de Obras Públicas y Urbanismo (MOPU) Obras Carretera Alcolea del Pinar	41.911,57	0,00	0,00	-12.895,86	29.015,71	
Efecte impositiu	-125,98	38,64	0,00	0,00	-87,34	
Ministerio de Obras Públicas y Urbanismo (MOPU) Obras Carretera Alcolea del Pinar	4.022,46	0,00	0,00	-1.237,68	2.784,78	
Efecte impositiu	-12,03	3,72	0,00	0,00	-8,31	
Junta de Sanejament EDAR Reus, ampliació	165.375,50	0,00	0,00	-13.026,60	152.348,90	
Efecte impositiu	-495,95	39,12	0,00	0,00	-456,83	
Junta de Sanejament EDAR Reus, varis	2.050,92	0,00	0,00	-157,76	1.893,16	
Efecte impositiu	-6,14	0,48	0,00	0,00	-5,66	
Junta de Sanejament Col·lector sud-oest	35.982,33	0,00	0,00	-2.639,33	33.343,00	
Efecte impositiu	-107,86	7,92	0,00	0,00	-99,94	
PUOS de Catalunya Col·lector sud-oest	43.572,80	0,00	0,00	-3.207,81	40.364,99	
Efecte impositiu	-130,76	9,60	0,00	0,00	-121,16	
PUOS de Catalunya Col·lector sud-oest	7.751,98	0,00	0,00	-557,04	7.194,94	
Efecte impositiu	-23,22	1,68	0,00	0,00	-21,54	
Agència Catalana de l'Aigua Dipòsit Anti DSU	480.000,00	0,00	0,00	-24.000,00	456.000,00	
Efecte impositiu	-1.440,00	72,00	0,00	0,00	-1.368,00	
Agència Catalana de l'Aigua Rehabilitació onze pous	1.047.059,44	0,00	0,00	-54.199,86	992.859,58	
Efecte impositiu	-3.141,18	162,60	0,00	0,00	-2.978,58	
Agència Catalana de l'Aigua Col·lector Castellvell-Almóster	959.930,38	0,00	0,00	-31.789,65	928.140,73	
Efecte impositiu	-2.879,79	95,40	0,00	0,00	-2.784,39	
Ajuntament de Reus Col·lector interceptor Av.Pere el Cerimoniós	848.393,48	0,00	0,00	-35.030,41	813.363,07	
Efecte impositiu	-2.545,15	105,12	0,00	0,00	-2.440,03	
Fons de Cohesió Ampliació ETAP i dipòsit intermig	3.834.944,61	0,00	0,00	-129.990,68	3.704.953,93	
Efecte impositiu	-11.504,85	390,00	0,00	0,00	-11.114,85	
Gestió Urbanística Pública SA Execució de serveis urbanístics zona Tecnoparc	248.759,66	0,00	0,00	-17.489,90	231.269,76	
Efecte impositiu	-746,31	52,44	0,00	0,00	-693,87	
Junta de Compensació Sector H11 Execució de serveis urbanístics zona Tecnoparc	168.315,59	0,00	0,00	-11.834,72	156.480,87	
Efecte impositiu	-504,92	35,52	0,00	0,00	-469,40	
Agència Catalana de l'Aigua Laboratori EDAR de Reus	614.117,65	0,00	0,00	-21.176,47	592.941,18	
Efecte impositiu	-1.842,57	63,48	0,00	0,00	-1.779,09	
Fons de Cohesió Col·lectors diversos. Fase I	1.798.050,94	0,00	0,00	-74.319,86	1.723.731,08	
Efecte impositiu	-5.394,10	222,96	0,00	0,00	-5.171,14	
Fons de Cohesió Col·lectors diversos. Fase II	911.825,15	0,00	0,00	-32.858,57	878.966,58	
Efecte impositiu	-2.735,46	98,52	0,00	0,00	-2.636,94	
<b>TOTAL</b>	<b>11.178.428,19</b>	<b>1.399,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-466.412,20</b>	<b>10.713.415,19</b>	

Aigües de Reus Empresa Municipal, S.A. NIF A-4322107  
 RM de Tarragona, Tom 652, llibre 507 de la secció 3ª de societats, foli 103, foli núm. 10140, inscripció 1ª. Registre d'Empreses Locals mín. 431233925



DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2012						SALDO A 31-12-2012
	SALDO A 31-12-2011	SALDOS INICIALS FUSIÓ	ALTES	BAIXES	IMPUTACIÓ A INGRESSOS		
Ministerio de Obras Públicas y Urbanismo (MOPU) Obres Carretera Alcolea del Pinar	54.807,44	0,00	0,00	0,00	-12.895,87	41.911,57	
Efecte impositiu	-164,62	0,00	38,64	0,00	0,00	-125,98	
Ministerio de Obras Públicas y Urbanismo (MOPU) Obres Carretera Alcolea del Pinar	5.260,14	0,00	0,00	0,00	-1.237,68	4.022,46	
Efecte impositiu	-15,75	0,00	3,72	0,00	0,00	-12,03	
Junta de Sanejament EDAR Reus, ampliació	178.402,10	0,00	0,00	0,00	-13.026,60	165.375,50	
Efecte impositiu	-535,07	0,00	39,12	0,00	0,00	-495,95	
Junta de Sanejament EDAR Reus, varis	2.208,68	0,00	0,00	0,00	-157,76	2.050,92	
Efecte impositiu	-6,62	0,00	0,48	0,00	0,00	-6,14	
Junta de Sanejament EDAR Reus, varis	33,64	0,00	0,00	0,00	-33,64	0,00	
Efecte impositiu	-0,13	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	
Junta de Sanejament Col·lector sud-oest	38.621,65	0,00	0,00	0,00	-2.639,32	35.982,33	
Efecte impositiu	-115,78	0,00	7,92	0,00	0,00	-107,86	
PUOS de Catalunya Col·lector sud-oest	46.780,60	0,00	0,00	0,00	-3.207,80	43.572,80	
Efecte impositiu	-140,36	0,00	9,60	0,00	0,00	-130,76	
PUOS de Catalunya Col·lector sud-oest	8.309,02	0,00	0,00	0,00	-557,04	7.751,98	
Efecte impositiu	-24,90	0,00	1,68	0,00	0,00	-23,22	
Agència Catalana de l'Aigua Dipòsit Anti DSU	504.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.000,00	480.000,00	
Efecte impositiu	-1.512,00	0,00	72,00	0,00	0,00	-1.440,00	
Agència Catalana de l'Aigua Rehabilitació onze pous	1.101.259,29	0,00	0,00	0,00	-54.199,85	1.047.059,44	
Efecte impositiu	-3.303,78	0,00	162,60	0,00	0,00	-3.141,18	
Agència Catalana de l'Aigua Col·lector Castellvell-Almoster	991.720,00	0,00	0,00	0,00	-31.789,62	959.930,38	
Efecte impositiu	-2.975,16	0,00	95,37	0,00	0,00	-2.879,79	
Ajuntament de Reus Col·lector interceptor Av.Pere el Cerimoniós	883.423,90	0,00	0,00	0,00	-35.030,42	848.393,48	
Efecte impositiu	-2.650,27	0,00	105,12	0,00	0,00	-2.545,15	
Fons de Cohesió Ampliació ETAP i dipòsit intermiq	4.034.799,00	0,00	0,00	-80.696,27	-119.158,12	3.834.944,61	
Efecte impositiu	-12.104,41	0,00	357,47	242,09	0,00	-11.504,85	
Gestió Urbanística Pública SA Execució de serveis urbanístics zona Tecnoparc	266.249,56	0,00	0,00	0,00	-17.489,90	248.759,66	
Efecte impositiu	-798,75	0,00	52,44	0,00	0,00	-746,31	
Junta de Compensació Sector H11 Execució de serveis urbanístics zona Tecnoparc	180.150,30	0,00	0,00	0,00	-11.834,71	168.315,59	
Efecte impositiu	-540,44	0,00	35,52	0,00	0,00	-504,92	
Agència Catalana de l'Aigua Reutilització i aprofitament d'aigües residuals	65.675,00	0,00	0,00	-65.675,00	0,00	0,00	
Efecte impositiu	-197,03	0,00	0,00	197,03	0,00	0,00	
Agència Catalana de l'Aigua Laboratori EDAR de Reus	0,00	635.294,12	0,00	0,00	-21.176,47	614.117,65	
Efecte impositiu	0,00	-1.906,05	63,48	0,00	0,00	-1.842,57	
Fons de Cohesió Col·lectors diversos. Fase I	0,00	1.910.582,55	0,00	-48.162,00	-64.369,61	1.798.050,94	
Efecte impositiu	0,00	-5.731,71	193,12	144,49	0,00	-5.394,10	
Fons de Cohesió Col·lectors diversos. Fase II	0,00	963.664,57	0,00	-22.800,00	-29.039,42	911.825,15	
Efecte impositiu	0,00	-2.890,98	87,12	68,40	0,00	-2.735,46	
Aigües de Reus Empresa Municipal SA Actius cedits en ús. Col·lectors Fase I	0,00	488.930,86	0,00	-476.029,39	-12.901,47	0,00	
Efecte impositiu	0,00	-1.466,70	38,72	1.427,98	0,00	0,00	
Aigües de Reus Empresa Municipal SA Actius cedits en ús. Col·lectors Fase II	0,00	309.548,55	0,00	-302.370,61	-7.177,94	0,00	
Efecte impositiu	0,00	-928,73	21,52	907,21	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>8.336.615,25</b>	<b>4.295.096,48</b>	<b>1.385,77</b>	<b>-992.746,07</b>	<b>-461.923,24</b>	<b>11.178.428,19</b>	

Aigües de Reus Empresa Municipal SA. NIF A-43232107  
 RM de Tarragona, Tom 682, llibre 507 de la secció 3ª de societats, foli 103, full man. 10143, inscrita 1ª. Registre d'Entitats Locals núm. 4312319025





MOPU per millores a la xarxa de la carretera d'Alcolea del Pinar:

Durant l'exercici de 1993 el "Ministerio de Obras Públicas y Transportes", va concedir una subvenció per a la canalització de clavegueram i abastament a la carretera d'Alcolea del Pinar. Per ser una subvenció de capital, la seva imputació a resultats de l'exercici es realitza en la mateixa proporció que la depreciació soferta durant el període per l'actiu finançat amb la mateixa.

Junta de Sanejament per a l'estació depuradora d'aigües residuals:

La Generalitat de Catalunya en l'exercici de 1992, va concedir una subvenció de capital per part del cost de construcció de l'estació depuradora d'aigües residuals (EDAR). La imputació d'aquesta a resultats de l'exercici es realitza en la mateixa proporció que la depreciació soferta durant el període per l'actiu finançat amb aquesta subvenció.

Junta de Sanejament per obres del col·lector sud-oest:

La Generalitat de Catalunya en l'exercici de 1992, va concedir una subvenció de capital per la meitat del cost de construcció del col·lector sud-est de la ciutat. La imputació d'aquesta a resultats de l'exercici es realitza en la mateixa proporció que la depreciació soferta durant el període per l'actiu finançat amb aquesta subvenció.

Subvenció Agència Catalana de l'Aigua. Conveni promoció i execució obres hidràuliques

Amb data 26-09-2007 és signa un conveni entre l'Ajuntament de Reus i l'Agència Catalana de l'Aigua per a la realització d'un conjunt d'inversions en el sistema de sanejament en l'àmbit de gestió i competència de l'Ajuntament de Reus, per import de 3.001.720 € més iva.

Amb data 20-07-2007 la Junta de Govern Local acorda encarregar a Aigües de Reus Empresa Municipal SA i a Gestió Ambiental i Abastament SA l'execució de les actuacions, essent les actuacions subjectes a subvencions les següent:

Aigües de Reus Empresa Municipal SA

- o Dipòsit ANTI-DSU Reus, amb un import finançat de 600.000,00 €
- o Col·lector de sanejament en alta de Castellvell del Camp i Almofter, amb un import finançat de 991.720,00 €

Gestió Ambiental i Abastament SA

- o Nou Laboratori a l'Edar de Reus, amb un import finançat de 720.000,00 €. (600.000,00 € via conveni i 120.000,00 € via gestió i millores)

Aquesta última s'ha traspassat a AREMSA amb motiu de la fusió d'ambdues societats.

L'Ajuntament de Reus va presentar en data 28 d'abril del 2012 requeriment previ sol·licitant l'anul·lació de l'acord de revocació del conveni d'obres hidràuliques signat l'any 2007 entre l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) i l'AJUNTAMENT, en virtut del qual la primera es comprometia a finançar un seguit d'actuacions fins un màxim de tres milions d'euros.

Davant el silenci de l'ACA, l'Ajuntament de Reus s'ha vist obligat en data 14 de febrer de 2014 a reiterar aquest requeriment i ha formulat un nou requeriment exigint el compliment del conveni en tots els seus termes, així com el pagament dels més d'1,6 milions d'euros que l'ACA encara deu per les obres executades. Això no obstant, en la data d'emissió d'aquest informe no consta que l'ACA hagi donat resposta a cap d'aquests requeriments.

En aquest moment, Aigües de Reus, entitat encarregada d'executar les actuacions contemplades al projecte, té pendent de cobrament l'esmentat import de 1.625.995,19 €, import que representa un risc per la societat en el cas que l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) no revisi la seva postura o no s'assoleixi la satisfacció pretesa davant dels tribunals contenciosos, la qual cosa pot impactar sobre el resultat d'un exercici. Per aquest motiu la societat ha optat per aprovisionar 697.854,46 € dins d'aquest mateix exercici 2013, a fi i efecte de compensar les referides possibles contingències amb l'ACA i presentar un resultat equilibrat que no comprometés les xifres objectiu dels 2 exercicis futurs.

Subvenció Agència Catalana de l'Aigua per la recuperació de diversos pous en l'àmbit de Reus

Amb data 07-03-2008 l'Agència Catalana de l'Aigua va emetre una resolució per la qual s'ordena, per tramitació d'emergència, la contractació de les obres amb motiu de la necessitat d'executar accions de recuperació de captacions



d'aigua subterrània en desús en l'àmbit de Reus amb l'objectiu de millorar la garantia per a l'abastament mitjançant actuacions infraestructurals, amb un import estimat de 1.155.001,39 € més iva. L'import finalment finançat va ser de 1.232.242,33 € més iva.

#### Subvenció Ajuntament de Reus pel Col·lector Avinguda Pere del Cerimoniós

Amb data 30-06-2009 és signa un conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Reus, l'Entitat Pública Empresarial Local INNOVA i Aigües de Reus Empresa Municipal SA, en el que s'encarrega a la societat la construcció del Nou Col·lector Interceptor a l'Avinguda Pere del Cerimoniós amb un pressupost de 1.041.700,79 IVA inclòs.

Amb data 06-08-2010 la Junta de Govern Local acorda deixar sense efecte l'anterior conveni, ja que degut a les característiques de la inversió a realitzar, és susceptible de ser considerat inversió pròpia d'Aigües de Reus Empresa Municipal SA, i no pas una inversió directe municipal. Tenint en compte aquesta consideració, la naturalesa del finançament que ha de suportar l'Ajuntament per l'execució d'aquestes obres no és la d'una inversió real pròpia sino la d'una transferència de capital al titular final de l'obra que serà AREMSA. Per tant l'import total a finançar amb l'exclusió de l'Iva queda en 898.017,92 €.

#### Subvenció Gestió Urbanística Pública SA - Junta de Compensació Sector H-11, per l'execució de serveis urbanístics

Amb data 08-05-2009 es signa un conveni entre Gestió Urbanística Pública SA, la Junta de Compensació del Sector H-11 i Aigües de Reus Empresa Municipal SA, per el que Aigües de Reus Empresa Municipal SA es compromet a realitzar els tràmits de licitació de les obres necessàries per executar el Projecte Tècnic de gestió d'aigua residual amb l'objectiu de permetre la conducció de les aigües residuals generades en els sectors del TECNOPARC fins a l'EDAR de Reus, així com redactar el Projecte de Dipòsit de retenció d'aigües pluvials, juntament amb l'execució dels treballs addicionals al projecte com són la direcció d'obra i la coordinació de la seguretat i salut. Gestió Urbanística Pública es compromet a finalitzar les obres d'urbanització del Sector A12 "Riera del Molinet" d'acord amb el projecte aprovat per l'Ajuntament. Les obres i les despeses suportades per GUPSA es valoren d'acord amb els preus d'execució material, a l'objecte de procedir a la minoració de la part imputable a aquesta. El repartiment de despeses es fa en funció dels següents percentatges: GUPSA 47,20 %, JUNTA H11 32,00 % i AREMSA 20,80 %.

#### Subvenció Agència Catalana de l'Aigua per a reutilització i aprofitament d'aigües de Reus

Amb data 03-07-2007 l'Agència Catalana de l'Aigua emet una resolució per la qual s'atorga una subvenció destinada a sufragar les despeses derivades de l'adopció d'iniciatives relacionades amb l'estalvi en consum de l'aigua i amb l'aprofitament de recursos no potables, per import de 65.675,00 €.

Aquesta subvenció va quedar revocada amb data 05-12-2012, per part de l'Agència Catalana de l'Aigua.

#### Subvenció Fons de Cohesió per l'Ampliació de l'ETAP i construcció dipòsit intermig

El desembre de 2006 la Comissió Europea aprova la Decisió C(2006) 6479 amb codi 2006-ES-16-C-PE-003 per la qual s'aprova l'ajuda al projecte d'ampliació de la potabilitzadora i construcció del dipòsit intermig amb un import subvencionat de 4.034.798,70 € corresponents al 85 % del cost total de projecte (4.746.822,00 €), i en la que es certifica a Aigües de Reus Empresa Municipal SA com a òrgan executor del projecte.

Durant el mes de juny de 2012, la Direcció General d'Afers Econòmics de la Generalitat envia una nota del Ministeri d'Hisenda en què informa que s'ha arribat a un acord amb la Comissió Europea per agilitzar els pagaments dels saldos finals pendents dels Fons de Cohesió del període de programació 2000-2006. L'acord consisteix en què la Comissió es compromet a pagar a l'Estat els saldos pendents abans de finalitzar l'any 2012 a canvi d'aplicar una correcció a tant alçat sobre l'ajuda meritada. En aquest cas es tracta d'una reducció de 80.696,27 €.

#### Subvenció Fons de Cohesió per la construcció de diversos col·lectors a Reus (Fase I)

El novembre de 2001 la Comissió Europea aprova la Decisió C(2001) 3498 amb codi 2000-ES-16-C-PE-082 per la qual s'aprova l'ajuda al projecte actuacions prioritàries i previstes en el pla director de sanejament de Reus amb un import subvencionat de 2.408.095,00 € corresponents al 80 % de cost total del projecte (3.010.119,00 €) i en la que es certifica a Ajuntament de Reus com a òrgan executor del projecte.

Durant el mes de març de 2003 l'Ajuntament de Reus aprova el canvi d'òrgan executor a favor de Gestió Ambiental i Abastament SA, quedant l'Ajuntament de Reus com a òrgan intermedi, aquesta sol·licitud de modificació de l'òrgan executor es trameta durant el setembre de 2003.

Durant el mes d'agost de 2004 s'aprova la Decisió C(2004) 3111 que modifica la decisió anterior.

Durant el mes de juny de 2012, el Ministeri d'Hisenda informa que s'ha arribat a un acord amb la Comissió Europea per agilitzar els pagaments dels saldos finals pendents dels projectes del Fons de Cohesió del període de programació 2000-



2006. L'acord consisteix en què la Comissió es compromet a pagar a l'Estat els saldos pendents abans de finalitzar l'any 2012 a canvi d'aplicar una correcció a tant alçat del 2% sobre l'ajuda meritada. En aquest cas es tracta d'una reducció de 48.162,00 €.

Aquesta subvenció s'ha traspassat a Aigües de Reus Empresa Municipal SA amb motiu de la fusió amb Gestió Ambiental i Abastament SA.

Subvenció Fons de Cohesió per la construcció de diversos col·lectors a Reus (Fase II)

El desembre de 2003 la Comissió Europea aprova la Decisió C(2003) 4587 amb codi 2003-ES-16-C-PE-016 per la qual s'aprova l'ajuda al projecte actuacions prioritàries i previstes en el pla director de sanejament de Reus, col·lectors C2, C6, C11, C31/C35 i C32/C33 amb un import subvencionat de 1.158.081,00 € corresponents al 80 % del cost total del projecte (1.447.602,00 €).

Durant el mes de desembre de 2005 l'auditoria de PricewaterhouseCoopers obliga a descertificar 79.884,51 € perquè considera que s'han comés irregularitats en alguns contractes. Aquesta descertificació de despesa provoca que l'import total certificat sigui de 1.424.989,00 € amb la qual cosa la subvenció final passa a ser de 1.139.991,00 €.

Durant el mes de juny de 2012, el Ministeri d'Hisenda informa que s'ha arribat a un acord amb la Comissió Europea per agilitzar els pagaments dels saldos finals pendents dels projectes del Fons de Cohesió del període de programació 2000-2006. L'acord consisteix en què la Comissió es compromet a pagar a l'Estat els saldos pendents abans de finalitzar l'any 2012 a canvi d'aplicar una correcció a tant alçat del 2% sobre l'ajuda meritada. En aquest cas es tracta d'una reducció de 22.800,00 €.

Aquesta subvenció s'ha traspassat a Aigües de Reus Empresa Municipal SA amb motiu de la fusió amb Gestió Ambiental i Abastament SA.

Subvenció Aigües de Reus Empresa Municipal SA per la construcció de diversos col·lectors a Reus (Fase I i II)

Correspon a la part que Aigües de Reus Empresa Municipal SA va subvencionar a Gestió Ambiental i Abastament SA en relació a les dues subvencions anteriors, i que aquesta va cedir en ús, per la part que no subvencionable pels Fons de Cohesió.

Aquesta subvenció prové de la societat Gestió Ambiental i Abastament SA i s'ha traspassat a Aigües de Reus Empresa Municipal SA amb motiu de la fusió d'ambdues societats. Aquest saldo s'ha compensat amb la baixa dels actius cedits en ús que tenia en el seu actiu Aigües de Reus Empresa Municipal SA. (Veure nota 5)

A continuació és detalla els saldos cobrats durant l'exercici 2013 i els pendents de cobrament:

DESCRIPCIÓ	IMPORT MERITAT	COBRAMENTS EXERCICIS ANTERIORS	DATA	COBRAMENTS EXERCICI 2013	IMPORT PENDENT A 31-12-2013
Agència Catalana de l'Aigua Col·lector Castellvell-Almoster	991.720,00	0,00	----	0,00	991.720,00
Junta de Compensació Sector H11 Execució de serveis urbanístics zona Tecnoparc	184.068,86	0,00	----	0,00	184.068,86
Fons de Cohesió Ampliació ETAP i dipòsit intermig	3.954.102,73	3.227.839,00	12-02-2013	726.263,73	0,00
Ajuntament de Reus Col·lector interceptor Av.Pere el Cerimoniós	898.019,94	703.151,48	----	0,00	194.868,46
Fons de Cohesió Col·lectors diversos. Fase I	2.359.933,20	1.926.476,00	16-04-2013	433.457,20	0,00
Fons de Cohesió Col·lectors diversos. Fase II	1.117.191,19	926.466,00	10-04-2013	190.725,19	0,00

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

La societat no ha rebut cap subvenció a l'explotació durant l'exercici 2013 ni el 2012.

No obstant això, existeixen diverses bonificacions (enregistrades dins de l'epígraf de subvencions a l'explotació), però diferenciades a nivell de subcompte donat que no es tracten estrictament de subvencions a l'explotació. L'import d'aquestes bonificacions és de 7.743,60 € a l'exercici 2013 i de 1.113,00 € a l'exercici 2012.

Aigües de Reus Empresa Municipal SA. NIF A-43232107. Registre d'Entitats Locals núm. 4312319425. Plaça de les Aigües, 1 - 43201 REUS - Tel. 977 127 019 - Fax. 977 342 957 - www.aiguedereus.cat - aremsa@aiguedereus.cat

**13. PROVISIONS A LLARG TERMINI**

EXERCICI 2013					
DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2012	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2013
<b>PROVISIÓ PER IMPOSTOS</b>					
Agència Tributaria. IVA (1)	427.442,95	0,00	0,00	0,00	427.442,95
<b>SUMA</b>	<b>427.442,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>427.442,95</b>
<b>PROVISIÓ PER ALTRES RESPONSABILITATS</b>					
Interessos. IVA (1)	468.265,99	24.349,35	0,00	0,00	492.615,34
Sanció. IVA (1)	59.543,81	0,00	-59.543,81	0,00	0,00
Recàrrec. IVA (2)	37.950,67	0,00	-11.908,76	0,00	26.041,91
<b>SUMA</b>	<b>565.760,47</b>	<b>24.349,35</b>	<b>-71.452,57</b>	<b>0,00</b>	<b>518.657,25</b>
<b>TOTAL</b>	<b>993.203,42</b>	<b>24.349,35</b>	<b>-71.452,57</b>	<b>0,00</b>	<b>946.100,20</b>

EXERCICI 2012					
DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2011	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2012
<b>PROVISIÓ PER IMPOSTOS</b>					
Agència Tributaria. IVA (1)	427.442,95	0,00	0,00	0,00	427.442,95
<b>SUMA</b>	<b>427.442,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>427.442,95</b>
<b>PROVISIÓ PER ALTRES RESPONSABILITATS</b>					
Interessos. IVA (1)	443.849,94	24.416,05	0,00	0,00	468.265,99
Sanció. IVA (1)	59.543,81	0,00	0,00	0,00	59.543,81
Recàrrec. IVA (2)	37.950,67	0,00	0,00	0,00	37.950,67
<b>SUMA</b>	<b>541.344,42</b>	<b>24.416,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>565.760,47</b>
<b>TOTAL</b>	<b>968.787,37</b>	<b>24.416,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>993.203,42</b>

**(1) PROVISIÓ PER IMPOSTOS AGÈNCIA TRIBUTÀRIA IVA:**

La provisió per aquest concepte correspon:

- o A la quota d'IVA, la sanció i els interessos de demora relacionats amb la Inspecció d'IVA pels anys 1990-92. Contra aquesta liquidació derivada de la Inspecció es va interposar reclamació davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central, la qual va ser desestimada el 24 de maig de 2000. Posteriorment es va interposar recurs contra la resolució del esmentat Tribunal, davant la Audiència Nacional. La quantia objecte del litigi ascendeix a 269.995,49€ (quota, sanció i interessos demora) i s'ha garantitzat mitjançant aval en Caixa de Tarragona. Amb data 18 de juliol de 2003 es rebé Notificació de la AEAT per un import de 206.600,99€ corresponents a les Actes d'Inspecció d'IVA 1990-92 i per un import de 130.209,56€ corresponent a interessos de demora 1995-2003. La sanció comptabilitzada inicialment per import de 122.938,31€ es rectifica en un import de 59.543,81€ (50% de la quota) segons Resolució del TEARC de data 13 de maig de 1998. Per aquest motiu la societat va aplicar un import de 63.394,50€ durant l'exercici 2003, ajustant aquesta sanció a l'última Resolució del TEARC.
- o Aquesta aplicació es va comptabilitzar com un ingrés extraordinari. Durant l'exercici 2007 es va donar de baixa un import de 3.878,86€ corresponen a la quota d'IVA i un import 981,52€ corresponen als interessos per prescripció de l'exercici 2003 i per no estar aquest exercici inclòs dintre de la Inspecció abonant a la compte d'aplicacions de provisions que s'inclou al epígraf de "excés de provisions de riscos i despeses" dintre de "Altres Ingressos d'Explotació".
- o A les quotes, sancions i interessos de demora relacionats amb la reclamació econòmica administrativa interposada amb data 2 de juliol de 2003. Aquesta reclamació deriva de la desestimació expressa del recurs de reposició que es va presentar amb data 14 de març de 2002, contra dues actes administratives de liquidació tributaria en relació a la inspecció de l'IVA pels períodes de 1997 a 2000. La inspecció inclou el Cànon de l'aigua com a element integrant de la base imposable subjectat a l'IVA. L'import de les Actes ascendeix a 364.539,83€ pel període 1997 a 1999 i 120.358,44€ per l'exercici 2000. Aquests imports han estat garantits amb aval formalitzat per la Caixa de Pensions. Davant el silenci per no resoldre el recurs de reposició presentat, es va presentar reclamació davant el TEARC amb data 9 de maig de 2002.
- o Amb data 9 d'octubre de 2006 es va rebre la "Comunicación de Continuación del Procedimiento de Apremio" Referent a les Actes d'Inspecció de l'IVA exercicis 1990-1992, en la qual es desestima la totalitat dels recursos contenciosos administratius interposats, per lo qual, s'ha requerit a la Societat l'ingrés de 176.468,62€. Per això, la Societat ha donat de baixa la provisió de les quotes d'IVA exercicis 1990-1992 per un import de 119.087,63€, la provisió dels interessos de demora per import de 27.969,55€ contra el seu pagament que s'ha fet el 21 de gener de 2008 (estava pendent de pagament a 31/12/07, veure Nota 16) i la provisió del recàrrec.



d'apremi per import de 29.411,44€ mitjançant la no devolució de l'IVA de les liquidacions d'agost, octubre i novembre de 2006.

- o Respecte l'Inspecció de l'IVA exercicis 1990-1992, amb data 18 de desembre de 2008 es va notificar la decisió del TEAR de Catalunya per la qual es va desestimar la reclamació interposada en la que es demanava la prescripció en relació a les provisions de respecte les liquidacions per imports 59.543,81 (sanció), 147.057,18€ (principal mes interessos) i 130.209,56 (interessos des de 1995). Amb data 15 de gener de 2009 es va interposar recurs de alçada davant del TEAC.
- o Respecte l'Inspecció de l'IVA exercicis 1997-2000, amb data 25 d'abril de 2008 es va interposar un recurs de alçada davant del TEAC contra la resolució del TEAR de Catalunya de 24 de gener de 2008 per la que se desestimava les reclamacions interposades a les liquidacions de 364.539,83€ (IVA 1997 a 1999) i 120.358,44€ (IVA 2000)

**(2) PROVISIÓ ALTRES RESPONSABILITATS. RECÀRREC IVA**

Correspon als recàrrecs de constrenyiment del 20% del deute tributari total exigít per la Agència Tributària segons Notificació de 18 de juliol de 2003 per un import de 206.600,99€ corresponents a les Actes d'Inspecció d'IVA 1990-92 i per un import de 130.209,56€ corresponent a interessos de demora, per no pagar la societat els esmentats imports en els terminis establerts. La societat va dotar la provisió d'aquests recàrrecs com a despeses extraordinaris. Tal com s'ha esmentat, durant l'exercici 2007 va donar de baixa el recàrrec d'apremi corresponen als exercicis 1990-92 per pagament mitjançant la no devolució de l'IVA de les liquidacions de agost, octubre i novembre de 2006.

Amb data 4 de juny de 2013, l'Agència Tributària ha requerit el pagament respecte les Actes d'Inspecció d'IVA 1990-92 de la sanció per import de 59.543,81 i del recàrrec de constrenyiment per import de 11.908,76 €. Aquests imports s'han satisfet amb data 10 de juny de 2013.

**14. PROVISIONS A CURT TERMINI**

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2013				
	SALDO A 31-12-2012	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2013
Per retribucions a personal (1)	0,00	84.050,70	0,00	0,00	84.050,70
Ajuntament de Reus. TAVP 2012 (2)	146.515,20	0,00	-146.515,20	0,00	0,00
Ajuntament de Reus. TAVP 2013 (3)	0,00	150.302,15	0,00	0,00	150.302,15
Altres responsabilitats (4)	7.702,80	1.060,18	-8.762,98	0,00	0,00
Indemnitzacions a tercers	0,00	5.361,14	-5.361,14	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>154.218,00</b>	<b>240.774,17</b>	<b>-160.639,32</b>	<b>0,00</b>	<b>234.352,85</b>

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2012				
	SALDO A 31-12-2011	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2012
Ajuntament de Reus. TAVP 2011	144.145,62	0,00	-144.145,62	0,00	0,00
Ajuntament de Reus. TAVP 2012	0,00	146.515,20	0,00	0,00	146.515,20
Altres responsabilitats	29.430,15	0,00	-21.727,35	0,00	7.702,80
<b>TOTAL</b>	<b>173.575,77</b>	<b>146.515,20</b>	<b>-165.872,97</b>	<b>0,00</b>	<b>154.218,00</b>

- (1) El dia 08 d'agost de 2013 l'empresa va acusar rebuda de la demanda de conflicte col·lectiu presentada contra la societat, pel President del Comitè d'Empresa en nom de tots els treballadors, i en la que demana es declari NUL·LA la decisió empresarial de reduir la catorzena part les retribucions salarials totals anuals de 2012, en virtut de l'aplicació del RDL 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i el foment de la competitivitat.

Les diferents sentències recaigudes en procediments similars, ja resolts per la jurisdicció laboral, fan preveure una sentència estimatòria a la petició dels treballadors de que els sigui retornada la part proporcional de la catorzena part de les retribucions totals anuals de 2012, des de l'1 de gener i fins el 15 de juliol de 2012 (data d'entrada en vigor del RDL 20/2012).

- (2) Ajuntament TAVP: Liquidació corresponent a l'exercici 2012 en concepte de taxa per l'aprofitament especial del sòl i subsòl de la via pública. Aquest import es va pagar el 21 d'octubre de 2013.
- (3) Ajuntament TAVP: Provisió de la liquidació corresponent a l'exercici 2013 en concepte de taxa per l'aprofitament especial del sòl i subsòl de la via pública. Aquest import es pagarà durant l'exercici 2014.
- (4) Correspon a una provisió per responsabilitats pels recàrrecs originats pel retràs en el pagament de les quotes corresponents a les obres compromeses amb la Comunitat de Regants del Pantà de Riudecanyes. Amb data 04 de maig de 2012, la Comunitat emet un document pel qual s'anul·la la sanció de varis expedients pendents, ja

RM de Terrassa, Tom 652, llibre 507 de la secció 3ª de societats, foli 10146, inscripció 1ª. Registre d'Entitats Locals mín. 431335025  
 Aigües de Reus Empresa Municipal SA. NIF A-43202107



que les derrames pendents van ser incloses al RD 4/2012. Durant l'exercici 2013, la societat ha rebut notificació de l'expedient executiu d'aquest deute pendent, el qual s'ha pagat el dia 20 de desembre de 2013.

### 15. SALDOS AMB EMPRESES DEL GRUP, ASSOCIADES I VINCULADES

La composició al 31 de desembre de 2013, és la següent:

#### CLIENTS EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Aparcaments i Mercats Reus SAM	-1.131,23	-329,28
Gestió de Serveis Funeraris de Reus SA	-373,02	-116,59
Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA	193.291,57	409.957,50
Gestió Urbanística Pública SA	-270,04	-150,57
Innova Grup d'Empreses Municipals de Reus SA	0,00	27.694,14
Reus Desenvolupament Econòmic SA	-780,06	-197,93
Aparcaments i Mercats Reus SAM (factures pendents)	953,63	911,90
Gestió Urbanística Pública SA (factures pendents)	56,76	54,28
Reus Desenvolupament Econòmic SA (factures pendents)	102,17	95,11
<b>TOTAL</b>	<b>191.849,78</b>	<b>437.918,56</b>

Aquest saldo figura a l'epígraf B)III.2 de l'actiu del balanç de situació.

#### CLIENTS PARTS VINCULADES

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Ajuntament de Reus	2.605.473,96	2.987.882,83
Centre MQ Reus SA	-363,33	-107,58
Hospital de Sant Joan de Reus SAM	-8.127,75	-2.201,41
Reus Esport i Lleure SA	-2.503,82	-837,02
Reus Transport Públic SA	-47,36	-14,43
Sagessa Assistència Sanitària i Social SA	-23,12	-6,08
Ajuntament de Reus (factures pendents)	681,19	597,09
Centre MQ Reus SA (factures pendents)	102,17	97,71
Fundació Privada Sagessa-Salut (factures pendents)	23,51	0,00
Reus Esport i Lleure SA (factures pendents)	204,35	195,40
Reus Transport Públic SA (factures pendents)	34,06	32,57
<b>TOTAL</b>	<b>2.595.453,86</b>	<b>2.985.639,08</b>

Aquest saldo figura a l'epígraf B)III.1 de l'actiu del balanç de situació.

#### INVERSIONS EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Innova Grup d'Empreses Municipals de Reus SA	202,64	8.106.636,67
<b>TOTAL</b>	<b>202,64</b>	<b>8.106.636,67</b>

El saldo a 31-12-2013 correspon als interessos pendents de cobrar relacionats amb el sistema de gestió d'efectiu cash-pooling, saldo que figura a l'epígraf B)IV.2 de l'actiu del balanç de situació.

El saldo a 31-12-2012 es compon de 8.103.623,31 € corresponent al sistema de gestió d'efectiu cash-pooling, saldo que figura a l'epígraf B)IV.5 de l'actiu del balanç de situació, (d'aquest import cal destacar que el saldo que figura en el banc a 31-12-2012 és de 8.105.509,43 €, i la diferència correspon a diverses partides pendents de conciliació, per import de 1.886,12 €, i de 3.013,36 corresponents als interessos pendents de cobrar relacionats també amb el cash-pooling, saldo que figura a l'epígraf B)IV.2 de l'actiu del balanç de situació.

#### CREDITES A CURT TERMINI ALTRES PARTS VINCULADES

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Ajuntament de Reus	116.130,56	118.085,03
<b>TOTAL</b>	<b>116.130,56</b>	<b>118.085,03</b>



Aquest saldo correspon a les quotes d'Iva pendents de cobrament a final d'exercici, saldo que figura a l'epígraf B)V.2 de l'actiu del balanç de situació, com a conseqüència de que la societat pertany al Règim Especial de Grups d'Entitats de l'IVA (REGE) des de l'exercici 2008 juntament amb la resta d'empreses del Grup, essent l'Ajuntament de Reus l'entitat dominant. Des de l'exercici fiscal de 2009 s'opta per el REGE en la seva fase avançada (aplicació article 163.sexies.cinc).

**ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI PARTS VINCULADES**

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Ajuntament de Reus	2.606.547,37	2.780.317,19
<b>TOTAL</b>	<b>2.606.547,37</b>	<b>2.780.317,19</b>

Aquest saldo correspon al deute que la societat té amb l'Ajuntament de Reus amb motiu d'haver-se acollit al RD 4/2012 de pagament a proveïdors de les entitats locals, figura a l'epígraf B.II.5 del passiu del balanç de situació. (veure nota 9).

**ALTRES DEUTES A CURT TERMINI PARTS VINCULADES**

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Ajuntament de Reus	187.313,05	13.441,91
<b>TOTAL</b>	<b>187.313,05</b>	<b>13.441,91</b>

A 31-12-2013 aquest saldo correspon al deute que la societat té amb l'Ajuntament de Reus amb motiu d'haver-se acollit al RD 4/2013 de pagament a proveïdors de les entitats locals per import de 173.769,82 €, més la previsió d'interessos meritats corresponents al mateix deute per import de 13.543,23 €, figura a l'epígraf C.III.5 del passiu del balanç de situació. (veure nota 9)

A 31-12-2012 aquest saldo correspon a la previsió d'interessos meritats corresponents al préstec mencionat.

**DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES**

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Innova Grup d'Empreses Municipals de Reus SA	262.992,63	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>262.992,63</b>	<b>0,00</b>

El saldo a 31-12-2013 es compon de 261.185,08 € corresponents al sistema de gestió d'efectiu cash-pooling, saldo que figura a l'epígraf C)IV del passiu del balanç de situació, (d'aquest import cal destacar que el saldo que figura en el banc a 31-12-2012 és de 240.774,93 €, i la diferència correspon a diverses partides pendents de conciliació, per import de 20.410,15 €, i de 1.807,55 € corresponents als interessos pendents de pagar relacionats també amb el cash-pooling.

**PROVEÏDORS EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES**

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Aparcaments i Mercats Reus SAM	58,43	682,69
Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA	19.986,68	65.959,04
Innova Grup d'Empreses Municipals de Reus SA	24.000,55	45.077,19
Reus Esport i Lleure SA	2.614,91	0,00
Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA (factures pendents)	33.736,20	31.427,79
<b>TOTAL</b>	<b>80.396,77</b>	<b>143.146,71</b>

Aquest saldo figura a l'epígraf C)V.2 del passiu del balanç de situació.

**PROVEÏDORS PARTS VINCULADES**

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Ajuntament de Reus	331.068,55	513.599,07
Ajuntament de Reus (factures pendents)	0,00	-138.863,11
<b>TOTAL</b>	<b>331.068,55</b>	<b>374.735,96</b>

Aquest saldo figura a l'epígraf C)V.1 del passiu del balanç de situació.



## 16. SALDOS AMB ALTRES ENTITATS PÚBLIQUES

A continuació es detallen alguns saldos amb entitats públiques:

### SALDOS DEUTORS

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Agència Catalana de l'Aigua	0,00	66.825,35
Ajuntament d'Almóster	38.431,08	38.431,08
Ajuntament de Castellvell del Camp	50.508,91	50.508,91
Ajuntament de Constantí	63.491,58	144.616,25
Ajuntament de Riudecanyes	2.452,95	992,44
Comision Nacional de Energia	0,00	12.534,90
Comision Nacional de los Mercados y la Competencia	44.927,79	0,00
Consorci per a la Gestió Integral d'Aigües de Catalunya	0,00	9.137,21
Generalitat de Catalunya	29.254,16	41.631,60
Institut Català de la Salut	8.151,49	5.509,62
Institut Català de Serveis Socials	33.418,36	15.090,02
Institut Català de la Vinya i el Vi	1.417,18	0,00
Universitat Rovira i Virgili	4.546,60	2.152,75
Altres entitats públiques	6.279,84	4.537,11
Agència Catalana de l'Aigua (factures pendents)	12.373,39	12.373,39
Comision Nacional de Energia (factures pendents)	0,00	19.943,03
Comision Nacional de los Mercados y la Competencia (fres pdts)	20.740,23	0,00
Altres entitats públiques (factures pendents)	930,92	890,19
<b>TOTAL</b>	<b>316.924,48</b>	<b>425.173,85</b>

### SALDOS CREDITORS

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Consorci per a la Gestió Integral d'Aigües de Catalunya	0,00	363,00
Diputació de Tarragona	1.064,70	845,16
Agència Catalana de l'Aigua (factures pendents)	273.846,40	393.851,94
<b>TOTAL</b>	<b>274.911,10</b>	<b>395.060,10</b>

## 17. SITUACIÓ FISCAL

Saldos amb les administracions públiques

### SALDOS DEUTORS

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Hisenda Pública,deutora per devolució impostos	7.294,75	9.385,81
Hisenda Pública, deutora per subvencions	194.868,46	1.545.314,58
Organismes de la Seguretat Social	57,20	3.306,52
Hisenda Pública, deutora per IVA suportat	138.448,27	15.506,80
<b>TOTAL</b>	<b>340.668,68</b>	<b>1.573.513,71</b>

### SALDOS CREDITORS

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	74.097,83	29.733,59
Hisenda Pública, creditora per altres conceptes	24.075,67	5.289,16
Organismes de la Seguretat Social	80.460,50	81.421,97
<b>TOTAL</b>	<b>178.634,00</b>	<b>116.444,72</b>

### Impost sobre beneficis

- Tots els impostos dels que és subjecte passiu l'entitat es troben oberts a inspecció (anys no prescrits).
- L'Entitat, pel fet d'ésser una Societat Anònima Municipal, té una bonificació en l'Impost de Societats del 99 per cent en la quota d'aquest impost, donat que els serveis que realitza són de competència municipal.





- o Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable. La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societats en 2013 i 2012 és la següent:

EXERCICI 2013		
CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS		
	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	8.239,93	0,00
	<b>Augments/disminucions</b>	<b>Augments/disminucions</b>
Impost sobre Societats	2.272,81	0,00
Diferències permanents	747.089,96	0,00
Diferències temporals	539.378,07	0,00
Amb origen en l'exercici	539.378,07	0,00
Amb origen en l'exercici anterior	0,00	0,00
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>1.296.980,77</b>	<b>0,00</b>

EXERCICI 2012		
CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS		
	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	560.541,57	0,00
	<b>Augments/disminucions</b>	<b>Augments/disminucions</b>
Impost sobre Societats	1.718,76	0,00
Diferències permanents	10.658,69	0,00
Diferències temporals	0,00	0,00
Amb origen en l'exercici	0,00	0,00
Amb origen en l'exercici anterior	0,00	0,00
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>572.919,02</b>	<b>0,00</b>

La societat ha aplicat en l'exercici 2012 una deducció per reinversió de 181,89 € procedents de la societat Gestió Ambiental i Abastament SA.

El imports de les diferències permanents i temporals es desglossen de la següent manera:

NATURALESA	EXERCICI 2013		EXERCICI 2012	
	DIFERÈNCIES AUGMENTS	PERMANENTS DISMINUCIONS	DIFERÈNCIES AUGMENTS	TEMPORALS DISMINUCIONS
Altres despeses no deduïbles	371,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament de crèdits d'insolvències	716.105,82	0,00	0,00	0,00
Altres provisions no deduïbles fiscalment	24.349,35	0,00	0,00	0,00
Diferències entre amortització comptable i fiscal	0,00	0,00	539.378,07	0,00
Deducció de l'intangible de vida útil indefinida	0,00	334,69	0,00	0,00
Altres correccions al resultat del compte de PIG	6.598,48	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>747.424,65</b>	<b>334,69</b>	<b>539.378,07</b>	<b>0,00</b>

Aigües de Reus Empresa Municipal, SA. NIF A-45323207. Registre d'Entitats Locals núm. 431235025.  
 RM de Tarragona, Tom 652, llibre 507 de la secció 3ª de societats, full 303, full núm. 10143, inscripció 1ª.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including the official seal of the Ajuntament de Reus and the GIAC logo.



NATURALESA	EXERCICI 2012			
	DIFERÈNCIES AUGMENTS	PERMANENTS DISMINUCIONS	DIFERÈNCIES AUGMENTS	TEMPORALS DISMINUCIONS
Altres provisions no deduïbles fiscalment	24.416,05	0,00	0,00	0,00
Diferències entre amortització comptable i fiscal	0,00	334,69	0,00	0,00
Altres correccions al resultat del compte de PiG	7.654,68	21.077,35	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>32.070,73</b>	<b>21.412,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Els moviments dels actius i passius diferits durant l'exercici 2013 és del següent:

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2013				
	SALDO A 31-12-2012	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2013
Actius per diferències temporàries deduïbles	200,60	1.618,13	-73,43	0,00	1.745,30
<b>TOTAL</b>	<b>200,60</b>	<b>1.618,13</b>	<b>-73,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1.745,30</b>

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2013				
	SALDO A 31-12-2012	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO A 31-12-2013
Passius per diferències temporàries imposables	33.636,27	0,00	-1.399,20	0,00	32.237,07
<b>TOTAL</b>	<b>33.636,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.399,20</b>	<b>0,00</b>	<b>32.237,07</b>

Les altes d'actius per diferències temporàries deduïbles corresponen a la comptabilització del crèdit fiscal corresponent al % d'amortització no deduïble, i les baixes corresponen a la valoració del SWAP (veure nota 9)

Les baixes dels passius per diferències temporàries imposables corresponen al 99% (bonificació) del 30 % de l'import traspassat a ingressos de les subvencions de capital (veure nota 12)

Els exercicis oberts a inspecció comprenen els quatre últims exercicis. Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins la seva prescripció o acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència de que la legislació fiscal es susceptible a interpretacions. Les Administradors estimen que qualsevol passiu fiscal adicional que podria posar-se de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals.

## 18. INGRESSOS I DESPESES.

### 18.a) Aprovisionaments

#### a1) Consum de mercaderies

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Compres d'aigua	1.489.083,39	1.360.201,42
Variació d'existències	-811,63	83,46
<b>TOTAL</b>	<b>1.488.271,76</b>	<b>1.360.284,88</b>

#### a2) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Compres de comptadors	41.594,90	42.388,38
Compres de materials d'obra	30.996,73	72.824,76
Compres d'energia	519.001,42	643.954,92
Compres d'altres aprovisionaments	1.510,59	1.673,70
Consums	440.274,49	431.811,79
Variació d'existències de comptadors	-41.594,90	-42.388,38
Variació d'existències de materials d'obra	-31.083,86	-72.797,90
Variació d'existències d'altres aprovisionaments	-1.739,10	-1.634,35
<b>TOTAL</b>	<b>958.960,27</b>	<b>1.075.832,92</b>



## a3) Treballs realitzats per altres empreses

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Treballs gestió aigua	882.029,15	974.079,88
Treballs gestió depuradora	280.697,86	224.428,99
Treballs gestió sanejament	447.965,76	806.575,02
Altres treballs	597.711,14	206.072,21
<b>TOTAL</b>	<b>2.208.403,91</b>	<b>2.211.156,10</b>

## 18.b) Despeses de personal

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Sous i salaris	2.598.884,90	2.314.402,66
Indemnitzacions	935,23	4.798,35
Seguretat social	755.297,18	709.509,94
Despeses consell d'administració	19.392,40	8.261,58
Altres despeses socials	46.872,93	41.410,21
<b>TOTAL</b>	<b>3.421.382,64</b>	<b>3.078.382,74</b>

## 18.c) Altres despeses d'explotació

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Serveis exteriors	2.727.144,64	2.639.689,44
Altres tributs	263.543,82	244.101,33
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	72.108,17	67.840,40
Indemnitzacions a tercers	3.713,14	255,55
Altres pèrdues de gestió corrent	111.796,58	28.941,46
Pèrdues per deteriorament de crèdits	1.272.837,33	637.602,30
Reversió deteriorament de crèdits	-637.602,30	-148.595,44
<b>TOTAL</b>	<b>3.813.541,38</b>	<b>3.469.835,04</b>

## 18.d) Import net de la xifra de negocis

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Ingressos gestió aigua	7.345.842,49	7.211.743,43
Ingressos gestió depuradora	1.824.911,23	2.119.274,01
Ingressos gestió clavegueram	2.845.516,25	2.785.702,20
Vendes de subproductes	6.495,97	10.782,85
Altres serveis. Boques incendis	62.458,41	58.992,52
Altres serveis. Control abocaments	205.513,49	182.685,02
Altres serveis. Gestió i direcció	87.295,60	94.306,41
Altres serveis. Gestió municipis	241.112,53	264.239,59
Altres serveis. Laboratori analítica i control	78.069,05	66.923,44
Altres serveis. Manteniment instal·lacions tercers	332.317,95	313.345,10
Altres serveis. Varis	74.199,51	140.635,91
<b>TOTAL</b>	<b>13.103.732,48</b>	<b>13.248.630,48</b>

El mercat geogràfic on la societat desenvolupa la seva activitat és Reus i província de Tarragona.

## 18.e) Altres ingressos d'explotació

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31-12-2013	SALDO A 31-12-2012
Serveis personal	6.304,23	9.732,79
Ingressos per gestió cobrament	338.315,20	296.893,46
Regularització facturació EDAR 2011	0,00	-141.326,75
Regularització previsió premi recaptació ACA exercici anterior	0,00	-14.082,82
Altres ingressos de gestió	28.992,80	83.823,91
Bonificacions a l'explotació	7.743,60	1.113,00
<b>TOTAL</b>	<b>381.355,83</b>	<b>236.153,59</b>

**19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.**

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2013 són pròpies del tràfic ordinari de la societat i han estat realitzades en condicions de mercat.

A continuació es desglossen les transaccions amb empreses del grup, empreses associades i empreses vinculades. Els següents imports d'ingressos i despeses corresponen a la suma de les bases imposables de les factures emeses amb data 2013, als ingressos i despeses financeres derivades del cash-pooling, als impostos i sancions municipals, així com préstecs provinents de l'Ajuntament de Reus.

INGRESSOS AMB EMPRESES VINCULADES	CONCEPTE	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Ajuntament de Reus	Vendes	273,98	115.742,09
	Prestació de serveis	1.499.106,83	1.684.483,10
	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	-141.377,28
	Cànon de l'Aigua (*)	263.548,68	120.322,62
Centre MQ Reus SA	Vendes	4.227,59	4.303,68
	Prestació de serveis	1.150,28	1.182,93
	Cànon de l'Aigua (*)	2.522,35	1.912,02
Fundació Privada Sagessa Salut	Vendes	1.914,91	1.960,64
	Prestació de serveis	480,58	1.945,42
	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	161,25
	Cànon de l'Aigua (*)	1.068,85	869,25
Hospital de Sant Joan de Reus SAM	Vendes	98.505,16	89.461,56
	Prestació de serveis	20.729,53	18.896,67
	Cànon de l'Aigua (*)	57.493,83	41.560,61
Reus Esport i Lleure SA	Vendes	29.787,14	29.033,81
	Prestació de serveis	5.632,00	5.629,49
	Cànon de l'Aigua (*)	26.861,07	20.797,79
Reus Transport Públic SA	Vendes	539,19	551,77
	Prestació de serveis	213,45	211,34
	Cànon de l'Aigua (*)	277,15	226,14
Sagessa Assistència Sanitària i Social SA	Vendes	352,50	308,85
	Prestació de serveis	80,07	71,37
	Cànon de l'Aigua (*)	70,05	35,40

(\*) el cànon de l'aigua es considera operació vinculada a partir de 24-03-2012.

INGRESSOS AMB EMPRESES DEL GRUP	CONCEPTE	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Aparcaments i Mercats Reus SAM	Vendes	13.391,40	11.482,29
	Prestació de serveis	4.589,12	5.313,95
	Cànon de l'Aigua (*)	6.616,76	4.535,73
Gestió de Serveis Funeraris de Reus SA	Vendes	4.475,43	4.581,11
	Prestació de serveis	947,33	949,06
	Cànon de l'Aigua (*)	2.688,15	2.117,07
Gestió Urbanística Pública SA	Vendes	2.363,83	2.095,66
	Prestació de serveis	1.697,41	3.855,25
	Cànon de l'Aigua (*)	1.215,79	931,95
Innova Grup d'Empreses Municipals de Reus SA	Fiança lloguer	0,00	-1.106,96
	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	27.105,63
	Ingressos financers	20.663,86	23.030,36
Reus Desenvolupament Econòmic SA	Vendes	9.575,48	7.996,02
	Prestació de serveis	2.321,00	1.885,18
	Cànon de l'Aigua (*)	4.973,14	3.424,07
Tecnoparc Reus SA (**)	Vendes	7.962,01	4.192,81
	Prestació de serveis	1.687,22	886,54
	Cànon de l'Aigua (*)	4.553,80	2.472,97

(\*) el cànon de l'aigua es considera operació vinculada a partir de 24-03-2012.

(\*\*) es del grup a partir del 08-06-2012



INGRESSOS AMB EMPRESES ASSOCIADES		CONCEPTE	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA		Prestació de serveis	241.112,53	275.531,83
		Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	-12.025,81	8.894,06

ALTRES RELACIONS AMB VINCULADES		CONCEPTE	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Ajuntament de Reus		Préstec rebut (pagament a proveïdors)	0,00	2.780.317,19

DESPESES AMB EMPRESES VINCULADES		CONCEPTE	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Ajuntament de Reus		Preu Públic recollida residus	14.113,13	13.634,46
		Altres impostos municipals	231.532,37	221.551,20
		Altres despeses de gestió corrent	12.539,36	12.443,36
		Despeses financeres	153.910,09	95.024,45

DESPESES AMB EMPRESES DEL GRUP		CONCEPTE	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Aparcaments i Mercats de Reus SAM		Serveis exteriors	10.924,08	11.198,31
Innova Grup d'Empreses Municipals de Reus SA		Serveis exteriors	196.651,63	340.661,98
		Despeses financeres	6.952,83	3.136,60

DESPESES AMB EMPRESES ASSOCIADES		CONCEPTE	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA		Serveis exteriors (*)	56.330,64	69.153,72
		Altres despeses de gestió corrent	-7.278,00	-164,86
		Altres despeses socials	590,00	590,00

(\*) Exercici 2013 hi ha inclosa una previsió de despesa per import de 33.000,00 que es té prevista l'entrada durant el primer trimestre de 2014.

(\*) Exercici 2012 hi ha inclosa una previsió de despesa per import de 30.691,59 que ha tingut entrada durant el primer trimestre de 2013.

Durant l'exercici 2013, s'han comptabilitzat correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament amb l'Ajuntament de Reus (part vinculada) per import de 697.854,46 € i amb Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA (empresa associada) per import de 18.251,36 €.

Les quantitats reportades pels membres del consell d'administració, en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat son les següents:

CONSELL D'ADMINISTRACIÓ	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Indemnització per assistència al consell	19.392,40	8.261,58

Els Consellers de la societat no han percebut remuneracions percebudes per la seva funció de representació de la Societat.

No existeix personal de l'Alta Direcció.

La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció. Tampoc s'ha realitzat cap pagament als membres de l'Alta Direcció basat en accions.

Els Administradors de la Societat no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb la Societat.

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit als membres del Consell d'Administració.

Els membres del Consell d'Administració no tenen directa o indirectament càrrecs o funcions al 31 de desembre de 2013 i 2012, en societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitats que la que desenvolupa la societat. Així mateix no realitza per compte propi o aliè el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social d'aquesta societat.



## 20. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Les despeses generades durant l'exercici 2013, relacionades amb la minimització de l'impacte ambiental i la protecció i millora del medi ambient, són:

- o Valorització energètica de biogas.  
Despeses explotació : 348.113,33 € + iva
- o Retirada de residus  
Explotació de les instal·lacions:  
Fangs, sorres de desarenatge, greixos i olis, i residus especials en petites quantitats: 140.390,41 € + iva  
Fibroçiment (emmagatzemat a les instal·lacions): 46.353,30 € + iva  
Obres:  
Fibroçiment, runes, banals generats i retirats per subcontracta: es desconeix el detall de la facturació.
- o Sensibilització medio ambiental:  
Taller d'educació ambiental al Parc de Nadal de Reus: 2.484,70 € + iva

## 21. HONORARIS AUDITORS DE COMPTES.

ENTITAT	EXERCICI 2013		
	AUDITORIA COMPTES ANUALS	ALTRES SERVEIS	TOTAL
Audidores y Consultores Balaña-Eguia SL	14.375,00	0,00	14.375,00

ENTITAT	EXERCICI 2012		
	AUDITORIA COMPTES ANUALS	ALTRES SERVEIS	TOTAL
Audidores y Consultores Balaña-Eguia SL	13.970,00	0,00	13.970,00

## 22. ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT

Canvis en les aportacions de l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) en matèria de sanejament per a l'exercici 2013

La LLEI 2/2014 DE 27 DE GENER DE MESURES FISCALS, ADMINISTRATIVES, FINANCERES, I DEL SECTOR PÚBLIC, publicada al DOGC núm. 6551 de 30 de gener de 2014, ha vingut a modificar, entre d'altres, les atribucions de l'ACA en matèria de sanejament per a l'exercici 2013, amb les següents importants implicacions :

- o Supressió a la menció que l'ACA ha de dotar els recursos necessaris, només ha de contribuir al finançament dels sistemes de sanejament, i comprèn les despeses directes
- o Supressió del model estandarditzat d'assignació de recursos del Reglament de Sanejament
- o Determinació a la pròpia llei d'aigües de la forma de càlcul de les atribucions, partint d'importos certificats per l'ACA
- o Reducció de despeses indirectes: Per 2013 només es podrà incloure, en concepte de despesa indirecta, el 80% de l'import certificat i validat per l'ACA per l'exercici 2012. (Disposició Transitòria 8ª)

Augment mitjà de la Comissió de Preus de la Generalitat de Catalunya

A la reunió de la Comissió de Preus, del passat dijous 6 de febrer de 2014, es va aprovar el percentatge d'augment mitjà de tarifes per als serveis de subministrament d'aigua a les poblacions per a l'any 2014, d'acord amb el sistema simplificat per a l'actualització dels preus i tarifes establert en el Decret 339/2001, de 18 de desembre. L'augment resultant per a l'esmentat any 2014 ha estat de l' 1,3%.

Des del tancament fins a la formulació d'aquests Comptes Anuals, no s'han produït altres esdeveniments significatius que alterin el contingut dels mateixos.

Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local

Amb posterioritat al tancament de l'exercici la Societat ha pres coneixement dels requeriments legals, econòmics i financers derivats de la "Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local" Donat el contingut de la Llei i la interacció que es deriva de l'activitat econòmica de les diferents Societats Municipals, l'Ajuntament de Reus està estudiant una reestructuració societària per les seves empreses i l'entitat pública local. Aquest procés podria afectar, entre d'altres, a la pròpia societat i/o al seu soci únic.

**23. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS A CREDITORS.**  
**Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol**

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2013		EXERCICI 2012	
	IMPORT	%	IMPORT	%
Pagament dins el termini legal	1.283.791,20	11,53%	4.458.960,95	35,08%
Resta de pagaments	9.850.478,20	88,47%	8.251.668,65	64,92%
<b>TOTAL PAGAMENTS</b>	<b>11.134.269,40</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.710.629,60</b>	<b>100,00%</b>
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassen el termini legal	603.705,71	---	2.931.892,13	---

Període mig pagaments excedit (PMPE) (dies)	84,18	133,21
---	-------	--------

El termini legal de pagament pel 2013 és de 60 dies i pel 2012 de 75 dies.

**24. ALTRA INFORMACIÓ**

Nombre mig de persones empleades en el curs de l'exercici, per categories.

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2013			EXERCICI 2012		
	TOTAL	HOMES	DONES	TOTAL	HOMES	DONES
Tècnics coordinadors	6,23	4,56	1,67	4,08	4,00	0,08
Comandaments intermitjos (cap d'explotació, cap de planta, cap de serveis,...)	6,00	5,00	1,00	6,00	5,00	1,00
Personal administratiu	23,25	4,00	19,25	22,87	4,00	18,87
Personal sistemes informació	2,50	0,50	2,00	3,00	1,00	2,00
Personal tècnic (delineants, enginyers,...)	12,00	9,00	3,00	12,62	9,38	3,24
Inspectors	2,00	2,00	0,00	2,21	2,21	0,00
Personal laborator	4,81	2,00	2,81	5,34	2,00	3,34
Personal obrer (oficials, mecànics, minadors, ...)	14,72	14,72	0,00	14,51	14,51	0,00
Personal obrer (peons, peons especialistes, netejadora...)	8,32	8,32	0,00	8,98	7,44	1,54
<b>TOTAL</b>	<b>79,83</b>	<b>50,10</b>	<b>29,73</b>	<b>79,61</b>	<b>49,54</b>	<b>30,07</b>

Distribució del personal de la societat al final de l'exercici, per categories i sexes.

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2013			EXERCICI 2012		
	TOTAL	HOMES	DONES	TOTAL	HOMES	DONES
Tècnics coordinadors	6	4	2	5	4	1
Comandaments intermitjos (cap d'explotació, cap de planta, cap de serveis,...)	6	5	1	6	5	1
Personal administratiu	25	4	21	26	4	22
Personal sistemes informació	2	0	2	3	1	2
Personal tècnic (delineants, enginyers,...)	12	9	3	12	9	3
Inspectors	2	2	0	2	2	0
Personal laborator	6	2	4	6	2	4
Personal obrer (oficials, mecànics, minadors, ...)	15	15	0	17	17	0
Personal obrer (peons, peons especialistes, netejadora...)	10	9	1	9	8	1
<b>TOTAL</b>	<b>84</b>	<b>50</b>	<b>34</b>	<b>86</b>	<b>52</b>	<b>34</b>

L'import dels avals en entitats bancàries era el següent :

ENTITAT FINANCERA	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Caixabank SA	494.498,27	494.498,27
Catalunya Banc SA	358.310,53	358.310,53

**25. INFORMACIÓ SOBRE LA OPERACIÓ DE LA FUSIÓ PER ABSORCIÓ**

a) Amb data 12 de setembre de 2012, es va formalitzar en escriptura pública la fusió per absorció de GESTIÓ AMBIENTAL I ABATAMENT SA i SANEJAMENT AMBIENTAL SA, pel qual AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA, absorbeix a les dos primeres amb extinció per dissolució sense liquidació de les societats absorbides i transmissió en bloc de tot el seu patrimoni.

b) Exercicis en els quals les societats absorbides (GESTIÓ AMBIENTAL I ABATAMENT SA i SANEJAMENT AMBIENTAL SA) van adquirir els béns que han transmès a la societat absorbent (AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA), en l'operació de fusió.

**Immobilitzat intangible Gestió Ambiental i Abastament SA**

DESCRIPCIÓ	EXERCICIS ANTERIORS	2008	2009	2010	2011	TOTAL
Aplicacions informàtiques	548.246,14	0,00	65.559,75	0,00	0,00	613.805,89
Bestretes	0,00	9.008,00	-9.008,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL COST</b>	<b>548.246,14</b>	<b>9.008,00</b>	<b>56.551,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>613.805,89</b>
A.A.Aplicacions informàtiques	-525.827,13	-6.136,51	-10.883,70	-18.437,64	-17.774,13	-579.059,11
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>-525.827,13</b>	<b>-6.136,51</b>	<b>-10.883,70</b>	<b>-18.437,64</b>	<b>-17.774,13</b>	<b>-579.059,11</b>

**Immobilitzat material Gestió Ambiental i Abastament SA**

DESCRIPCIÓ	EXERCICIS ANTERIORS	2008	2009	2010	2011	TOTAL
Construccions	1.105.509,38	116.969,29	17.667,98	0,00	0,00	1.240.146,65
Instal·lacions tècniques	4.613.587,09	0,00	0,00	186.404,02	0,00	4.799.991,11
Maquinària	43.876,26	11.266,37	0,00	0,00	0,00	55.142,63
Aparells de mesura i utilitatge	157.725,03	2.522,29	32.030,23	27.364,49	10.732,50	230.374,54
Altres instal·lacions	15.783,34	6.063,00	14.312,00	0,00	0,00	36.158,34
Mobiliari	32.096,74	4.545,13	1.734,10	1.403,10	0,00	39.779,07
Equips per a procés d'informació	210.061,20	814,00	27.990,04	17.459,51	-876,07	255.448,68
Elements de transport	94.274,58	0,00	25.453,94	0,00	0,00	119.728,52
Instal·lacions tècniques en curs	0,00	0,00	146.517,61	-146.517,61	0,00	0,00
Utilitatge en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	17.566,00	17.566,00
Equips procés informació en curs	814,00	7.320,00	-168,00	-4.322,98	-724,93	2.918,09
<b>TOTAL COST</b>	<b>6.273.727,62</b>	<b>149.500,08</b>	<b>265.537,90</b>	<b>81.790,53</b>	<b>26.697,50</b>	<b>6.797.253,63</b>
A.A.Construccions	-9.564,82	-21.032,83	-36.450,09	-37.038,15	-37.038,15	-141.124,04
A.A.Instal·lacions tècniques	-375.253,17	-140.125,97	-140.125,96	-145.151,57	-145.608,43	-946.265,10
A.A.Maquinària	-43.528,66	-1.271,45	-1.375,79	-1.327,48	-1.275,84	-48.779,22
A.A.Utilitatge	-93.675,83	-16.950,52	-11.239,51	-15.573,76	-18.963,88	-156.403,50
A.A.Altres instal·lacions	-5.819,43	-1.761,21	-3.211,06	-3.698,69	-3.698,68	-18.189,07
A.A.Mobiliari	-9.544,03	-3.497,59	-3.771,84	-3.860,23	-3.894,11	-24.567,80
A.A.Equips procés informació	-186.891,97	-15.098,88	-8.371,66	-12.575,93	-10.390,79	-233.329,23
A.A.Elements de transport	-42.167,49	-11.200,05	-3.567,98	-12.718,61	-12.718,60	-82.372,73
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>-766.445,40</b>	<b>-210.938,50</b>	<b>-208.113,89</b>	<b>-231.944,42</b>	<b>-233.588,48</b>	<b>-1.651.030,69</b>



Inversions immobiliàries Gestió Ambiental i Abastament SA

DESCRIPCIÓ	EXERCICIS ANTERIORS	2008	2009	2010	2011	TOTAL
Terrenys	0,00	28.893,70	0,00	0,00	0,00	28.893,70
Construccions	0,00	124.894,17	0,00	0,00	0,00	124.894,17
<b>TOTAL COST</b>	<b>0,00</b>	<b>153.787,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153.787,87</b>
A.A.Construccions	0,00	-11.959,58	-4.697,84	-4.697,86	-4.697,83	-26.053,11
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.959,58</b>	<b>-4.697,84</b>	<b>-4.697,86</b>	<b>-4.697,83</b>	<b>-26.053,11</b>

Immobilitzat intangible Sanejament Ambiental SA

DESCRIPCIÓ	EXERCICIS ANTERIORS	2008	2009	2010	2011	TOTAL
Aplicacions informàtiques	346,18	0,00	0,00	0,00	0,00	346,18
<b>TOTAL COST</b>	<b>346,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>346,18</b>
A.A.Aplicacions informàtiques	-346,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-346,18
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>-346,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-346,18</b>

Immobilitzat material Sanejament Ambiental SA

DESCRIPCIÓ	EXERCICIS ANTERIORS	2008	2009	2010	2011	TOTAL
Construccions	0,00	55.300,60	0,00	0,00	0,00	55.300,60
Maquinària	51.278,32	1.919,78	490,00	0,00	-210,35	53.477,75
Aparells de mesura i utilitatge	104.075,56	0,00	13.394,00	20.357,00	0,00	137.826,56
Altres instal·lacions	23.454,42	-10.588,08	0,00	0,00	-8.130,35	4.735,99
Mobiliari	15.948,06	22.845,43	2.213,31	1.088,10	0,00	42.094,90
Equips per a procés d'informació	32.159,01	5.367,00	4.815,23	3.626,97	-520,83	45.447,38
Elements de transport	133.736,70	0,00	13.261,71	1.538,90	0,00	148.537,31
Utilitatge en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	30.631,10	30.631,10
Equips procés informació en curs	1.281,00	472,51	894,49	-614,97	-725,03	1.308,00
<b>TOTAL COST</b>	<b>361.933,07</b>	<b>75.317,24</b>	<b>35.068,74</b>	<b>25.996,00</b>	<b>21.044,54</b>	<b>519.359,59</b>
A.A.Construccions	0,00	0,00	-6.144,50	-6.144,50	-6.144,50	-18.433,50
A.A.Maquinària	-25.351,39	-5.654,86	-5.676,64	-5.642,15	-4.946,87	-47.271,91
A.A.Utilitatge	-15.676,26	-15.008,80	-14.845,62	-16.170,41	-17.413,59	-79.114,68
A.A.Altres instal·lacions	-12.928,65	4.899,06	-1.254,25	-959,53	7.583,44	-2.659,93
A.A.Mobiliari	-8.603,16	-2.761,05	-3.702,37	-3.896,59	-3.756,83	-22.720,00
A.A.Equips procés informació	-14.198,44	-6.511,28	-6.973,33	-7.647,84	-4.622,09	-39.952,98
A.A.Elements de transport	-49.283,95	-18.282,51	-18.598,23	-6.462,78	-14.423,52	-107.050,99
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>-126.041,85</b>	<b>-43.319,44</b>	<b>-57.194,94</b>	<b>-46.923,80</b>	<b>-43.723,96</b>	<b>-317.203,99</b>

c)Tots els béns rebuts per la societat absorbent, s'han incorporat en els seus llibres pels seus valors històrics que figuraven en els llibres de les societats absorbides, amb anterioritat a l'operació de fusió per absorció. Aquests valors coincideixen amb el valor raonable de cada un dels elements objecte de la Fusió.

d)Cap element transmès es va incorporar per un valor diferent al que figurava en els llibres de les societats absorbides.

El balanç de fusió a 31 de desembre de 2011 de les societats absorbides és (en euros):

**BALANÇ DE FUSIÓ. Gestió Ambiental i Abastament SA**

exercici 2011

<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>5.311.383,51</b>
<b>I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>34.746,78</b>
5. APLICACIONS INFORMÀTIQUES	34.746,78
<b>II. IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>5.146.222,94</b>
1. TERRENYS I CONSTRUCCIONS	1.099.022,61
2. INSTAL·LACIONS TÈNIQUES I ALTRE IMMOBILITZAT ...	4.026.716,24
3. IMMOBILITZAT EN CURS I BESTRETES	20.484,09
<b>III. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES</b>	<b>127.734,76</b>
1. TERRENYS	28.893,70
2. CONSTRUCCIONS	98.841,06
<b>V. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI</b>	<b>2.497,14</b>
5. ALTRES ACTIUS FINANCERS	2.497,14
<b>VI. ACTIUS PER IMPOST DIFERIT</b>	<b>181,89</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>3.789.196,56</b>
<b>II. EXISTÈNCIES</b>	<b>6.341,24</b>
5. SUBPRODUCTES, RESIDUS I MATERIALS RECUPERATS	6.341,24
<b>III. DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR</b>	<b>3.764.462,39</b>
1. CLIENTS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	2.975.660,36
2. CLIENTS EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	88.672,31
5. ACTIUS PER IMPOSTOS CORRENTS	2.480,72
6. ALTRES CRÈDITS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	697.649,00
<b>IV. INVERSIONS A EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES ...</b>	<b>21,48</b>
2. CRÈDITS A EMPRESES	21,48
<b>V. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI</b>	<b>102,65</b>
5. ALTRES ACTIUS FINANCERS	102,65
<b>VI. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI</b>	<b>7.155,48</b>
<b>VII. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS</b>	<b>11.113,32</b>
1. TRESORERIA	11.113,32
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>	<b>9.100.580,07</b>

**BALANÇ DE FUSIÓ. Gestió Ambiental i Abastament SA**



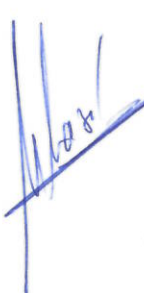

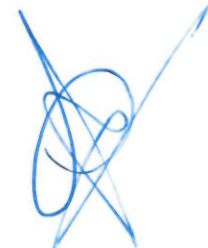


		exercici 2011
A)	PATRIMONI NET	7.106.380,40
A.1)	FONS PROPIS	2.811.283,92
I.	CAPITAL	60.101,21
1.	CAPITAL ESCRIPTURAT	60.101,21
III.	RESERVES	2.683.131,48
1.	RESERVES LEGALS I ESTATUTÀRIES	1.612.662,78
2.	ALTRES RESERVES	1.070.468,70
VII.	RESULTAT DE L'EXERCICI	68.051,23
1.	RESULTAT DE L'EXERCICI PENDENT DE DISTRIBUIR	68.051,23
A.3)	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	4.295.096,48
B)	PASSIU NO CORRENT	14.945,21
II.	DEUTES A LLARG TERMINI	2.021,04
5.	ALTRES PASSIUS FINANCERS	2.021,04
IV.	PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	12.924,17
C)	PASSIU CORRENT	1.979.254,46
III.	DEUTES A CURT TERMINI	91.542,45
5.	ALTRES PASSIUS FINANCERS	91.542,45
IV.	DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES ...	47.372,01
V.	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	1.840.340,00
1.	PROVEÏDORS	333.279,71
2.	PROVEÏDORS EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	1.241.268,59
3.	CREDITORS VARIS	153.900,34
4.	PERSONAL (REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT)	13.720,07
6.	ALTRES DEUTES AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	98.171,29
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>9.100.580,07</b>



**BALANÇ DE FUSIÓ. Sanejament Ambiental SA**

		exercici 2011
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>203.434,21</b>
<b>II. IMMOBILITZAT MATERIAL</b>		<b>202.155,60</b>
1.	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	36.867,10
2.	INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOBILITZAT ...	133.349,40
3.	IMMOBILITZAT EN CURS I BESTRETES	31.939,10
<b>V. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI</b>		<b>1.278,61</b>
5.	ALTRES ACTIUS FINANCERS	1.278,61
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>1.442.644,59</b>
<b>III. DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR</b>		<b>1.296.153,34</b>
1.	CLIENTS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	64.796,85
2.	CLIENTS EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	1.231.356,49
<b>IV. INVERSIONS A EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES ...</b>		<b>127.030,54</b>
2.	CRÈDITS A EMPRESES	229,01
5.	ALTRES ACTIUS FINANCERS	126.801,53
<b>V. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI</b>		<b>13.685,56</b>
2.	CRÈDITS A EMPRESES	13.085,56
5.	ALTRES ACTIUS FINANCERS	600,00
<b>VI. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI</b>		<b>4.352,37</b>
<b>VII. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS</b>		<b>1.422,78</b>
1.	TRESORERIA	1.422,78
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>1.646.078,80</b>

Aigües de Reus Empresa Municipal, SA. NIF A-4323207  
 RM de Tarragona, Tom 652. llibre 507 de la secció 3ª de societats, full 303, full núm. 10143, inscripció 1ª. Registre d'Entitats Locals núm. 431235025

**BALANÇ DE FUSIÓ. Sanejament Ambiental SA**

exercici 2011

A)	PATRIMONI NET	749.785,07
A.1)	FONS PROPIS	749.785,07
I.	CAPITAL	60.101,21
1.	CAPITAL ESCRIPTURAT	60.101,21
III.	RESERVES	609.424,91
1.	RESERVES LEGALS I ESTATUTÀRIES	238.135,62
2.	ALTRES RESERVES	371.289,29
VII.	RESULTAT DE L'EXERCICI	80.258,95
1.	RESULTAT DE L'EXERCICI PENDENT DE DISTRIBUIR	80.258,95
C)	PASSIU CORRENT	896.293,73
III.	DEUTES A CURT TERMINI	494,45
5.	ALTRES PASSIUS FINANCERS	494,45
V.	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	895.799,28
1.	PROVEÏDORS	816.886,58
2.	PROVEÏDORS EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	10.905,40
3.	CREDITORS VARIS	28.549,21
4.	PERSONAL (REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT)	6.488,92
5.	PASSIUS PER IMPOST CORRENT	109,72
6.	ALTRES DEUTES AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	32.859,45
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>1.646.078,80</b>

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left, a signature in the top right, a signature in the bottom right, and a signature in the bottom center.



Reus, a 20 de març de 2014

Signat pel Consell d'Administració.

SEBASTIÀ DOMÈNECH BOSCH

MARTINA GARCÍA FRONTERA

MARCOS MASSÓ CAVALLÉ

HIPÒLIT MONSENY GAVALDÀ

JOAN RIBAS ROIGÉ

JORDI POUGET HUGUET

M.DOLORS SARDÀ LOZANO

JOAN SAS QUE

ÀNGELA TELLO NOVILLO

RM de Tarragona, Tom 652. Llibre 507 de la secció 3ª de societats, full 103, full num. 10143, inscripció 1ª. Registre d'Entitats Locals num. 431235025

Aigües de Reus Empresa Municipal, SA. NIF A-43232107

**INFORME DE GESTIÓ**



## A) Informació requerida per la legislació vigent

### 1. Evolució del negoci i evolució previsible

#### **Aspectes rellevants que afecten al funcionament**

El Govern Municipal s'ha compromès al 2013 a mantenir la societat dins l'òrbita municipal però subjecte a un PLA D'AJUST, per aconseguir una major eficiència en la despesa i millorar-ne els resultats.

En data 23 de setembre de 2013 el govern municipal va fer pública la seva voluntat de mantenir AIGÜES DE REUS dins l'estructura d'empreses municipals, és a dir, deixar dins la òrbita municipal la titularitat de les accions, així com la seva gestió i operativa. Aquesta decisió es va traslladar aquell mateix dia als Portaveus dels Grups Municipals, al Comitè d'Empresa, al Consell d'Administració de la societat i, per roda de premsa, al conjunt de la ciutadania.

En el mateix comunicat, s'advertia, però, que aquest nou plantejament pel que feia al futur de l'empresa d'Aigües estava subjecte a condicions, tot i que la societat disposés d'un balanç sanejat i d'un compte de resultats equilibrat.

En concret, a la necessitat d'implantar un PLA D'AJUST contundent i sever amb una forta racionalització de la despesa, que havia de permetre a AIGÜES DE REUS multiplicar per 3,5, en 2 anys (2014-2015), els seus resultats econòmics i que tenia com objectiu contribuir, de forma decisiva, al sanejament econòmic i financer del sector públic de l'Ajuntament de Reus i, alhora, millorar el seu rati d'endeutament. I tot això sense elevar tarifes, assegurant el manteniment de la major part de la plantilla de treballadors, i garantint que el servei es mantindrà dins d'uns estàndards de qualitat vàlids.

D'acord a aquest plantejament el propassat dia 18 d'octubre de 2013, el Ple de l'Ajuntament de Reus va aprovar rebaixar amb efectes 01 de gener de 2014, en un 4% les tarifes del 1r i 2n bloc de consum domèstic i congelar la resta de tarifes vinculades a l'aigua i al sanejament municipal, respecte de les aprovades per a l'exercici 2013, en línia amb la proposta aprovada pel Consell d'Administració de l'entitat el dia 04 d'octubre de 2013.

I el dia 26 de novembre de 2013, es va aprovar per part del Consell d'Administració, el Pla d'Ajust a implantar a la societat en els exercicis 2014 i 2015. Quines concretes mesures van ser traslladades a l'estat de previsió d'ingressos i despeses i al pla d'inversions i finançament per a l'exercici 2014.

D'acord a l'establert al referit pla d'ajust, la reducció de la despesa es preveu aconseguir per mitjà de diverses línies d'actuació:

- Reduir les externalitzacions de serveis. Bona part de les tasques que fins al 2013 assumien empreses externes, progressivament (entre els exercicis 2014 i 2015) es preveu siguin executades amb personal propi.
- Minimitzar les actuacions a les infraestructures hidràuliques i, també reduir la despesa vinculada al manteniment preventiu de xarxes i instal·lacions tècniques i informàtiques.
- Reduir la despesa vinculada a reactius químics, laboratori, evacuació de residus, etc i altres despeses i serveis auxiliars diversos.
- Mantenir la plantilla de personal, però augmentant-ne la seva eficàcia i eficiència.
- Ajustar el parc de vehicles i les despeses associades

Aquest Pla d'Ajust ve a donar continuïtat a l'important esforç per contenir la despesa que l'empresa ha desplegat en els darrers 3 anys (del 2010 a 2012). Aquest esforç ha permès reduir de forma molt significativa les despeses d'explotació amb una reducció de més d'un milió d'euros (1.024.330 euros),





així com absorbir els augments de costos (incrementats en 546.836 euros) derivats de: la compra d'aigua, de l'augment de cànon (cànon de l'aigua, Siurana, Pla Delta, Riudecanyes) i l'execució i manteniment de les xarxes d'abastament i sanejament.

Així doncs, l'estalvi global aconseguït en el capítol de despeses en aquests tres darrers anys ha estat proper al mig milió d'euros, malgrat els increments experimentats en moltes despeses no controlables per la societat.

Les noves directrius marcades en el Pla d'Ajust, han obligat a reestructurar internament les tasques assignades a cadascun dels treballadors amb l'objectiu d'absorbir els treballs que històricament, Aigües de Reus havia tingut externalitzats : lectures de comptadors, instal·lació, retirada, inspecció i manteniment de comptadors, jardineria, consergeria, etc, etc

Cal significar, també, que el procés de disseny i implementació del Pla d'Ajust, ha afectat i fins i tot paralitzat o inclús obligat a desistir dels processos licitatoris que l'empresa tenia en tràmit, atès que els treballs a externalitzar s'han hagut d'adequar als nous requeriments establerts al Pla d'Ajust.

#### Distribució de dividendes amb càrrec a reserves

La Junta General de la societat en data 11 de febrer de 2013, va acordar el repartiment de dividendes amb càrrec a reserves voluntàries de lliure disposició per la quantitat de 7.250.000 €.

En execució d'aquest acord, en data 15 de febrer de 2013, AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA va materialitzar el pagament de les quantitats acordades al compte designat pel soci únic.

L'acord de repartiment de dividendes adoptat per la Junta General de la societat en data 11 de febrer de 2013. La societat que fins a febrer de 2013 havia tingut una posició creditora dins d'aquest sistema centralitzat de gestió de tresoreria, ha passat a tenir-hi una posició deutora en la major part de l'exercici.

Aquest repartiment de dividendes incideix directament i de manera important en la tresoreria de la societat. En efecte, els saldos de tresoreria passen de 8.261.346,11 € (31/01/2013) a 656.786,25 € (28/02/2013), per finalitzar l'exercici 2013 amb un saldo de -8.205,32 €.

No obstant això, el deute amb proveïdors, ha passat de 4.802.322,83 € de l'exercici 2012 a 2.740.388,63 € de l'exercici 2013.

#### Control financer de la societat

Per part de l'òrgan interventor de l'Ajuntament de Reus s'exerceix el control financer permanent en els termes de l'article 220 de TRLHL essent les instruccions i actes administratius dictats al respecte els següents:

- Amb data 26 de març de 2013 la Intervenció General i la Secretaria General signen una Instrucció Conjunta (1) en matèria de Contractació Pública.
- Resolució de l'Alcalde de data 27 de juny de 2013, en la que s'acorda designar interventors delegats a les societats mercantils dependents, per a que duguin a terme les funcions d'assessorar els gerents i secretaris de les mateixes en matèria de control pressupostari, avaluació de l'economia, així com de l'eficàcia i eficiència de les empreses; s'aproven els criteris d'actuació de les secretaries i el protocol a seguir em relació a la organització de les reunions dels Consells d'Administració.
- Decret 2557 de 23 de setembre de 2013, en la que es deleguen les funcions reservades de control financer permanent a la societat AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA al Sr. Antoni Trilla Pech.
- Instrucció d'Intervenció 4/2013, sobre l'elaboració del Pressupost, de 08 d'octubre de 2013

**Evolució de l'activitat de la societat**

Amb la materialització de la fusió per absorció amb dissolució sense liquidació de GESTIÓ AMBIENTAL I ABASTAMENT SA i SANEJAMENT AMBIENTAL SA per part d'AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA, les dades de la comparativa entre les dades de l'exercici 2012 (dades resultants de la fusió) amb exercicis precedents (dades només d'AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA) han de ser valorades considerant aquesta circumstància.

Com a conseqüència de l'aprovació del Pla d'Ajust 2014-2015 comentat amb anterioritat, la societat ha portat a terme ja durant el quart trimestre de 2013 una sèrie d'accions encaminades a incidir en la contenció de la despesa portada a terme durant els darrers exercicis.

L'import net de la xifra de negocis assolit per la societat ha estat de 13.103.732,48 €, la qual cosa suposa una disminució de 144.898,00 € (-1.09%) respecte l'exercici anterior.

Seguidament s'indica l'import net de la xifra de negocis dels darrers quatre anys:

CONCEPTE	exercici 2013	exercici 2012	exercici 2011	exercici 2010
Import net de la xifra de negocis	13.103.732,48	13.248.630,48	10.139.764,34	10.663.546,41

El resultat d'explotació assolit per la societat ha estat de 279.846,47 €, la qual cosa suposa una disminució de 647.417,44 € (-69,82%) respecte l'exercici anterior.

Seguidament s'indica el resultat d'explotació dels darrers quatre anys:

CONCEPTE	exercici 2013	exercici 2012	exercici 2011	exercici 2010
Resultat d'explotació	279.846,47	927.263,91	386.958,16	724.866,84

El resultat de l'exercici assolit per la societat ha estat de 8.239,93 €, la qual cosa suposa una disminució de 552.301,64 € (-98,53%) respecte l'exercici anterior.

Seguidament s'indica el resultat de l'exercici dels darrers quatre anys:

CONCEPTE	exercici 2013	exercici 2012	exercici 2011	exercici 2010
Resultat de l'exercici	8.239,93	560.541,57	229.095,63	637.589,29

El cash-flow net assolit per la societat ha estat de 1.954.688,25 €, la qual cosa suposa una disminució de -454.900,33 € (-18,88%) respecte l'exercici anterior.

Seguidament s'indica el cash-flow net dels darrers quatre anys:

CONCEPTE	exercici 2013	exercici 2012	exercici 2011	exercici 2010
Cash-flow net	1.954.688,25	2.409.588,58	1.414.651,20	1.808.382,56

Seguidament es detalla la composició de la xifra de negocis, atenent partides homogènies d'ingressos:

CONCEPTE	exercici 2013	exercici 2012	variació €	variació %
Vendes. Aigua.				
Subministrament domiciliari	7.181.583,00	7.013.831,00	167.752,00	2,39%
Vendes. Aigua. Aigua no depurada	219,60	158,40	61,20	38,64%
Vendes. Subproductes.				
Compost	5.813,47	10.782,85	-4.969,38	-46,09%
Vendes. Residus	682,50	0,00	682,50	---
suma	7.188.298,57	7.024.772,25	163.526,32	2,33%
Gestió aigua. Comptadors (inspecció, instal·lació i verificació)	79.714,81	79.935,27	-220,46	-0,28%
Gestió aigua. Drets (drets de servei i drets de connexió)	56.952,59	68.555,38	-11.602,79	-16,92%
Gestió aigua. Escameses	18.800,93	37.006,35	-18.205,42	-49,20%
Gestió aigua. Reparacions (escameses i xarxa)	1.469,22	813,01	656,21	80,71%
Gestió aigua. Suspensió i reposició de serveis	7.102,34	11.444,02	-4.341,68	-37,94%
suma	164.039,89	197.754,03	-33.714,14	-17,05%



Gestió depuradores. Despeses indirectes de gestió	0,00	98.863,86	-98.863,86	-100,00%
Gestió depuradores. Gestió i millores	0,00	133.631,17	-133.631,17	-100,00%
Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Despeses directes	1.409.851,04	1.348.965,10	60.885,94	4,51%
Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Cogeneració	217.022,97	325.853,90	-108.830,93	-33,40%
Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Tractament fangs	198.037,22	211.959,98	-13.922,76	-6,57%
suma	1.824.911,23	2.119.274,01	-294.362,78	-13,89%
Sanejament. Drets (drets de servei i drets de connexió)	56.179,44	77.031,76	-20.852,32	-27,07%
Sanejament. Escomeses	11.229,90	10.799,29	430,61	3,99%
Sanejament. Manteniment xarxa clavegueram	2.776.102,00	2.694.856,00	81.246,00	3,01%
Sanejament. Reparacions (escomeses)	2.004,91	3.015,15	-1.010,24	-33,51%
suma	2.845.516,25	2.785.702,20	59.814,05	2,15%
Altres serveis. Boques contra incendi	62.458,41	58.992,52	3.465,89	5,88%
Altres serveis. Varis	777.395,60	797.895,88	-20.500,28	-2,57%
TREMP. Vendes i ingressos	241.112,53	264.239,59	-23.127,06	-8,75%
suma	1.080.966,54	1.121.127,99	-40.161,45	3,58%
TOTAL	13.103.732,48	13.248.630,48	-144.898,00	-1,09%

#### Vendes

Els ingressos per vendes d'aigua, subproductes i residus han estat de 7.188.298,57 €, la qual cosa suposa un increment de 163.526,32 € (+2,33%) respecte l'exercici anterior i representa un 54,86% de la xifra de negocis de la societat.

El volum d'aigua injectat a la xarxa ha estat de 7.036.080 m<sup>3</sup>, la qual cosa suposa un augment de 5.477 m<sup>3</sup> (+0,08%) respecte l'exercici anterior (7.030.603 m<sup>3</sup>).

El volum d'aigua facturat per la societat ha estat de 5.291.556 m<sup>3</sup>, la qual cosa suposa una disminució de 106.367 m<sup>3</sup> (-1,97%) respecte l'exercici anterior (5.397.923 m<sup>3</sup>). La disminució del consum ha afectat gairebé a tots els usos:

- El volum facturat destinat a ús domèstic ha disminuït un -3,03%
- El volum facturat destinat a ús municipal ha augmentat un +10,19%
- El volum facturat destinat a altres usos no domèstics ha disminuït un -1,80%

Les disminucions de volum facturat en ús domèstic i ús no domèstic repercuteixen de forma directa en els ingressos per vendes d'aigua.

El nombre de factures de consum emeses durant l'exercici ha estat de 285.671, la qual cosa suposa una disminució de 116 factures (-0,04%) respecte l'exercici anterior (285.787), que es poden desglossar en:

- 264.738 factures domiciliades (+0,06%)
- 20.933 factures no domiciliades (-1,34%)

Les factures domiciliades han representat un 92,57% del total de factures emeses i les no domiciliades un 7,42%. Les domiciliades han augmentat la seva proporció en un +0,06%, mentre que les no domiciliades han disminuït en un -1,34% respecte l'exercici anterior.

El percentatge d'import cobrat en primera gestió ha estat del 91,89% al 2013 (\*), gairebé igual que l'enregistrat l'exercici anterior (91,62%).  
(\* ) dades a 4 de febrer del 2014

El nombre de contractes de servei formalitzats ha estat de 2.568, la qual cosa suposa un increment del 77 contractes (+3,09%) respecte l'exercici anterior (2.491).

El nombre de contractes de servei, al tancament de l'exercici, es situa en 48.185, la qual cosa suposa



un total de 52 contractes menys respecte l'exercici anterior.

El consum mig per habitant i dia (ús domèstic) al 2013 ha estat de 99,31 litres mentre que al 2012 aquesta xifra va ser de 103,99 litres.

#### Gestió aigua. Serveis accessoris a les vendes

La partida d'ingressos corresponents a la prestació de serveis accessoris a les vendes ha comportat uns ingressos totals de 164.039,89 €, la qual cosa suposa una disminució de 33.714,14 € (-17,05%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa l'1,25% de la xifra de negocis de la societat.

Destaquen els ingressos per escomeses, que disminueixen en 18.205,42 € (-49,20%) respecte l'exercici anterior.

#### Gestió depuradores. Estació depuradora d'aigües residuals (EDAR) de Reus

La partida d'ingressos corresponent a la gestió de l'estació depuradora d'aigües residuals (EDAR) de Reus ha comportat uns ingressos totals de 1.824.911,23 €, la qual cosa suposa una disminució de 294.362,78 € (-13,89%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa el 13,93% de la xifra de negocis de la societat.

Aquests ingressos són els derivats directament del manteniment i explotació de l'EDAR, ja que en aquest exercici no hi ha ingressos provinents de la gestió i millores, ni de les despeses indirectes de gestió.

Aquesta actuació està directament relacionada amb el volum d'aigua residual tractada a l'EDAR que passa de 6.114.159 m<sup>3</sup> a l'exercici 2012 als 6.632.393 m<sup>3</sup> a l'exercici 2013 (7,81%).

De la mateixa manera, el consum d'energia elèctrica de l'EDAR ha experimentat una disminució, al passar de 2.973.386 Kw a l'exercici 2012 a 2.908.605 Kw a l'exercici 2013 (-2,23%).

Finalment, cal recordar que totes les actuacions relacionades amb l'EDAR són suportades per l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA).

#### Gestió sanejament

La partida d'ingressos corresponent a la gestió de sanejament ha comportat uns ingressos totals de 2.845.516,25 €, la qual cosa suposa un increment de 59.814,05 € (+2,15%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa el 21,72% de la xifra de negocis de la societat.

D'aquests ingressos, els derivats pels drets de servei i drets de connexió disminueixen en 20.852,32 € (-27,07%) respecte l'exercici anterior, mentre que els ingressos derivats del manteniment de la xarxa de clavegueram s'incrementen en 81.246,00 € (+3,01%) respecte l'exercici anterior.

#### Altres serveis

La partida d'ingressos corresponent als altres serveis ha comportat uns ingressos totals de 1.080.966,54 €, la qual cosa suposa una disminució de 40.161,45 € (-3,58%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa un 8,25% de la xifra de negocis de la societat.

D'aquests ingressos, podem destacar les següents magnituds:

- Els ingressos derivats del servei de control d'abocaments portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 205.513,49 €



- Els ingressos derivats del servei de gestió i direcció de tercers portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 87.295,60 €
- Els ingressos derivats del servei de laboratori analítica i control portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 78.069,05 €

Durant l'exercici 2013 s'han portat a terme un total de 59.337 paràmetres analitzats, la qual cosa suposa una disminució del 0,35% respecte l'exercici anterior

Atenent al tipus d'aigua, podem fer el següent desglossament:

20.455 paràmetres analitzats aigua consum  
38.882 paràmetres analitzats aigua residual

Atenent al tipus de contractació, podem fer el següent desglossament:

58.170 paràmetres analitzats mostres pròpies  
1.167 paràmetres analitzats aigua mostres subcontractades

- Els ingressos derivats del servei de manteniment instal·lacions de tercers portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 332.317,95 €
- Els ingressos derivats del servei d'obres i projectes portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 44.240,59 €
- Els ingressos derivats del servei d'exploració d'altres municipis portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 241.112,53 €

#### Altra informació rellevant

##### Substitució secretari del Consell d'Administració

La Junta General de la societat, en sessió de 22 de març de 2013, va acordar cessar el secretari del Consell d'Administració **Sr. Manel Jardí Boquera**, tot aprovant la seva gestió i agraint-li la seva dedicació durant l'exercici del càrrec i substituir-lo per la **Sra. Natàlia Torrell Vidal**. El Sr. Jardí s'ha reincorporat a la plaça de tècnic que tenia a la Diputació de Tarragona i es troba actualment en situació d'excedència de l'empresa.

##### Ajuts Socials

Un total de 129 famílies s'han beneficiat aquest 2013 dels mecanismes de solidaritat amb aquells abonats que travessen dificultats econòmiques i que tenen problemes a l'hora de fer front a la factura de l'aigua.

En aquests casos, i prèvia aprovació dels Serveis Socials de l'Ajuntament, Aigües de Reus ha assumit el pagament de les factures d'aigua i els recàrrecs derivats de l'impagament d'aquests rebuts, equivalents a un import de 22.229,12 € (11.256,27 € corresponents a factures i 10.972,85 € corresponents a recàrrecs bonificats). A més, també s'han concedit 196 ajornaments o fraccionaments del deute, a través de les sol·licituds rebudes des de Serveis Socials de l'Ajuntament.

##### Cobrament subvenció dels Fons de Cohesió (2006-ES-16C-PE-003) i amortització avançada préstecs

En data 12/02/2013 es materialitza el cobrament de 726.263,73 € corresponent al saldo pendent del projecte "ampliació de la potabilitzadora de Reus i construcció del dipòsit intermig"

Aquest cobrament permet plantejar-se una amortització parcial anticipada dels préstecs de la societat, atorgats pel finançament entre d'altres de les actuacions subjectes a subvenció dels Fons de Cohesió.

És per això que, prèvia autorització d'Intervenció de l'Ajuntament de Reus de data 24/01/2013 a la proposta d'amortització parcial anticipada dels préstecs amb CAIXABANK SA i IBERCAJA BANCO SA es porten a terme les següents operacions:



CAIXABANK SA, amortització de 453.914,00 € en data 15/02/2013  
IBERCAJA BANCO SA, amortització de 272.348,90 € en data 18/02/2013

Evidentment l'amortització anticipada permet un estalvi financer a la societat derivada d'una disminució de despesa/interessos financers.

Cobrament subvenció dels Fons de Cohesió (2000-ES-16-C-PE-082 i 2003-ES-16-C-PE-016) i amortització avançada préstecs

Durant el mes de gener finalitzen les gestions derivades del canvi d'òrgan executor (de GESTIÓ AMBIENTAL I ABASTAMENT SA a AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA) del projecte "actuacions prioritàries i previstes en el Pla Director de Sanejament de Reus", com a conseqüència del procés de fusió per absorció de les societats esmentades.

En data 10/04/2013 es materialitza el cobrament de 190.725,37 (fase II) i en data 16/04/2013 el cobrament de 435.648,87 € (fase I) corresponent al saldo pendent.

Aquests cobraments permeten plantejar-se una amortització parcial anticipada dels préstecs de la societat, atorgats pel finançament entre d'altres de les actuacions subjectes a subvenció dels Fons de Cohesió.

És per això que, previ informe d'Intervenció de l'Ajuntament de Reus de data 09/05/2013, emès favorablement a la proposta d'amortització parcial anticipada dels préstecs concertats amb CAIXABANK SA i IBERCAJA BANCO SA, es porten a terme les següents operacions:

CAIXABANK SA, amortització de 391.483,90 € en data 15/05/2013  
IBERCAJA BANCO SA, amortització de 234.890,34 € en data 15/05/2013

Evidentment l'amortització anticipada permet un estalvi financer a la societat derivada d'una disminució de despesa/interessos financers.

Descripció dels principals riscos i incerteses al qual s'enfronta la societat en el seu futur més immediat

No es descarta que els canvis organitzatius vinculats al Pla d'Ajust aprovat puguin derivar en algun tipus de reclamació per part d'aquelles empreses externes i treballadors subcontractats que fins al moment venien desenvolupant els serveis que, a partir del 2014, és previst internalitzar. Amb tot es significa que en el moment d'emissió d'aquest informe no consta presentada cap reclamació de tercers per aquest motiu.

Així mateix es fa notar que el Pla d'Ajust dissenyat és un pla a curt termini ( 2 anys ), a fi de minimitzar el risc d'obsolescència dels actius vinculats als serveis, que podria derivar-se de les mesures de contenció de despesa i inversió aprovades.

Les limitacions a nivell de grup establertes en ordre als pagaments, i la situació de la tresoreria del conjunt d'entitats integrades al Cash-Pooling ( del que l'empresa encara és part), no han permès a l'empresa adaptar-se als terminis màxims de pagament a proveïdors. Això no obstant, l'empresa ha aconseguit en aquest exercici avançar un 4,57% els terminis mitjans de pagament respecte del 2012.

La situació d'intervenció de les empreses municipals ha vingut a determinar, des del 2012, segons s'ha deixat anteriorment apuntat, una nova fase preceptiva i vinculant en la tramitació de certs processos relacionats amb la gestió operativa de la societat en els termes establerts en els Decrets d'intervenció i segons les normes fixades a les Instruccions de la Secretaria i la Intervenció General.

Conflicte col·lectiu pendent de judici i resolució

El dia 08 d'agost de 2013 l'empresa va acusar rebuda de la demanda de conflicte col·lectiu presentada contra la societat, pel President del Comitè d'Empresa en nom de tots els treballadors, i en la que demana es declari NUL·LA la decisió empresarial de reduir la catorzena part les retribucions salarials totals anuals de 2012, en virtut de l'aplicació del RDL 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i el foment de la competitivitat.

Les diferents sentències recaigudes en procediments similars, ja resolts per la jurisdicció laboral, fan



preveure una sentència estimatòria a la petició dels treballadors de que els sigui retornada la part proporcional de la catorzena part de les retribucions totals anuals de 2012, des de l'1 de gener i fins al 15 de juliol de 2012 (data d'entrada en vigor del RDL 20/2012), motiu pel qual la societat ha optat per aprovisionar en aquest exercici l'import a pagar que podria resultar d'una sentència estimatòria i que s'ha calculat en 84.050,70 € pel global dels treballadors afectats.

Revocació conveni obres hidràuliques de 26 de setembre de 2007

L'Ajuntament de Reus va presentar en data 28 d'abril del 2012 requeriment previ sol·licitant l'anul·lació de l'acord de revocació del conveni d'obres hidràuliques signat l'any 2007 entre l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) i l'AJUNTAMENT, en virtut del qual la primera es comprometia a finançar un seguit d'actuacions fins un màxim de tres milions d'euros.

Davant el silenci de l'ACA, l'Ajuntament de Reus s'ha vist obligat en data 14 de febrer de 2014 a reiterar aquest requeriment i ha formulat un nou requeriment exigint el compliment del conveni en tots els seus termes, així com el pagament dels més d'1,6 milions d'euros que l'ACA encara deu per les obres executades. Això no obstant, en la data d'emissió d'aquest informe no consta que l'ACA hagi donat resposta a cap d'aquests requeriments.

En aquest moment, Aigües de Reus, entitat encarregada d'executar les actuacions contemplades al projecte, té pendent de cobrament l'esmentat import de 1.625.995,19 €, import que representa un risc per la societat en el cas que l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) no revisi la seva postura o no s'assoleixi la satisfacció pretesa davant dels tribunals contenciosos, la qual cosa pot impactar sobre el resultat d'un exercici.

Tenint en compte l'impagament per part de l'ACA d'una part del conveni d'obres hidràuliques signat amb l'Ajuntament de Reus el dia 26/09/2007, i considerant que les obres que l'ACA es comprometia a finançar en aquell conveni van ser executades i finançades per Aigües de Reus, com a ens instrumental del propi Consistori, la societat ha optat per aprovisionar 697.854,46 € dins d'aquest mateix exercici 2013, a fi i efecte de compensar les referides possibles contingències amb l'ACA i presentar un resultat equilibrat que no comprometés les xifres objectiu dels 2 exercicis futurs: 2014 i 2015, que són els que realment són objecte del Pla d'Ajust.

Cànon de l'Aigua

Durant l'any 2013, s'ha mantingut la figura impositiva del cànon de l'aigua. AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA com empresa gestora ha d'abonar a l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) conceptes com aigua perduda, extracció d'aigua del medi i, en especial, ha de meritjar el cànon de tots aquells rebuts emesos (estiguin o no pagats pels abonats), el que acaba afectant al compte de resultats econòmics de la societat i conseqüentment al cost del servei.

D'altra banda també hi ha la incertesa en les tarifes de subministraments en alta, ja que aquestes estan sotmeses als costos interns per inversions que es puguin realitzar. El CAT, aquest any 2013, ha pujat la tarifa molt per sobre de l'IPC ( $\approx 8,5\%$ ) per cobrir els seus serveis i poder realitzar inversions, si bé per part d'Aigües de Reus la tarifa s'ha pujat un 4,2%, de manera que aquest fet ha incidit negativament en el negoci.

**2. Instruments financers**

Les inversions en instruments financers al tancament de l'exercici 2013 són les següents:

**Inversions en empreses del grup i associades:**

Participacions de la societat GESTIÓ INTEGRAL D'AIGÜES DE CATALUNYA SA per un import de 54.925,30 € (valor de subscripció)



### 3. Valors negociables emesos

No aplica

### 4. Fets posteriors al tancament de l'exercici

#### Canvis en les aportacions de l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) en matèria de sanejament per a l'exercici 2013

La LLEI 2/2014 DE 27 DE GENER DE MESURES FISCALS, ADMINISTRATIVES, FINANCERES, I DEL SECTOR PÚBLIC, publicada al DOGC núm. 6551 de 30 de gener de 2014, ha vingut a modificar, entre d'altres, les atribucions de l'ACA en matèria de sanejament per a l'exercici 2013, amb les següents importants implicacions :

- Supressió a la menció que l'ACA ha de dotar els recursos necessaris, només ha de contribuir al finançament dels sistemes de sanejament, i comprèn les despeses directes
- Supressió del model estandarditzat d'assignació de recursos del Reglament de Sanejament
- Determinació a la pròpia llei d'aigües de la forma de càlcul de les atribucions, partint d'importos certificats per l'ACA
- Reducció de despeses indirectes: Per 2013 només es podrà incloure, en concepte de despesa indirecta, el 80% de l'import certificat i validat per l'ACA per l'exercici 2012. (Disposició Transitòria 8ª)

#### Augment mitjà de la Comissió de Preus de la Generalitat de Catalunya

A la reunió de la Comissió de Preus, del passat dijous 6 de febrer de 2014, es va aprovar el percentatge d'augment mitjà de tarifes per als serveis de subministrament d'aigua a les poblacions per a l'any 2014, d'acord amb el sistema simplificat per a l'actualització dels preus i tarifes establert en el Decret 339/2001, de 18 de desembre. L'augment resultant per a l'esmentat any 2014 ha estat de l' 1,3%.

#### Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local

Amb posterioritat al tancament de l'exercici la Societat ha pres coneixement dels requeriments legals, econòmics i financers derivats de la "Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local"

Donat el contingut de la Llei i la interacció que es deriva de l'activitat econòmica de les diferents Societats Municipals, l'Ajuntament de Reus està estudiant una reestructuració societària per les seves empreses i l'entitat pública local.

Aquest procés podria afectar, entre d'altres, a la pròpia societat i/o al seu soci únic.

### 5. Investigació, Recerca i Desenvolupament



