

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Soci Únic de REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la societat REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A., que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxes d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A., de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A. a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la informació continguda en els quadres de la nota 9.1 en relació als saldos per actius financers mantinguts per la societat. Figura a l'actiu del balanç de situació de la societat a 31 de desembre de 2014, dins la rúbrica "inversions financeres a llarg termini" de l'Actiu No Corrent un import de 45.440.604,00 euros (50.489.560,00 € al 2013) i dins la rúbrica "Deutors diversos" de l'Actiu Corrent un import de 10.097.912,00 euros (10.097.912,00 € al 2013) pel concepte de subvencions de capital pendents de cobrament corresponent al finançament de les infraestructures sanitàries del Nou Hospital de Reus. D'acord amb el contingut dels convenis subscrits entre l'Ajuntament de Reus i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, a través del Catsby, en data 15 de novembre de 2006, i entre l'Ajuntament i la Societat en data 10 de desembre de 2007, tal i com s'indica en la nota 13.d) de la memòria adjunta, estan previstes transferències de capital de l'Ajuntament de Reus per al finançament de la construcció del Nou Hospital, pels imports pendents de cobrament descrits, amb càrrec als pressupostos dels exercicis del 2011 al 2024. No obstant, el reconeixement de les obligacions futures per part de l'Ajuntament vindran condicionades per la seva disponibilitat pressupostària, malgrat existir un Conveni de data 10 de desembre de 2007. Durant l'exercici 2013 la Societat ha imputat com a ingressos d'explotació un import de 1.949.418,40 d'euros (1.949.418,40 € euros al 2013) pel traspàs a resultats de l'exercici de la part corresponent de la subvenció de capital indicada.

La Societat arrossega quatre exercicis consecutius amb el seu fons de maniobra negatiu, entès aquest com la diferència entre Actiu Corrent i Passiu Corrent, de -9.548.001,72 euros (-8.719.156,47 € el 2013).

Tanmateix i donat que l'activitat ordinària de la Societat no garanteix el pagament dels deutes derivats de les inversions extraordinàries de la mateixa, cas de la construcció del Nou Hospital, cal recordar que el tram B del préstec sindicat subscrit per tal d'atendre el cost d'aquest nou equipament, es preveu de rescabalar amb la venda de les propietats de Pich Aguilera i vell Hospital de Reus, tal i com es descriu en la Nota 21 dels comptes anuals. La concatenació dels fets apuntats al paràgraf anterior i la incertesa derivada de la venda explicada, ens fan concloure que existeixen incerteses rellevants respecte a la possibilitat de seguir acomplint amb el principi d'empresa en funcionament en cas de qualsevol dificultat o modificació, en els paràmetres econòmics que es deriven de les hipòtesis plantejades en l'execució dels procediments financers del grup o en les vendes d'actius.

I tantmateix cridem l'atenció respecte de la nota 1 de la memòria dels comptes anuals sobre l'efecte significatiu que sobre els comptes anuals i la seva comparabilitat respecte a l'exercici anterior ha tingut l'operació de fusió per absorció de les societats Gestió de Serveis Funeraris, S.A. i Aigües de Reus Empresa Municipal, S.A. La reexpressió de les xifres de l'exercici anterior s'ha dut a terme tal i com s'esmenta en la nota 2.4 de la memòria.

Aquestes qüestions no modifiquen la nostra opinió.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2014 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2014. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la societat.

Reus, vint-i-nou d'abril de 2015

F.SUGRAÑES-AUDITORS, S.L.P.
Nº ROAC S1687



Francesc Sugrañes Llauredó



REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

COMPTES ANUALS 2014

[Handwritten signatures in blue ink]

1. BALANÇ DE SITUACIÓ

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2014

REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

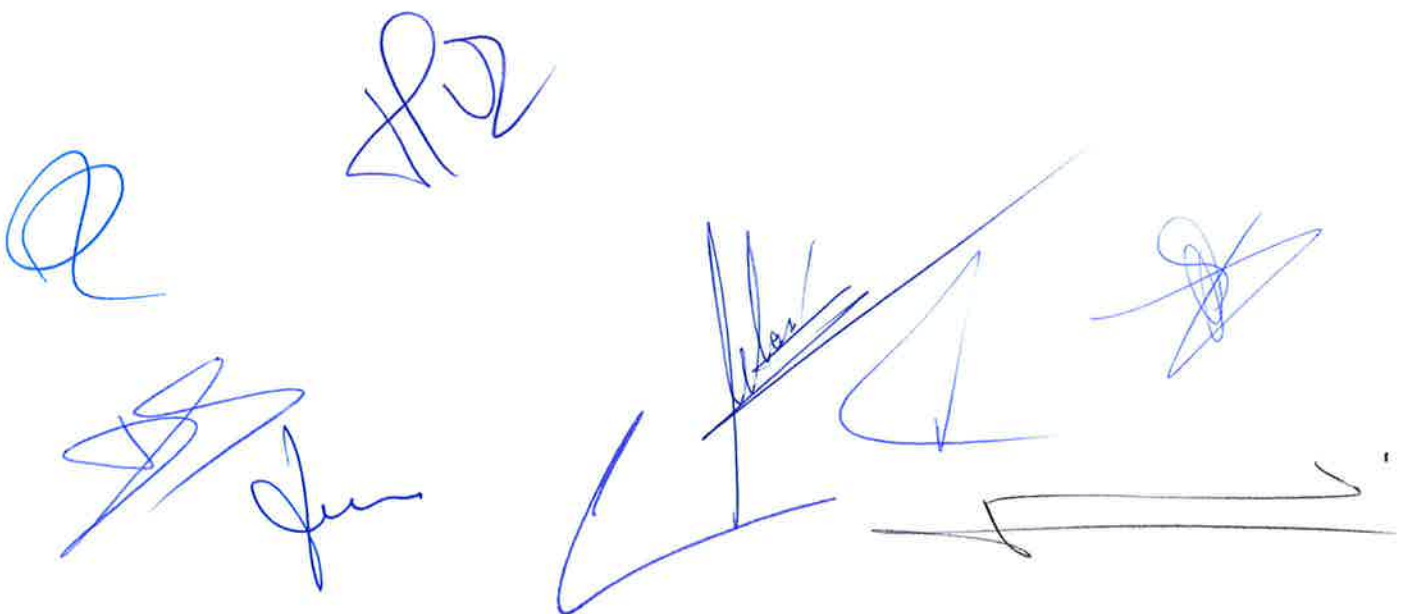
| | notes | 2014 | 2013 |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIU | | 309.388.887,67 | 332.887.310,09 |
| A) ACTIU NO CORRENT | | 257.876.235,43 | 267.022.764,37 |
| I IMMOBILITZAT INTANGIBLE | nota 7 | 11.940.890,95 | 12.403.708,39 |
| 3. Patents, llicències, marques i similars | | 2.112,76 | 2.560,36 |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 18.765,17 | 91032,90 |
| 6. Altre immobilitzat intangible | | | 90.372,65 |
| 7. Drets sobre béns cedits en ús | | 11820.013,02 | 12.219.742,48 |
| II IMMOBILITZAT MATERIAL | nota 5 | 32.384.025,85 | 33.872.861,01 |
| 1. Terrenys i construccions | | 14.844.274,87 | 15.327.835,34 |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | | 15.098.904,78 | 16.114.841,30 |
| 3. Immobilitzat en curs i bestretes | | 2.440.846,20 | 2.430.184,37 |
| III INVERSIONS IMMOBILIARIES | nota 6 | 130.046.293,40 | 133.815.822,66 |
| 1. Terrenys | | 2.606.249,53 | 2.606.249,53 |
| 2. Construccions | | 127.440.043,87 | 131.209.573,13 |
| IV INVERSIONS EN EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A LL/T | | 36.422.058,30 | 34.491.837,22 |
| 1. Instruments de patrimoni | nota 9.3 c) | 36.422.058,30 | 34.491.837,22 |
| V INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI | | 46.726.660,08 | 52.072.332,21 |
| 2. Crèdits a tercers | | 46.389.911,06 | 51.745.058,50 |
| 5. Altres actius financers | nota 9.1 | 336.749,02 | 327.273,71 |
| VI ACTIUS PER IMPOST DIFERIT | | 356.306,85 | 366.202,88 |
| B) ACTIU CORRENT | | 51.512.652,24 | 65.864.545,72 |
| I ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA | | 28.208.305,34 | 30.537.201,43 |
| II EXISTÈNCIES | nota 10 | 1.428.757,24 | 1.380.866,06 |
| 1. Comercials | | 689.667,54 | 581.538,43 |
| 2. Matèries primeres i altres aprovisionaments | | 732.830,90 | 791.462,83 |
| 5. Subproductes, residus i materials recuperats | | 6.108,80 | 7.864,80 |
| 6. Acomptes | | 150,00 | 0,00 |
| III DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR | | 17.553.996,15 | 18.690.152,28 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | | 6.275.565,56 | 7.160.317,52 |
| 2. Clients empreses del grup i associades | nota 23 | 413.128,88 | 390.667,01 |
| 3. Deutors diversos | | 10.269.269,80 | 10.248.571,82 |
| 4. Personal | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Actius per impostos corrents | | 275.491,54 | 517.951,30 |
| 6. Altres crèdits a administracions públiques | | 320.540,37 | 372.644,63 |
| IV INVERSIONS EN EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T | nota 23 | 2.321.777,09 | 4.065.436,19 |
| 2. Crèdits a empreses | | 15.557,59 | 15.029,58 |
| 5. Altres actius financers | nota 9.1 | 2.306.219,50 | 3.950.406,61 |
| V INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI | | 926.112,18 | 10.742.491,27 |
| 2. Crèdits a empreses | | 14.081,90 | 367.890,95 |
| 3. Valors representatius de deute | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres actius financers | nota 9.1 | 912.030,28 | 10.374.600,32 |
| VI PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI | | 46.932,47 | 51.042,62 |
| VII EFECTIU I ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS | | 1.026.771,77 | 397.355,87 |
| 1. Tresoreria | | 1026.771,77 | 397.355,87 |

PATRIMONI NET I PASSIU

309.388.887,67 332.887.310,09

| A) PATRIMONI NET | | 139.255.385,36 | 138.695.885,18 |
|--|--|----------------|-----------------------------|
| A.1) FONS PROPIS | | nota 9 1 | 77.921.115,59 75.631.439,01 |
| I | CAPITAL | 72.050.000,00 | 72.050.000,00 |
| | 1 Capital escriturat | 72.050.000,00 | 72.050.000,00 |
| III | RESERVES | 5.932.224,90 | 13.053.086,36 |
| | 1 Legal i estatutàries | 143191,56 | 1007.302,98 |
| | 2 Altres reserves | 4.501033,34 | 12.045.783,38 |
| V | RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS | -2.351.321,35 | -5.810.533,13 |
| | 2 Resultats negatius d'exercicis anteriors | -2.351321,35 | -5.810.533,13 |
| VII | RESULTAT DE L'EXERCICI | nota 3 | 2.290.212,04 -3.661.114,22 |
| A.2) AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR | | -857.520,91 | -892.659,31 |
| II | OPERACIONS DE COBERTURA | -857.520,91 | -892.659,31 |
| A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS | | nota 8 | 62.191.790,68 63.957.105,48 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 109.072.848,35 | 119.607.722,72 |
| I | PROVISIONS A LLARG TERMINI | nota 14 | 1.180.446,07 1.437.857,70 |
| | 1 Obligacions per prestacions a ll/t al personal | 10.186,52 | 84.766,00 |
| | 4. Altres provisions | 1070.259,55 | 1353.091,70 |
| II | DEUTES A LLARG TERMINI | nota 9 | 76.477.268,48 85.596.775,67 |
| | 2. Deutes amb entitats de credit | 69.251.63,90 | 77.757.838,07 |
| | 3. Creditors per arrendament financer | | 14.014,71 |
| | 4. Derivats | 980.778,10 | 953.404,93 |
| | 5. Altres passius financers | 6.245.336,48 | 6.87157,96 |
| III | DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LL/T | nota 23 | 0,00 0,00 |
| IV | PASSIUS PER IMPOST DIFERIT | 22.161.574,88 | 22.778.209,68 |
| V | PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI | 9.253.558,92 | 9.794.879,67 |
| C) PASSIU CORRENT | | 61.060.653,96 | 74.583.702,19 |
| I | PASSIUS VINCUL AMB ACTIUS NO CORRENTS MANT PER VENDA | nota 21 | 38.620.153,27 38.515.829,49 |
| II | PROVISIONS A CURT TERMINI | nota 14 | 924.445,10 862.879,52 |
| III | DEUTES A CURT TERMINI | nota 9 | 16.834.851,73 29.770.199,99 |
| | 2. Deutes amb entitats de credit | 11.157.456,10 | 9.033.287,10 |
| | 3. Creditors per arrendament financer | 14.014,71 | 16.664,32 |
| | 4. Derivats | 23143153 | 303.839,13 |
| | 5. Altres passius financers | 5.431949,39 | 20.416.409,44 |
| IV | DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T | nota 23 | 281.163,92 344.824,60 |
| V | CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR | 4.082.362,19 | 4.754.399,40 |
| | 1 Proveïdors | 1988.986,35 | 2.822.708,42 |
| | 2 Proveïdors empreses del grup i associades | nota 23 | 58.461,65 80.396,77 |
| | 3 Creditos diversos | 1076.969,84 | 1032.137,38 |
| | 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | 322.735,34 | 278.881,66 |
| | 5. Passius per impost corrent | 0,00 | 394,34 |
| | 6. Altres deutes amb Administració Pública | 503.716,68 | 398.811,79 |
| | 7. Bestretes de clients | 131493,33 | 141069,04 |
| VI | PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI | 317.677,75 | 335.569,19 |

2. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS



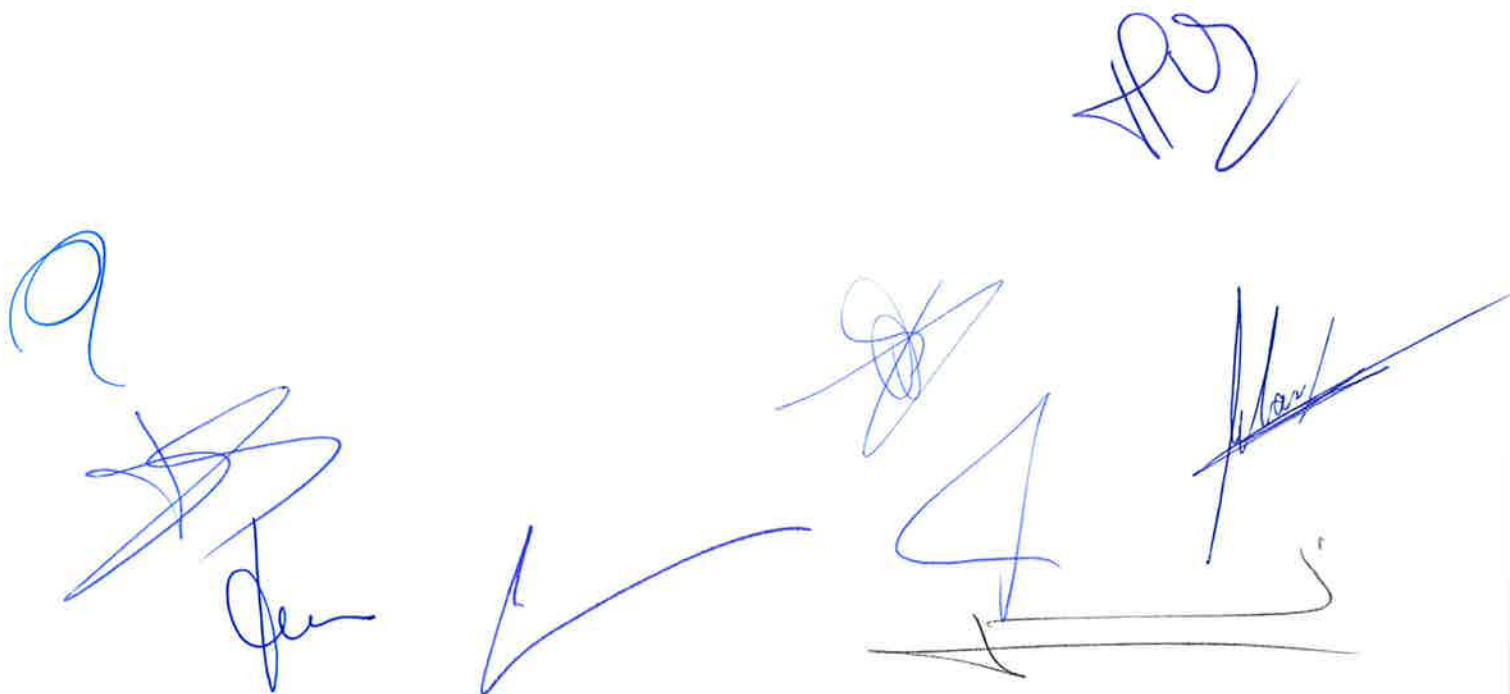
The image contains several handwritten marks in blue ink. On the left side, there is a circular scribble, a signature that appears to be 'Jen', and another signature that is partially obscured. In the center, there is a large, complex scribble that includes a vertical line and a diagonal line. To the right of this, there is a signature that looks like 'L' and another signature that is a circular scribble. At the bottom right, there is a long horizontal line with a small mark at its end.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2014

REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

| | notes | 2014 | 2013 | |
|--|---|--------------------|----------------------|----------------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | | |
| A.1 | IMPORT NET XIFRA DE NEGOCI | nota 25 | 26.015.750,32 | 26.236.271,56 |
| | a) Vendes | | 7.056.008,02 | 7.188.298,57 |
| | b) Prestacions de serveis | | 19.959.742,30 | 19.047.972,99 |
| A.2 | VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICAC | nota 10 | 98.571,68 | -40.826,86 |
| A.3 | TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER L'ACTIU | | 0,00 | 0,00 |
| A.4 | APROVISIONAMENTS | | -5.040.838,43 | -5.576.667,37 |
| | a) Consum de mercaderies | nota 13 | -2.204.098,41 | -2.049.345,56 |
| | b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles | nota 13 | -970.273,35 | -1042.717,95 |
| | c) Treballs realitzats per altres empreses | | -1886.466,67 | -2.484.603,86 |
| A.5 | ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ | | 1.505.552,20 | 1.218.799,02 |
| | a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 1497.028,40 | 1211055,42 |
| | b) Subvencions d'exploació incorporades al resultat de l'exercici | nota 18 | 8.523,80 | 7.743,60 |
| A.6 | DESPESES DE PERSONAL | | -5.471.150,10 | -5.693.672,98 |
| | a) Sous, salaris i assimilats | | -4.242.261,88 | -4.401.223,27 |
| | b) Carregues socials | nota 13 | -1228.888,22 | -1292.449,71 |
| A.7 | ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ | | -5.874.768,80 | -6.301.778,45 |
| | a) Serveis exteriors | | -4.169.908,70 | -4.039.004,93 |
| | b) Tributs | | -129.172,88 | -1333.678,47 |
| | c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials | | -237.654,00 | -813.609,16 |
| | d) Altres despeses de gestió corrent | | -75.477,12 | -15.485,90 |
| A.8 | AMORTITZACIÓ DEL IMMOBILITZAT | | -6.056.615,28 | -6.652.033,48 |
| A.9 | IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS IMMOBILITZAT NO FINANCER | nota 18 | 2.384.949,60 | 3.527.833,03 |
| A.10 | EXCESSOS DE PROVISIONS | | 418.881,29 | 0,00 |
| A.11 | DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIÓ DE L'IMMOBILITZAT | | -2.313.866,58 | -4.893.663,45 |
| | a) Deterioraments i perdues | | -2.318.994,16 | -2.350.859,47 |
| | b) Resultats per alienament i altres | | 5.127,58 | -2.542.803,98 |
| A.12 | ALTRES RESULTATS | | 0,00 | 50.221,12 |
| A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | | 5.666.465,90 | 1.874.482,14 |
| A.13 | INGRESSOS FINANCERS | nota 9.2 | 358.560,29 | 999.181,40 |
| | b) De valors negociables i altres instruments financers | | 358.560,29 | 999.181,40 |
| | b.1) De empreses del grup i associades | | 189.182,16 | 405.969,24 |
| | b.2) De tercers | | 169.378,14 | 593.212,16 |
| A.14 | DESPESES FINANCERES | nota 9.2 | -5.335.105,35 | -6.055.375,53 |
| | a) Per deutes amb empreses del grup i associades | | -50.074,19 | -120.612,79 |
| | b) Per deutes amb tercers | | -5.285.031,16 | -5.934.762,74 |
| A.15 | VARIACIÓ DEL VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERS | nota 9.3 a) | -329.929,88 | -466.635,61 |
| | a) Cartera de negociació i altres | | -329.929,88 | -466.635,61 |
| A.16 | DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIÓ D'INSTRUMENTS FINANCERS | nota 9.3 c) | 1.930.221,08 | -6.431,36 |
| | a) Deterioraments i perdues | | 1930.221,08 | -6.431,36 |
| A.2) RESULTAT FINANCER | | | -3.376.253,86 | -5.529.261,10 |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | | 2.290.212,04 | -3.654.778,96 |
| A.17 | IMPOST SOBRE SOCIETATS | | 0,00 | -6.335,26 |
| A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI EN OPERACIONS CONTINUADES | | | 2.290.212,04 | -3.661.114,22 |
| B) OPERACIONS INTERRUPTES | | | | |
| A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI | | nota 3 | 2.290.212,04 | -3.661.114,22 |

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET



A collection of handwritten blue ink marks, including a large stylized signature on the left, a checkmark in the center, and several scribbles and lines on the right side of the page.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014

REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014

| | Notes | Any 2014 | Any 2013 |
|---|---------------|----------------------|----------------------|
| A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | Nota 3 | 2.290.212,04 | 3.843.568,65 |
| Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net | | | |
| I. PER VALORACIÓ INSTRUMENTS FINANCERS | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda | | | |
| 2. Altres ingressos / despeses | | | |
| II. PER COBERTURES DE FLUXOS D'EFECTIU | Nota 9 | 45.034,44 | 543.879,90 |
| III. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS | Nota 18 | 3.000,00 | 365.000,00 |
| IV. PER GUANYS I PÈRDUES ACTUARIALS I ALTRES AJUSTOS | | 0,00 | 0,00 |
| V. EFECTE IMPOSITIU | | -9.896,04 | -272.663,97 |
| B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET | | 38.138,40 | 636.215,93 |
| Transferències al Compte de Pèrdues i Guanys | | | |
| VI. PER VALORACIÓ D'INSTRUMENTS FINANCERS | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda | | | |
| 2. Altres ingressos / despeses | | | |
| VII. PER COBERTURES DE FLUXOS D'EFECTIU | | 0,00 | 0,00 |
| VIII. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS | Nota 18 | -2.384.949,60 | -3.054.903,23 |
| IX. EFECTE IMPOSITIU | | 616.634,80 | 922.077,88 |
| C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | -1.768.314,80 | -2.132.825,35 |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS | | 560.035,64 | 2.346.959,23 |

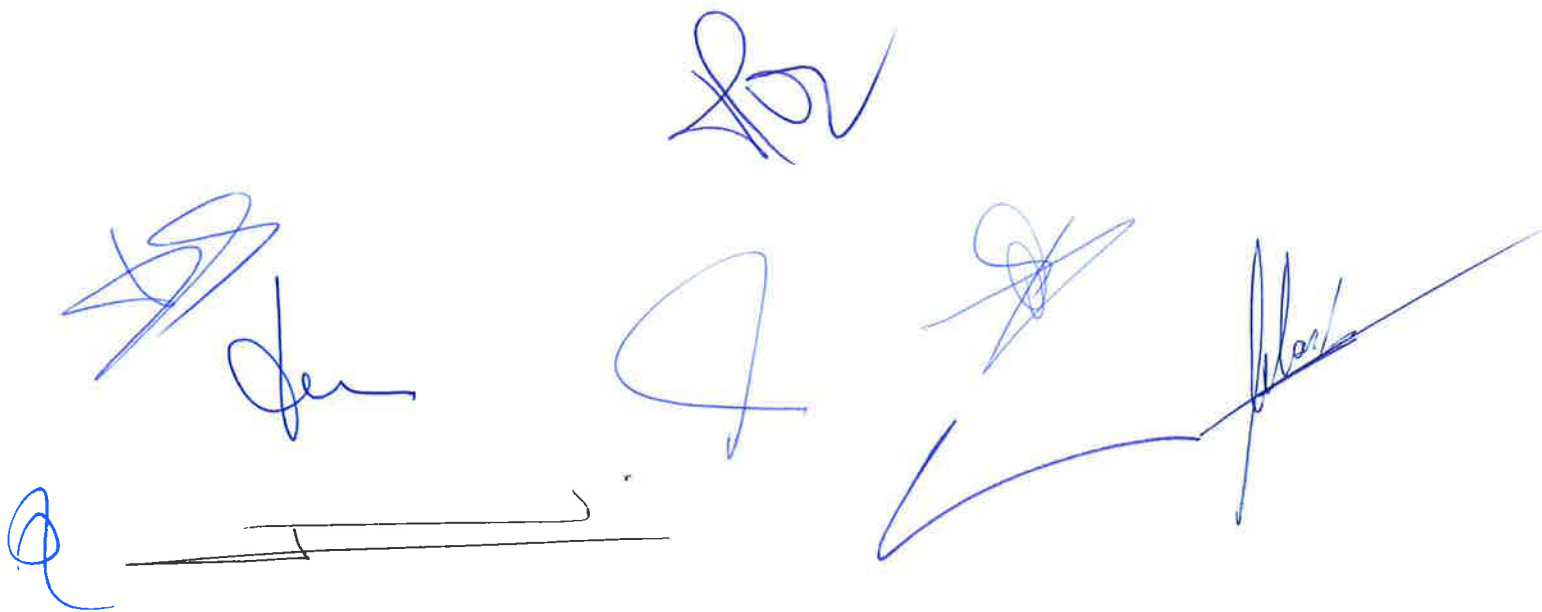
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014

REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014

| | Capital | | Reserves | Resultats d'exercicis anteriors | Resultat de l'exercici | Ajustos per canvi de valor | Subvencions, donacions i llegats rebuts | TOTAL |
|---|---------------|-----------|--------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------|---|----------------|
| | Esripturat | No exigit | | | | | | |
| A. SALDO FINAL DE L'ANY 2012 | 72.050.000,00 | 0,00 | -249.475,01 | -3.836.467,75 | -1.974.065,38 | -1.231.116,96 | 55.024.460,39 | 119.783.335,29 |
| I. AJUSTOS PER CANVI DE CRITERI 2012 I ANTERIORS | | | | | | | | 0,00 |
| II. AJUSTOS PER ERRADES 2012 I ANTERIORS | | | | | | | | 0,00 |
| B. SALDO AJUSTAT, INICI DEL'ANY 2013 | 72.050.000,00 | 0,00 | -249.475,01 | -3.836.467,75 | -1.974.065,38 | -1.231.116,96 | 55.024.460,39 | 119.783.335,29 |
| I. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS | | | | 3.843.568,65 | 3.843.568,65 | 380.715,93 | -1.877.325,35 | 2.346.959,23 |
| II. OPERACIONS AMB SOCIS O PROPIETARIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augments de capital | | | | | | | | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes). | | | | | | | | 0,00 |
| 4. (-) Distribució de dividends | | | | | | | | 0,00 |
| 5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes). | | | | | | | | 0,00 |
| 6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis. | | | | | | | | 0,00 |
| 7. Altres operacions amb socis o propietaris. | | | | | | | | 0,00 |
| III. ALTRES VARIACIONS DE PATRIMONI NET. | | | -9.000,00 | -1.974.065,38 | 1.974.065,38 | | | -9.000,00 |
| C. SALDO, FINAL DEL'ANY 2013 | 72.050.000,00 | 0,00 | -258.475,01 | -5.810.533,13 | 3.843.568,65 | -850.401,03 | 53.147.135,04 | 122.121.294,52 |
| I. AJUSTOS PER CANVI DE CRITERI 2013. | | | | | | | | 0,00 |
| II. AJUSTOS PER ERRORS 2013. | | | | | | | | 0,00 |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DEL'ANY 2014 | 72.050.000,00 | 0,00 | -258.475,01 | -5.810.533,13 | 3.843.568,65 | -850.401,03 | 53.147.135,04 | 122.121.294,52 |
| I. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS | | | | 2.290.212,04 | 2.290.212,04 | 35.138,40 | -1.765.314,80 | 560.035,64 |
| II. OPERACIONS AMB SOCIS O PROPIETARIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augments de capital | | | | | | | | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de capital | | | | | | | | 0,00 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes). | | | | | | | | 0,00 |
| 4. (-) Distribució de dividends | | | | | | | | 0,00 |
| 5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes). | | | | | | | | 0,00 |
| 6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis. | | | | | | | | 0,00 |
| 7. Altres operacions amb socis o propietaris. | | | | | | | | 0,00 |
| III. ALTRES VARIACIONS DE PATRIMONI NET. | | | 6.190.699,91 | 3.459.211,78 | -3.843.568,65 | -42.258,28 | 10.809.970,44 | 16.574.055,20 |
| E. SALDO, FINAL DEL'ANY 2014 | 72.050.000,00 | 0,00 | 5.932.224,90 | -2.351.321,35 | 2.290.212,04 | -857.520,91 | 62.191.790,68 | 139.255.385,36 |

4. ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU



The image contains several handwritten marks in blue ink. At the top center, there is a scribble that appears to be the word 'don'. Below this, there are four distinct signatures or scribbles arranged horizontally. From left to right: a signature that looks like 'den', a large circular scribble, a signature that looks like 'den', and a long, sweeping signature that ends with a vertical stroke. At the bottom left, there is a small circular scribble and a horizontal line with a tick mark.

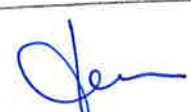
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014

REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.

| | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--|-----------------------|----------------------|
| A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | |
| 1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS DELS IMPOSTOS | 2.290.212,04 | -3.654.778,96 |
| 2. AJUSTOS DEL RESULTAT | 9.175.842,00 | 6.493.110,17 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | 6.056.615,28 | 6.652.033,48 |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-) | 2.328.896,09 | 621.364,98 |
| c) Variació de provisions (+/-) | -195.846,05 | 210.750,14 |
| d) Imputació de subvencions (-) | -2.384.949,60 | -3.527.833,03 |
| e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-) | -5.127,58 | 4.913.964,86 |
| f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-) | | |
| g) Ingressos financers (-) | -358.560,29 | -8.934.945,46 |
| h) Despeses financeres (+) | 5.665.035,23 | 6.557.775,20 |
| i) Diferències de canvi (+/-) | | |
| j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-) | -1.930.221,08 | |
| k) Altres ingressos i despeses (+/-) | | |
| 3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT | 76.225,95 | 8.470.923,10 |
| a) Existències (+/-) | -47.891,18 | 17.621,49 |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-) | 1.136.156,13 | 961.438,40 |
| c) Altres actius corrents (+/-) | 52.144,58 | 27.987.730,80 |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-) | -785.367,59 | -3.491.182,25 |
| e) Altres passius corrents (+/-) | 263.040,22 | -17.004.703,55 |
| f) Altres actius i passius no corrents (+/-) | -541.856,21 | 18,21 |
| 4. ALTRES FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | -4.776.625,68 | -3.709.035,36 |
| a) Pagament d'interessos (-) | -5.601.605,40 | -6.557.769,71 |
| b) Cobrament de dividends (+) | 0,00 | |
| c) Cobrament d'interessos (+) | 711.649,34 | 799.773,99 |
| d) Cobraments (pagaments) per l'impost sobre beneficis (-/+) | 113.330,38 | -508.106,77 |
| e) Altres pagaments (cobraments) (-/+) | 0,00 | 2.557.067,13 |
| 5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4) | 6.765.654,31 | 7.600.218,95 |
| B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | |
| 6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-) | -16.181.215,93 | -9.711.593,81 |
| a) Empreses del grup i associades | -15.674.302,21 | -9.470.165,40 |
| b) Immobilitzat intangible | -49.800,00 | -18.780,00 |
| c) Immobilitzat material | -457.113,72 | -350.937,39 |
| d) Inversions immobiliàries | | -9.418,48 |
| e) Altres actius financers | | -25.456,51 |
| f) Actius no corrents mantinguts per a venda | | |
| g) Altres actius | | 163.163,97 |
| 7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+) | 16.552.621,27 | 7.912.053,95 |
| a) Empreses del grup i associades | 1.390.570,05 | 7.900.000,00 |
| b) Immobilitzat intangible | | |
| c) Immobilitzat material | | |
| d) Inversions immobiliàries | | |
| e) Altres actius financers | 15.162.051,22 | 12.053,95 |
| f) Actius no corrents mantinguts per a venda | | |
| g) Altres actius | | |
| 8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6) | 371.405,34 | -1.799.539,86 |
| C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | |
| 9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI | 0,00 | 3.735.028,52 |
| a) Emissió d'instruments de patrimoni (+) | | |
| b) Amortització d'instruments de patrimoni (-) | | |
| c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-) | | |
| d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+) | | |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | | 3.735.028,52 |
| 10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER | -6.507.643,75 | -9.367.216,42 |
| a) Emissió | 0,00 | 39.596,98 |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (+) | | |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+) | | |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (+) | | |
| 4. Altres deutes (+) | | 39.596,98 |
| b) Devolució i amortització de: | -6.507.643,75 | -9.406.813,40 |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (-) | | |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-) | -6.507.643,75 | -9.335.360,83 |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (-) | | |
| 4. Altres deutes (-) | | -71.452,57 |
| 11. PAGAMENTS PER DIVIDENDS I REMUNERACIONS D'ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI | 0,00 | 0,00 |
| a) Dividends (-) | | |
| b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-) | | |
| 12. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | -6.507.643,75 | -5.632.187,90 |
| D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI | | |
| | 0,00 | 0,00 |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D) | | |
| | 629.415,90 | 168.491,19 |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | 397.355,87 | 228.864,68 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | 1.026.771,77 | 397.355,87 |



ALCALDIA DE REUS




COMPTES ANUALS 2014 | 11 de 91

5. MEMÒRIA ANUAL

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

1. Activitat de l'empresa

Reus Serveis Municipals, S.A. (d'ara endavant la Societat) abans anomenada Innova Grup d'Empreses Municipals de Reus, S.A. va ser constituïda com a societat limitada per temps indefinit en escriptura autoritzada pel Notari de Reus, Francisco José Daura Sáez, el dia 27 de març de 2002 amb el número 447 de Protocol, inscrita en el Registre Mercantil de Tarragona al tom 1751, foli 9, full T-24070.

El seu domicili social es troba establert a la Plaça Mercadal número 1 de la ciutat de Reus, comarca del Baix Camp, província de Tarragona.

Constitueix el seu objecte social:

- 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;
- l'adquisició, tenença i gestió d'accions i participacions d'altres societats o entitats en l'àmbit municipal que li és propi;
- 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;
- l'adquisició, tenença, 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;
- 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).
- Actuar com a beneficiària d'exportacions.

- Alienació i lloguer de solars, edificis construïts o en fase de construcció o rehabilitació i adquisició, transmissió, execució, modificació i extensió de tota classe de drets sobre els béns mobles i immobles.
- Promoció, gestió, administració i explotació del Patrimoni Municipal del Sòl i promoció, urbanització, construcció, compravenda, lloguer, explotació i administració de terrenys i béns immobles, ja siguin propietat de la societat, de l'Ajuntament de Reus, de qualsevol de les altres societats municipals, inclòs de tercers, sempre que hi hagi el corresponent títol habilitant.
- 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.
- 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.
- 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.
- Producció d'energia elèctrica i calorífica a les plantes i instal·lacions que explota i la comercialització d'aquesta energia.
- Construcció, manteniment i explotació de les xarxes de distribució d'aigües i sanejament d'aigües residuals, 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.
- 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.
- 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.
- 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 cycle integral de l'aigua, de conformitat amb la normativa reguladora de règim local relativa a aquestes activitats i serveis públics.

- La prestació de tasques de gestió i gerència d'altres entitats, especialment les relatives a serveis públics locals afectes al cycle 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.
- La recollida, tractament, aprofitament i eliminació de residus, que comprèn la recollida selectiva, transport, emmagatzematge, ús energètic, reciclatge i disposició de la deixalla.
- La comercialització de residus i subproductes, explotació de plantes de deixalleria i gestió d'abocaments.
- 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; la promoció i organització d'accions formatives i de conscienciació en relació amb el cycle integral de l'aigua, el medi ambient, l'energia i la protecció de la salut.
- 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.
- La construcció, explotació, conservació i funcionament de plantes i instal·lacions de tractament d'aigües i depuració, 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.
- El tractament, recollida, recuperació i eliminació del residus originats pel tractament de les aigües residuals en tot el seu cycle, així com la venda, compra i cessió dels subproductes resultants.
- 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 cycle integral de l'aigua, de conformitat amb la normativa reguladora de règim local relativa a aquestes activitats i serveis públics.
- La gestió, desenvolupament i explotació dels serveis funeraris mitjançant quantes autoritzacions fossin necessàries, i que inclouen: La gestió i explotació del tanatori situat a Reus, plaça Pau Picasso i de qualsevol altre que pugui construir la societat; El condicionament sanitari de cadàvers, incloent les pràctiques de tanatopràxia i embalsamament, de conformitat amb la legislació vigent; El subministrament de taüts o fèretres, urnes per a restes,

urnes per a cendres i caixes d'embalatge per a trasllats aeris, de conformitat amb les disposicions aplicables sobre transport aeri, inclòs d'àmbit internacional; La prestació de servei de cotxes fúnebres i cotxes complementaris per a corones i acompanyants; La prestació de servei de sales de vetlla i organització de l'acte social de l'enterrament; El trasllat fora del terme municipal, inclòs a l'estranger, de cadàvers i restes de conformitat, en cada cas, a la normativa legal aplicable; La tramitació de les diligències necessàries per obtenir la llicència d'enterrament, o en el seu cas, la llicència de trasllat fora del terme municipal; La recepció en les sales de vetlla de difunts procedents d'altres llocs, comprovant l'adequació i compliment dels requisits establerts per la normativa sanitària que sigui d'aplicació.

- La construcció d'edificis i sales de vetlla amb els seus elements complementaris.
- Aquelles altres activitats connexes amb els serveis funeraris i que la societat es trobi legalment autoritzada per desenvolupar, directament o per agencament, si s'escau.
- La gestió, desenvolupament i explotació dels serveis de cremació i cementiri, que inclouen: La gestió i explotació del Cementiri municipal de Reus; La conservació, obres, manteniment i mesures de seguretat del Cementiri; La recepció en el Cementiri dels difunts procedents d'altres municipis, comprovant l'adequació i compliment dels requisits establerts per la normativa sanitària que sigui d'aplicació; La inhumació i exhumació, cremació i enterrament de cadàvers i restes; La construcció de sepultures i nínxols; L'atorgament i transmissió de la concessió de drets funeraris sobre sepultures i nínxols.

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 a la normativa vigent relativa als 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.

L'activitat actual de l'empresa coincideix amb el seu objecte social.

La societat és unipersonal, sent el soci únic l'Ajuntament de Reus.

Li és d'aplicació la Llei de Societats de Capital (vigent des de l'1 de setembre de 2010, el text refós de la qual es va aprovar per el Reial Decret Legislatiu de 2 de juliol), el Codi de Comerç i la resta de disposicions aplicables.

L'exercici 2009 Innova va iniciar l'activitat de Centralització de Fons de les empreses pertanyents al grup d'empreses municipals de l'Ajuntament de Reus i de fundacions de l'àmbit de l'Hospital Sant Joan de Reus. Aquest Servei de Centralització de Fons és conegut com "Cash-Pooling" (C-P) en termes financers, i origina que la Societat actuï com a dipositària dels fons de tresoreria de les empreses associades al servei.

En data 18 de juny de 2010 la Junta General va aprovar la transformació de la companyia en Societat Anònima, mantenint la seva personalitat jurídica i denominació, passant a tenir doncs la forma social "INNOVA GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS DE REUS SA". Aquest acord es va formalitzar en Escriptura Pública el 4 d'agost de 2010 i la inscripció al Registre Mercantil de Tarragona es va efectuar l' 1 de setembre de 2010.

Aquesta transformació de Societat Limitada (SL) a Anònima (SA) va ocasionar altres canvis col·laterals i necessaris:

- L'anul·lació de les participacions socials, que es van substituir per igual nombre d'accions nominatives d'una sola sèrie, del mateix valor nominal, totes desemborsades i de titularitat de l'Ajuntament de Reus.
- Ampliar la composició mínima i màxima del Consell d'Administració.

En data 24 de setembre de 2014 es va elevar a públic l'absorció de dos de les companyies mercantils que formen part del Grup de societats, concretament, Gestió de Serveis Funeraris Reus, S.A., amb domicili a Plaça Pau Picasso, 1, 43204 Reus, i Aigües de Reus Empresa Municipals, S.A., amb domicili a Plaça de les Aigües, 1, 43201 Reus. Aquesta absorció va ser acordada pel soci únic de la societat en data 31 de març de 2014.

En data 24 de setembre de 2014 també s'escriptura el canvi la denominació de la Companyia que fins ara s'havia anomenat Innova Grup d'Empreses Municipals de Reus, S.A. la qual passa a ser anomenada Reus Serveis Municipals, S.A.

També durant l'any 2014 es produeix l'absorció per part de la filial Reus Desenvolupament Econòmic S.A. de les empreses del grup Gestió Urbanística Pública S.A., amb domicili a Camí de Valls, 81-87, 43204 Reus i Tecnoparc Reus S.A., amb domicili a Camí de Valls, 81-87, 43204 Reus.

A continuació es detalla el grup de societats que formen part del Grup:

- Reus Mobilitat i Serveis, S.A. (abans Aparcaments i Mercats de Reus S.A.M), ha canviat aquest any 2014 la seva denominació social) amb domicili a Carrer Josep Sardà i Cailà, s/n, 43201 Reus

- Reus Desenvolupament Econòmic S.A., amb domicili a Avinguda de Bellisens 42, 43204 Reus

L'any 2011 el grup tenia també les societats Sanejament Ambiental, S.A., amb domicili a Carrer Doctor Robert, 44, 43201 Reus, i Gestió Ambiental i Abastament, S.A., amb domicili a Carrer Josep Anselm Clavé, 23, 43201 Reus, ambdues absorbides per Aigües de Reus Empresa Municipals, S.A.

Els Comptes Anuals Consolidats de cada exercici es dipositen al Registre Mercantil de Tarragona. Els de l'exercici 2013 es van formular el 21 de març de 2014.

La moneda funcional amb la qual opera l'empresa és l'euro. Per a la formulació dels estats financers en euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable tal com figura a l'apartat 4, Normes de registre i valoració.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel.

Els Comptes Anuals de l'exercici 2014 adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2014 i en ells s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable com també l'Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre per la que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Els Comptes Anuals adjunts se sotmetran a l'aprovació per la Junta General Ordinària, estimant-se que seran aprovades sense modificació alguna.

Els Comptes Anuals de l'exercici anterior, van ser aprovats per la Junta General Ordinària, el 31 de març de 2014.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

No se'n apliquen.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

La Societat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

Cal tenir en compte la Resolució de 19 de juliol de 2013, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes per la qual se sotmet a informació pública la modificació de la Norma Tècnica d'Auditoria sobre l'aplicació del principi d'empresa en funcionament publicada per Resolució del 31 de maig de 1993 i la Resolució de 18 d'octubre de 2013 sobre el marc d'informació financera quan no resulta adequada l'aplicació del principi d'empresa en funcionament. En aquest sentit, no existeixen dubtes respecte de l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

En els Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ella. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- Vida útil dels actius materials i intangibles (Nota 5 i 7).
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents (Nota 14)

És possible que, tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests Comptes Anuals sobre els fets analitzats, es produeixin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

2.4. Comparació de l'informació.

Els Comptes Anuals presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2014, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2014 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2013.

Cal tenir en compte l'absorció de les filials Aigües de Reus, S.A. i Serveis Funeraris Reus, S.A. duta a terme l'any 2014. A la informació de Reus Serveis Municipals, S.A. corresponent a l'exercici 2013 s'ha afegit tota la relativa a les dues entitats absorbides, amb l'objectiu d'una correcta comparació de tots els estats financers del 2014 respecte de l'exercici anterior.

La Societat està obligada a auditar els comptes anuals dels exercicis 2014 i 2013. Tots dos es troben auditats.

2.5. Agrupació de partides.

No hi ha informació sobre aquesta rúbrica.

2.6. Elements recollits en varies partides.

No hi ha informació sobre aquesta rúbrica.

2.7. Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2014 no s'han produït canvis significatius de criteris comptables respecte als criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8. Correcció d'errors.

Els Comptes Anuals de l'exercici 2014 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

2.9. Importància Relativa.

En determinar l'informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, la Societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2014.

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat per part dels administradors és la següent:

| Base de repartiment | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo del compte de pèrdues i guanys | 2.290.212,04 | 4.238.885,78 |
| Romanent | | |
| Reserves voluntàries | | |
| Altres reserves de lliure disposició | | |
| Total | 2.290.212,04 | 4.238.885,78 |

| Aplicació | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| A reserva legal | | -423.888,58 |
| Per fons de comerç | | |
| A reserves especials | | |
| A reserves voluntàries | | -355.785,42 |
| A dividends | | |
| A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors | -2.290.212,04 | -3.459.211,78 |
| Altres | | |
| Total | -2.290.212,04 | -4.238.885,78 |

Un cop s'han cobert les pèrdues d'exercicis anteriors, la Societat està obligada a destinar el 10% dels beneficis de l'exercici a la constitució de la reserva legal, fins assolir, com a mínim, el 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit del 20% del capital social, no és distribuïble als accionistes.

Durant l'exercici no es van repartir dividendes a compte.

No existeixen limitacions per a la distribució de dividendes.

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:

4.1. Immobilitzat intangible.

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció. El cost de l'immobilitzat intangible adquirit mitjançant combinacions de negocis és el seu valor raonable en la data d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si escau, l'import acumulat de les correccions per deterioració registrades.

Per a cada immobilitzat intangible s'analitza i determina si la vida útil és definida o indefinida.

Els actius intangibles que tenen vida útil definida s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si escau, ajustats de forma prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deterioració, en aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin, tal com s'estableix en l'apartat h d'aquest epígraf.

Existeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida, per un valor de 109.292,64€. Es tracta de Drets de Reg del Pantà de Riudecanyes i Servituds de Pas.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat intangibles es duu a terme de forma lineal durant la seva vida útil estimada, en funció dels següents anys de vida útil:

| Immobilitzat intangible | | |
|---|---------|---------------|
| Descripció | Anys | % Anual |
| Desenvolupament | | |
| Concessions | | |
| Patents, llicències, marques i similars | 10 | 10% |
| Aplicacions informàtiques | 4 a 5 | 16,67% a 25% |
| Altres Immobilitzat intangible | 17 a 75 | 1,33% a 5,71% |

La Societat inclou en el cost de l'immobilitzat intangible que necessita un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

a) Investigació i desenvolupament

No existeix informació en aquesta rúbrica.

b) Drets sobre béns

En aquest punt es recull:

- els imports dels arranjaments i millores dels fermes de carrers, camins, espais públics, etc..., sobre els que la Societat efectuarà manteniments preventius en els propers anys, quan li sigui sol·licitat.
- conté també els imports d'inversions encarregades per l'Ajuntament, i ubicades físicament en via pública (xarxa de fibra òptica, contenidors soterrats, etc.).
- el Dret de Superfície del terrenys del Nou Hospital a l'Avinguda de Bellisens.
- el Dret de Superfície del Centre Cívic i del Casal de la Dona de La Patcada.
- el Dret de Superfície de la Biblioteca Municipal de Mas Iglesias.
- el Dret de Superfície de l'EBM La Ginesta.
- el Dret de Superfície de l'immoble de Raval Martí Folguera, 31.
- el Dret de Reg de la Comunitat de Regants del Pantà de Riudecanyes.
- servituds de pas.

c) Patents, llicències, marques i similars

No existeix informació en aquesta rúbrica.

d) Propietat Industrial

La propietat industrial es valora pels costos incorreguts per a l'obtenció de la propietat o el dret a l'ús o a la concessió de l'ús de les diferents manifestacions de la mateixa, sempre que,

per les condicions econòmiques que es deriven del contracte han d'inventariar-se per l'empresa adquirent. S'inclouen, entre altres, les patents d'invenció, els certificats de protecció de models d'utilitat, el disseny industrial i les patents de producció.

Els drets de la propietat industrial es valoren pel preu d'adquisició o cost de producció, incloent el valor en llibres de les despeses de desenvolupament activats al moment en què s'obté la corresponent patent o similar, inclòs el cost de registre i formalització de la propietat industrial.

Són objecte d'amortització i correcció valorativa per deterioració. La vida útil de la propietat industrial de la Societat és de 10 anys.

e) Fons de Comerç

No existeix informació en aquesta rúbrica.

f) Aplicacions informàtiques

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció, incloent-se en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web (sempre que estigui prevista la seva utilització durant diversos anys). La vida útil d'aquests elements s'estima en 4 ó 5 anys.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es produeixen.

g) Drets de traspàs

No existeix informació en aquesta rúbrica.



h) Deterioració de valor d'immobilitzat intangible

Al tancament de l'exercici o sempre que existeixin indicis de pèrdues de valor, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius intangibles per determinar si existeixen indicis que els actius hagin sofert una pèrdua per deterioració de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deterioració de valor (si la hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per si mateix que siguin independents d'altres actius, la Societat calcularà l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

i) Propietat intel·lectual

No existeix informació en aquesta rúbrica.

j) Contractes de franquícia

No existeix informació en aquesta rúbrica.

k) Drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

No existeix informació en aquesta rúbrica.

4.2. *Immobilitzat material.*

Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més de l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionats que es produeixin fins a la seva posada en funcionament, com les despeses de explanació i enderrocament, transport, assegurances, instal·lació, muntatge i uns altres similars. La Societat inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèrica, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció. Forma part, també, del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada i altres associades a l'actiu, tals com a costos de rehabilitació, quan aquestes obligacions donen lloc al registre de provisions. Així com la millor estimació del valor actual de l'import contingent, no obstant això, els pagaments contingents que depenguin de magnituds relacionades amb el desenvolupament de l'activitat, es comptabilitzen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys a mesura en què s'incorren.

Les quantitats lliurades a compte d'adquisicions futures de béns de l'immobilitzat material, es registren en l'actiu i els ajustos que sorgeixin per l'actualització del valor de l'actiu associat a la bestreta donen lloc al reconeixement d'ingressos financers, conforme es reportin. A aquest efecte s'utilitza el tipus d'interès incremental del proveïdor existent al moment inicial, és a dir, el tipus d'interès al que el proveïdor podria finançar-se en condicions equivalents a les quals resulten de l'import rebut, que no serà objecte de modificació en posteriors exercicis. Quan es tracti de bestretes amb venciment no superior a un any i l'efecte financer del qual no sigui significatiu, no serà necessari dur a terme cap tipus d'actualització.

No és aplicable l'activació de grans reparacions i costos de retir i rehabilitació.

La Societat no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu. Per això no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de tals obligacions de futur.

El Consell d'Administració de la Societat procedeix al càlcul de deterioraments quan considera que el valor comptable dels actius no supera el valor recuperable dels mateixos.

Es registra la pèrdua per deterioració del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor net comptable superi al seu import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs efectuats per la Societat, es carregaran en els comptes de despeses que corresponguin. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a un allargament de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com a major valor del mateix. Els comptes de l'immobilitzat material en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per la Societat per a si mateixa.

En els arrendaments financers es comptabilitza l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que és el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en el qual estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:

| Immobilitzat material | | |
|-------------------------------|-----------|----------------|
| Descripció | Anys | % Anual |
| Construccions | 9 a 60 | 1,66% a 11,11% |
| Instal·lacions Tècniques | 8,33 a 68 | 1,47% a 14,29% |
| Maquinaria | 5 a 9 | 11,11% a 20% |
| Utilitatge | 4 a 7 | 12,5% a 25% |
| Altres Instal·lacions | 7 a 17 | 5,88% a 14,29% |
| Mobiliari | 6,66 a 15 | 6,66% a 15,01% |
| Equips processos d'informació | 4 a 7 | 12,5% a 25% |
| Elements de transport | 4,25 a 10 | 10% a 23,5% |
| Altres immobilitzat | 7 a 20 | 5% a 14,29% |



La Societat avalua almenys al tancament de cada exercici si existeixen indicis de pèrdues per deterioració de valor del seu immobilitzat material, que redueixin el valor recuperable dels actius a un import inferior al del seu valor en llibres. Si existeix qualsevol indicati, s'estima el valor recuperable de l'actiu amb l'objecte de determinar l'abast de l'eventual pèrdua per deterioració de valor. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius o grups d'actius, la Societat calcula el valor recuperable de la unitat generadora d'efectiu (UGE) a la qual pertany l'actiu.

El valor recuperable dels actius és el major entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. La determinació del valor en ús es realitza en funció dels fluxos d'efectiu futurs esperats que es derivaran de la utilització de l'actiu, les expectatives sobre possibles variacions en l'import o distribució temporal dels fluxos, el valor temporal dels diners, el preu a satisfer per suportar la incertesa relacionada amb l'actiu i altres factors que els participants del mercat considerarien en la valoració dels fluxos d'efectiu futurs relacionats amb l'actiu.

En el cas que l'import recuperable estimat sigui inferior al valor net en llibres de l'actiu, es registra la corresponent pèrdua per deterioració amb càrrec al compte de pèrdues i guanys, reduint el valor en llibres de l'actiu al seu import recuperable.

Una vegada reconeguda la correcció valorativa per deterioració o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents considerant el nou valor comptable.

No obstant l'anterior, si de les circumstàncies específiques dels actius es posa de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, aquesta es reconeix directament en pèrdues procedents de l'immobilitzat del compte de pèrdues i guanys.

En l'exercici 2014 la Societat no ha registrat pèrdues per deterioració dels immobilitzats materials.

4.3. Inversions Immobiliàries.

La Societat classifica com a inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles i que posseeix per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, en lloc de pel seu ús en la producció o subministraments de béns o serveis, o bé per a finalitats administratives, o la seva venda en el curs ordinari de les operacions. Així com aquells terrenys i edificis els usos futurs dels quals no estiguin determinats al moment de la seva incorporació al patrimoni de la Societat.

Per a la valoració de les inversions immobiliàries s'utilitza els criteris de l'immobilitzat material per als terrenys i construccions, sent els següents:

- Els solars sense edificar es valoren pel seu preu d'adquisició més les despeses de condicionament, com a tancaments, moviment de terres, obres de sanejament i drenatge, els de enderrocament de construccions quan sigui necessari per poder efectuar obres de nova planta, les despeses d'inspecció i aixecament de plànols quan s'efectuen amb caràcter previ a la seva adquisició, així com, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions presents derivades dels costos de rehabilitació del solar.
- Les construccions es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció incloses aquelles instal·lacions i elements que tenen caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra.

4.4. Arrendaments.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La normativa vigent estableix que el cost dels béns arrendats es comptabilitzarà en el balanç de situació segons la naturalesa del ben objecte del contracte i, simultàniament, un passiu pel mateix import. Aquest import serà el menor entre el valor raonable del bé arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament de les quantitats mínimes acordades, inclosa l'opció de compra, quan no existeixin dubtes raonables sobre el seu exercici. No s'inclouran en el seu càlcul les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador.

Els actius registrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seva naturalesa.

Els contractes d'arrendament financer han estat incorporats directament com a actiu de la Societat i es fa figurar en el passiu el deute existent amb el creditor. Els interessos s'incorporen directament com a despeses a mesura que es van liquidant les quotes corresponents.

En les operacions d'arrendament operatiu, la propietat del bé arrendat i substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, romanen en l'arrendador.

Quan la Societat actua com a arrendatari, les despeses de l'arrendament es carreguen linealment al compte de pèrdues i guanys en funció dels acords i de la vida del contracte.

- Per a aquells immobilitzats arrendats a la Societat.

Els actius adquirits mitjançant arrendament financer es registren d'acord amb la seva naturalesa, pel menor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, comptabilitzant-se un passiu financer pel mateix import. Els pagaments per l'arrendament es distribueixen entre les despeses financeres i la reducció del passiu. Als actius se'ls apliquen els mateixos criteris d'amortització, deterioració i baixa que a la resta d'actius de la seva naturalesa.

Els pagaments per arrendaments operatius es registren com a despeses en el compte de pèrdues i guanys quan es reporten.

- En aquells immobilitzats que la societat arrenda a tercers:

Els ingressos derivats dels arrendaments operatius es registren en el compte de pèrdues i guanys quan es reporten. Els costos directes imputables al contracte s'inclouen com a major valor de l'actiu arrendat i es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte, aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

4.5. Permutes.

No existeix informació en aquesta rúbrica.

4.6. Instruments financers.

La societat té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Per tant la present norma resulta d'aplicació als següents instruments financers:

a) Actius financers:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors varis;
- Crèdits a tercers: tals com els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents;
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: tals com les obligacions, bons i pagarés;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni;
- Derivats amb valoració favorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini, i
- Altres actius financers: tals com a dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividends a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

b) Passius financers:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis;
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Obligacions i altres valors negociables emesos: tals com a bons i pagarés;
- Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini;
- Deutes amb característiques especials, i
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

- c) Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis, tal com les accions ordinàries emeses.

4.6.1. Inversions financeres a llarg i curt termini

Préstecs i comptes per cobrar: es registren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu lliurat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos reportats no cobrats en el cas dels préstecs, i al valor actual de la contraprestació realitzada en el cas dels comptes per cobrar. La Societat registra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.

Inversions mantingudes fins al seu venciment: aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocia en un mercat actiu i que la Societat té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment. Es comptabilitzen al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

La Societat classifica els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys al moment del seu reconeixement inicial només si:

- amb això s'elimina o redueix significativament la no correlació comptable entre actius i passius financers o
- el rendiment d'un grup d'actius financers, passius financers o de tots dos, es gestiona i avalua segons el criteri de valor raonable, d'acord amb l'estratègia documentada d'inversió o de gestió del risc de la Societat.

També es classifiquen en aquesta categoria els actius i passius financers amb derivats implícits, que són tractats com a instruments financers híbrids, bé perquè han estat designats com a tals per la Societat o a causa que no es pot valorar el component del derivat amb fiabilitat en la data d'adquisició o en una data posterior. Els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys es valoren seguint els criteris establerts per als actius i passius financers mantinguts per negociar.

La Societat no reclasifica cap actiu o passiu financer a aquesta categoria mentre estigui reconegut en el balanç de situació, excepte quan escaigui qualificar l'actiu com a inversió en empreses del grup, associades o multigrup.

Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades.

Inversions disponibles per a la venda: són la resta d'inversions que no entren dins de les quatre categories anteriors, venint a correspondre gairebé a la seva totalitat a les inversions financeres en capital, amb una inversió inferior al 20%. Aquestes inversions figuren en el balanç de situació adjunt pel seu valor raonable quan és possible determinar-ho de forma fiable. En el cas de participacions en societats no cotitzades, normalment el valor de mercat no és possible determinar-ho de manera fiable pel que, quan es dona aquesta circumstància,

es valoren pel seu cost d'adquisició o per un import inferior si existeix evidència de la seva deterioració.

Interessos i dividendes rebuts d'actius financers-

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividendes procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per a la Societat a la seva percepció.

En la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits reportats i no vençuts en aquest moment, així com l'import dels dividendes acordats per l'òrgan competent al moment de l'adquisició.

Baixa d'actius financers-

La Societat dóna de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dóna de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o pèrdua sorgida en donar de baixa dit actiu, que forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Per contra, la Societat no dóna de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les quals es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

4.6.2. Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

Sota aquest epígraf del balanç de situació adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini amb venciment inferior a tres mesos d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

4.6.3. Passius financers

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de la meritació utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import reportat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període en què es produeixen.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorades al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

Fiances lliurades -

Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions, es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.

Valor raonable -

El valor raonable és l'import pel qual pot ser intercanviat un actiu o liquidat un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzin una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financers valorats a valor raonable, la Societat calcula aquest per referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència d'aquest valor raonable. Per a aquells instruments respecte dels quals no existeixi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, si escau, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima al seu valor raonable.

4.6.4. Instruments financers derivats i comptabilització de cobertures

La Societat està exposada a les fluctuacions que es produeixen en els tipus de canvi dels diferents països on opera. A fi de mitigar aquest risc, se segueix la pràctica de formalitzar, sobre la base de les seves previsions i pressupostos, contractes de cobertura de risc en la variació del tipus de canvi quan les perspectives d'evolució del mercat així ho aconsellen.

De la mateixa manera, manté una exposició al tipus de canvi per les variacions potencials que es puguin produir en les diferents divises en què manté el deute amb entitats financeres, per la qual cosa realitza cobertures d'aquest tipus d'operacions quan les perspectives d'evolució del mercat així ho aconsellen.

D'altra banda, es troba exposada a les variacions en les corbes de tipus d'interès en mantenir tot el seu deute amb entitats financeres a interès variable. En aquest sentit la Societat formalitza contractes de cobertura de risc de tipus d'interès, bàsicament a través de contractes amb estructures que assegurin tipus d'interès màxims.

Al tancament de l'exercici s'han valorat els contractes en vigor comparant, per a cada contracte individualment considerat, el preu pactat amb la cotització de cada divisa i, si escau, amb el tipus d'interès de referència a la data de tancament, reconeixent-se els canvis de valor dels mateixos en el compte de resultats.

4.6.5. Instruments financers compostos

L'emissió de bons bescanviables realitzada per la Societat compleix amb els requisits necessaris establerts pel Pla General de Comptabilitat per ser considerats com a passius financers. Per aquest motiu, de l'import net rebut des de l'emissió dels bons s'ha diferenciat l'import corresponent a l'element de passiu del component de patrimoni net, que representa el valor raonable de l'opció incorporada d'aquest instrument.

4.6.6. Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció.

Almenys al tancament de l'exercici, la Societat procedeix a avaluar si ha existit deterioració de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deterioració i si escau la reversió, es porten com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

La correcció per deterioració s'aplicarà sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. S'entén per valor recuperable, 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, calculats bé mitjançant l'estimació dels quals s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividendes realitzats per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió mateixa, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada. Excepte millor evidència de l'import recuperable, es prendrà en consideració el patrimoni net de l'Entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

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

4.7. Cobertures comptables.

En les cobertures del valor raonable, els canvis de valor de l'instrument de cobertura i de la partida coberta atribuïbles al risc cobert es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

La part del guany o la pèrdua de l'instrument de cobertura dels fluxos d'efectiu, es reconeix transitòriament en el patrimoni net, imputant-se al compte de pèrdues i guanys en l'exercici o exercicis en els quals l'operació coberta prevista afecti al resultat tret que la cobertura correspongui a una transacció prevista que acabi en el reconeixement d'un actiu o passiu no financer, en aquest cas els imports registrats en el patrimoni net s'inclouen en el cost de l'actiu o passiu quan és adquirit o assumit.

Les operacions de cobertura d'inversions netes en negocis a l'estranger en societats dependents, multigrup i associades, es tracten com a cobertures de valor raonable pel component de tipus de canvi.

4.8. Existències.

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels dèbits més les despeses addicionals perquè les existències es trobin situats per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i uns altres atribuïbles a l'adquisició. Quant al cost de producció, les existències es valoren afegint al cost d'adquisició de les matèries primeres 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 l'assignació de valor a les existències de l'activitat d'Aigües.

En quant a les existències relatives als Serveis Funeraris: per les de material tècnic i d'urnes cineràries s'empra el sistema "FIFO" de valoració, per considerar-ho el més adequat per a la gestió. Per a les existències de sepultures (tant les de la zona de l'ampliació, com les recuperades i retrocedides, les de col·locació de làpides, les de l'illa 21, l'illa de tombes est, les de sepultures familiars i de columbaris) s'empra el sistema de "preu mig ponderat".

Els impostos indirectes que graven les existències només s'incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Atès que les existències de la Societat no necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions de ser venudes, no s'inclouen despeses financeres en el preu d'adquisició o cost de producció.

Les bestretes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències es valoren pel seu cost.

La valoració dels productes obsolets, defectuosos o de lent moviment es redueix al seu possible valor de realització.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Si deixen d'existir les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-ho com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

4.9. *Transaccions en moneda estrangera.*

No existeix informació en aquesta rúbrica.

4.10. *Impost sobre beneficis.*

La despesa per impost corrent es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i l'impost diferit. La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal, i minorant el resultat així obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades en l'exercici.

Els actius i passius per impostos diferits, procedeixen de les diferències temporals definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los. Amb la modificació del tipus de gravamen, la societat té previst fer els ajustos l'exercici 2015.

Els actius per impostos diferits sorgeixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades.

Es reconeix el corresponent passiu per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables, tret que la diferència temporal es derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial en una transacció que no és una combinació de negocis d'altres actius i passius en una operació que al moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni comptable.

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

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

La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, si escau, pel reconeixement i imputació al compte de pèrdues i guanys de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pugui resultar de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de subvenció.

4.11. *Ingressos i despeses.*

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financera derivada d'ells.

No obstant això, la Societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, encara sent eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

Els ingressos per la venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per ràpid pagament, per volum o un altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com una minoració dels mateixos. No obstant la Societat inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els descomptes concedits a clients es reconeixen al moment en què és probable que es van a complir les condicions que determinen la seva concessió com una reducció dels ingressos per vendes.

Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorats pel valor rebut.

4.12. *Provisions i contingències.*

- Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Societat l'import de la qual i moment de cancel·lació són indeterminats es registren en el balanç de situació com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Societat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

La compensació a rebre d'un tercer al moment de liquidar l'obligació, no suposa una minoració de l'import del deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de la Societat del corresponent dret de cobrament, sempre que no existeixin dubtes que aquest

reemborsament serà percebut, registrant-se aquest actiu per un import no superior de l'obligació registrada comptablement.

Les provisions i contingències es reconeixen des del moment en que existeix una probabilitat raonable de la seva existència. El mètode de càlcul està basat en l'eventual reclamació de tercers.

Pèrdues per deteriorament de crèdits:

- El procediment de reclamacions d'impagats de factures d'abonats al subministrament d'aigua ha experimentat diversos canvis en aplicació de diverses modificacions normatives que, bàsicament, comporten un allargament en el procés de reclamació i, en conseqüència, una demora en el termini de cobrament i, finalment, un ajornament en el cobrament final. Com a conseqüència d'aquests canvis, s'ha considerat oportú un canvi de criteri envers la consideració de la dotació per a pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials; és a dir, s'ha passat a dotar totes aquelles factures impagades en les que hagi transcorregut dotze mesos des de la data de venciment (anteriorment, eren sis mesos); concretament, ha suposat una disminució de 122.545,93.-euros per a l'exercici 2014.
- Respecte als impagaments de factures de Serveis Funeraris es manté el criteri de dotar aquelles factures impagades en les que hagi transcorregut sis mesos des de la data de venciment.

4.13. *Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.*

No existeix informació en aquesta rúbrica.

4.14. *Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal.*

Per al cas de les retribucions per prestació definida les contribucions a realitzar donen lloc a un passiu per retribucions a llarg termini al personal quan, al tancament de l'exercici, figurin contribucions reportades no satisfetes.

Excepte en el cas de causa justificada, les societats vénen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de terminació anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses al moment en què es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.15. *Pagaments basats en accions.*

No existeix informació en aquesta rúbrica.

4.16. *Subvencions, donacions i llegats.*

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import concedit, reconeixent-se inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, tret que es tracti d'actius no depreciables en aquest cas s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.

Mentre tenen el caràcter de subvencions reintegrables es comptabilitzen com a deutes a llarg termini transformables en subvencions.

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

4.17. *Combinacions de negocis.*

En la data d'adquisició, els actius identificables adquirits i els passius assumits es registraran, amb caràcter general, pel seu valor raonable sempre que aquest valor raonable pugui ser mesurat amb suficient fiabilitat, així com si escau, el corresponent fons de comerç o diferència negativa.

4.18. *Negocis conjunts.*

No existeix informació en aquesta rúbrica.

4.19. *Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.*

En el supòsit d'existir, 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 realitzin es comptabilitzaran al moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que correspongui.

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma d'elaboració dels comptes anuals 13^a del Pla General de Comptabilitat. En aquest sentit:

- a) S'entendrà que una empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per

una o diverses persones jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota adreça única per acords o clàusules estatutàries.

- b) S'entendrà que una empresa és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exerceixin sobre aquesta empresa associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en la citada Norma d'elaboració de comptes anuals 13ª.
- c) Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma d'elaboració de comptes anuals 15ª.

Es consideren parts vinculades a la Societat, addicionalment a les empreses del grup, associades i multigrup, a les persones físiques que posseeixin directa o indirectament alguna participació en els drets de vot de la Societat, o en el seu dominant, de manera que els permeti exercir sobre una o una altra una influència significativa, així com als seus familiars propers, al personal clau de la Societat o del seu dominant (persones físiques amb autoritat i responsabilitat sobre la planificació, adreça i control de les activitats de l'empresa, ja sigui directa o indirectament), entre la qual s'inclouen els Administradors i els Directius, al costat dels seus familiars propers, així com a les entitats sobre les quals les persones esmentades anteriorment puguin exercir una influència significativa. Així mateix tenen la consideració de part vinculades les empreses que comparteixin algun conseller o directiu amb la Societat, excepte quan aquest no exerceixi una influència significativa en les polítiques financera i d'explotació d'ambdues, i, si escau, els familiars propers del representant persona física de l'Administrador, persona jurídica, de la Societat.

4.20. Actius no corrents mantinguts per la venda.

Es registren en aquest apartat aquells actius en els quals el seu valor comptable es recuperarà fonamentalment a través de la seva venda, i sempre que compleixin els següents requisits:

- o L'actiu ha d'estar disponible en les seves condicions actuals per a la seva venda immediata, i
- o La seva venda ha de ser altament probable, ja sigui perquè es té un pla per vendre l'actiu i s'hagi iniciat un programa per trobar comprador, que la venda de l'actiu ha de negociar-se a un preu adequat en relació amb el seu valor raonable actual i que s'espera completar la venda dins de l'any següent. És improbable que hi hagi canvis significatius en el mateix o que vagi a ser retirat.

Es valoren al moment de la seva classificació en aquesta categoria, pel menor entre el seu valor comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda.

4.21. Operacions interrompudes.

No existeix informació en aquesta rúbrica.

5. Immobilitzat material

El moviment hagut en aquest capítol del balanç de situació adjunt és el següent:

| | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material | Immobilitzat en curs i bestretes | Total |
|---|--------------------------|---|----------------------------------|---------------|
| A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2013 | 21.582.223,01 | 41.316.451,65 | 2.431.600,52 | 65.330.275,18 |
| (+) Adquisicions per combinacions de negocis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Aportacions no dineràries | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Ampliacions i millores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Resta d'entrades | 0,00 | 2.113,40 | 348.823,99 | 350.937,39 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | 0,00 | -463.804,97 | 0,00 | -463.804,97 |
| (+/-) Traspasos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venda o operacions interrompudes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Traspaso a/d'altres partides | 0,00 | 350.240,14 | -350.240,14 | 0,00 |
| B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2013 | 21.582.223,01 | 41.205.000,22 | 2.430.184,37 | 65.217.407,60 |
| C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2014 | 21.582.223,01 | 41.205.000,22 | 2.430.184,37 | 65.217.407,60 |
| (+) Adquisicions per combinacions de negocis | | | | 0,00 |
| (+) Aportacions no dineràries | | | | 0,00 |
| (+) Ampliacions i millores | | | | 0,00 |
| (+) Resta d'entrades | | 18.776,44 | 438.337,28 | 457.113,72 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | | -876.742,85 | | -876.742,85 |
| (+/-) Traspasos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venda o operacions interrompudes | | | | 0,00 |
| (+/-) Traspaso a/d'altres partides | 124.904,26 | 302.771,19 | -427.675,45 | 0,00 |
| D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2014 | 21.707.127,27 | 40.649.805,00 | 2.440.846,20 | 64.797.778,47 |
| E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2013 | 5.717.274,43 | 23.390.493,93 | 0,00 | 29.107.768,36 |
| (+) Dotació a la amortització de l'exercici 2013 | 537.113,24 | 1.907.733,87 | | 2.444.847,11 |
| (+) Augments per adquisicions o traspasos | | | | 0,00 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | -397.786,19 | | -397.786,19 |
| F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2013 | 6.254.387,67 | 24.900.441,61 | 0,00 | 31.154.829,28 |
| G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2014 | 6.254.387,67 | 24.900.441,61 | 0,00 | 31.154.829,28 |
| (+) Dotació a la amortització de l'exercici 2014 | 608.464,73 | 1.346.513,66 | 0,00 | 1.954.978,39 |
| (+) Augments per adquisicions o traspasos | | | | 0,00 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | -875.870,43 | | -875.870,43 |
| H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2014 | 6.862.852,40 | 25.371.084,84 | 0,00 | 32.233.937,24 |
| I) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2013 | | 210.018,72 | | 210.018,72 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període | | | | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | | -20.301,41 | | -20.301,41 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | | | 0,00 |
| J) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2013 | | 189.717,31 | | 189.717,31 |
| K) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2014 | | 189.717,31 | | 189.717,31 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període | | | | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | | -9.901,93 | | -9.901,93 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | | | 0,00 |
| L) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2014 | | 179.815,38 | | 179.815,38 |
| M) VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2014 | 14.844.274,87 | 15.098.904,78 | 2.440.846,20 | 32.384.025,85 |

Del detall anterior, el valor de construcció i del terreny dels immobles, ascendeix a 13.773.758,08.-euros i 1.070.516,79.-euros, respectivament.

No hi ha immobilitzat material no afecta a l'explotació.

No hi ha despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

Dins de l'immobilitzat material consten diversos elements provinents de l'aportació de béns en el moment de constituir la societat Aigües de Reus que, donades les seves característiques (antiguitat, ús, estat de conservació, ...), reflectien un valor net comptable que diferia del seu valor de mercat estimat. És 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.

Existeix immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre segons el següent detall:

| Exercici 2014 | Valor comptable | Amortització Acumulada | Correcció de valor per deteriorament acumulat |
|---|----------------------|------------------------|---|
| Immobilitzat material totalment amortitzat (TOTAL) | 13.115.673,02 | 13.115.673,02 | 0,00 |
| Construccions | 1.012.690,57 | 1.012.690,57 | |
| Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat | 7.832.119,30 | 7.832.119,30 | |
| Maquinària | 167.196,86 | 167.196,86 | |
| Aparells de mesura i utilitatge | 317.712,62 | 317.712,62 | |
| Altres instal·lacions | 2.268.051,01 | 2.268.051,01 | |
| Mobiliari | 255.561,65 | 255.561,65 | |
| Equips per a procés d'informació | 828.224,26 | 828.224,26 | |
| Elements de transport | 434.116,75 | 434.116,75 | |

| Exercici 2013 | Valor comptable | Amortització Acumulada | Correcció de valor per deteriorament acumulat |
|---|----------------------|------------------------|---|
| Immobilitzat material totalment amortitzat (TOTAL) | 11.509.973,83 | 11.509.973,83 | |
| Terrenys i construccions | 386.435,96 | 386.435,96 | |
| Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat | 7.222.801,92 | 7.222.801,92 | |
| Maquinària | 148.511,53 | 148.511,53 | |
| Aparells de mesura i utilitatge | 244.715,50 | 244.715,50 | |
| Altres instal·lacions | 2.202.432,37 | 2.202.432,37 | |
| Mobiliari | 205.337,00 | 205.337,00 | |
| Equips per a procés d'informació | 794.090,78 | 794.090,78 | |
| Elements de transport | 305.648,77 | 305.648,77 | |

Llevat dels esmentats a les Nota 9.1.5 Passius financers a llarg termini i 8.2 Arrendaments operatius, cap element de l'immobilitzat material està afectat per garanties, gravàmens o reversió.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, i l'import dels actius subvencionats ascendeixen a 10.755.838,41 euros (14.291.205,85 euros l'exercici anterior) i es detallen en la Nota 18.

Al 31 de desembre de 2014 no s'han contret compromisos en ferm per a la compra d'immobilitzat.

No hi ha compromisos en ferm de venda d'immobilitzat.

Cap immobilitzat material està afectat per litigis, embargaments ni situacions anàlogues.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles

reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

Els serveis tècnics d'Aigües han emès un informe, en el que considera adient la modificació de la vida útil de diversos elements de l'immobilitzat material, corresponents al clavegueram i a l'estació de tractament d'aigua potable (ETAP).

Com a conseqüència d'aquesta mesura, a l'augmentar la vida útil d'aquesta tipologia d'elements, disminueix la dotació anual per a l'amortització adient (disminució de la despesa); concretament ha suposat una disminució de 292.465,74.-euros per a l'exercici 2014.

Aquesta mesura té implicacions addicionals en alguna subvenció relacionada amb aquesta tipologia d'elements, disminueix l'import de la subvenció traspasada a resultats de l'exercici; concretament ha suposat una disminució de 124.610,27.-euros, així com en l'aplicació anual d'una reversió per deteriorament de l'immobilitzat, que concretament ha suposat una disminució de 9.451,91.-euros.

No hi ha béns en règim d'arrendament financer en l'epígraf immobilitzat material del balanç de situació.

Com a conseqüència de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements d'immobilitzat material s'han reconegut ingressos per import de 6.000.-euros en el compte de pèrdues i guanys.

A l'exercici 2014 existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat material, representades per les construccions del crematori, donat que aquestes construccions estan sobre un terrenys de l'Ajuntament de Reus adscrits a la Societat.

La Societat no s'ha acollit a la normativa relativa a l'Actualització de Balanços de la Llei 16/2012, de 27 de desembre.



6. Inversions immobiliàries

El moviment hagut en aquest capítol del balanç de situació adjunt és el següent:

| | Terrenys | Construccions | Total |
|---|--------------|----------------|----------------|
| A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2013 | 2.606.249,53 | 146.022.822,82 | 148.629.072,35 |
| (+) Adquisicions per combinacions de negocis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Aportacions no dineràries | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Ampliacions i millores | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Resta d'entrades | 0,00 | 9.418,48 | 9.418,48 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | 0,00 | -2.128.969,69 | -2.128.969,69 |
| (+/-) Traspasos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venda o operacions interrompudes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Traspaso a/d'altres partides | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2013 | 2.606.249,53 | 143.903.271,61 | 146.509.521,14 |
| C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2014 | 2.606.249,53 | 143.903.271,61 | 146.509.521,14 |
| (+) Adquisicions per combinacions de negocis | | | 0,00 |
| (+) Aportacions no dineràries | | | 0,00 |
| (+) Ampliacions i millores | | | 0,00 |
| (+) Resta d'entrades | | | 0,00 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | | -218.170,55 | -218.170,55 |
| (+/-) Traspasos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venda o operacions interrompudes | | | 0,00 |
| (+/-) Traspaso a/d'altres partides | | | 0,00 |
| D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2014 | 2.606.249,53 | 143.685.101,06 | 146.291.350,59 |
| E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2013 | 0,00 | 9.727.900,65 | 9.727.900,65 |
| (+) Dotació a la amortització de l'exercici 2013 | 0,00 | 3.604.488,73 | 3.604.488,73 |
| (+) Augments per adquisicions o traspasos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | 0,00 | -638.690,90 | -638.690,90 |
| F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2013 | 0,00 | 12.693.698,48 | 12.693.698,48 |
| G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2014 | 0,00 | 12.693.698,48 | 12.693.698,48 |
| (+) Dotació a la amortització de l'exercici 2014 | | 3.551.358,71 | 3.551.358,71 |
| (+) Augments per adquisicions o traspasos | | | 0,00 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | | 0,00 |
| H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2014 | 0,00 | 16.245.057,19 | 16.245.057,19 |
| I) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període | | | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | | | 0,00 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | | 0,00 |
| J) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període | | | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | | | 0,00 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | | 0,00 |
| L) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2014 | 2.606.249,53 | 127.440.043,87 | 130.046.293,40 |

En aquestes inversions immobiliàries s'inclouen les relatives als arrendaments de les inversions encomanades per l'Ajuntament, atenent als convenis signats (EBM "Mas Pintat", Centre cívic Migjorn, EBM "El Margalló" (Mas Juroca), EBM "L'Olivera", EBM "El lligabosc", Locals Carrer Rosselló (OME), Locals de la Plaça de La Patacada, Centre Cívic i Casal de la Dona de la Patacada, EBM La Ginesta), així com el lloguer del Nou Hospital de Reus.

S'inclou també el valor del terreny i de la construcció del local situat a la Plaça Antoni Sabater Esteve, 2 de Reus.

Els ingressos provinents així com les despeses per a la seva explotació es troben detallats a continuació:

| Exercici 2014 | Inversions que generen ingressos | Inversions que no generen ingressos | Total |
|--|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| Ingressos provinents d'inversions immobiliàries | 7.263.260,00 | | 7.263.260,00 |
| Despeses per l'explotació d'inversions immobiliàries | 3.546.660,84 | 11.097,87 | 3.557.758,71 |

| Exercici 2013 | Inversions que generen ingressos | Inversions que no generen ingressos | Total |
|--|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| Ingressos provinents d'inversions immobiliàries | 7.343.217,00 | | 7.343.217,00 |
| Despeses per l'explotació d'inversions immobiliàries | 3.599.790,00 | 10.149,75 | 3.609.939,75 |

No ha estat necessari realitzar cap correcció valorativa dels actius des de la seva adquisició.

No hi ha inversions immobiliàries fora del territori nacional.

No existeixen restriccions a la realització d'inversions immobiliàries. El cobrament dels ingressos relatius al lloguer del Nou Hospital de Sant Joan estan afectes al préstec sindicat formalitzat per a la operació de finançament de la construcció de l'Hospital.

No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat.

No hi ha despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

El cost de les inversions immobiliàries totalment amortitzades és de 920.809,53 euros (mateix import l'exercici anterior)

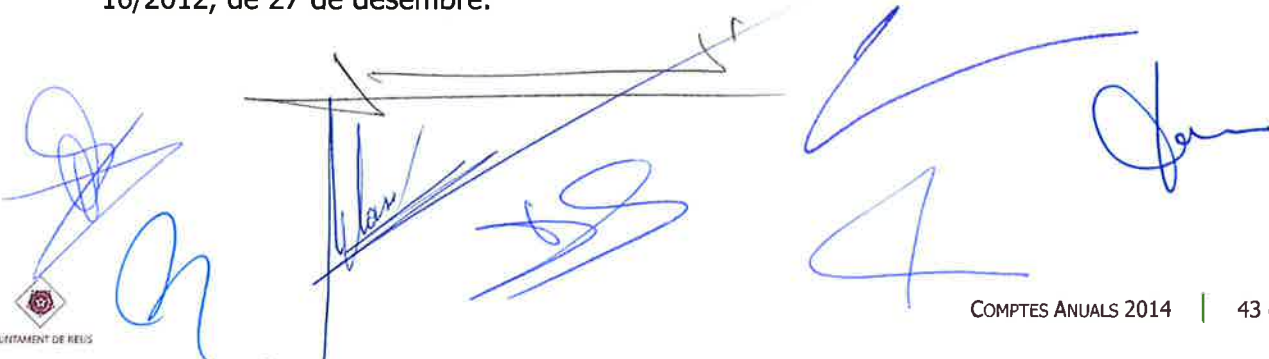
Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb les inversions immobiliàries , i l'import dels actius subvencionats ascendeixen a 81.765.048,00 euros (81.795.048,64 euros l'exercici anterior) i es detallen en la Nota 18.

Del detall anterior, el valor de construcció i del terreny dels immobles, ascendeix a 127.440.043,87 euros (131.209.573,13 euros l'exercici anterior) i 2.606.249,53 euros (mateix import l'exercici anterior) , respectivament.

No existeixen obligacions contractuals per a adquisició, construcció o desenvolupament d'inversions immobiliàries o per a reparacions, manteniment o millores.

No hi han inversions immobiliàries al balanç de situació corresponents a béns en règim d'arrendament financer.

La Societat no s'ha acollit a la normativa relativa a l'Actualització de Balanços de la Llei 16/2012, de 27 de desembre.



7. Immobilitzat intangible

7.1. General

El detall de moviments hagut en aquest capítol del balanç de situació adjunt és el següent:

| | Desenvolupament | Concessions | Patents, llicències, marques i similars | Aplicacions Informàtiques | Altres Immobilitzat intangible | Total |
|--|-----------------|-------------|---|---------------------------|--------------------------------|---------------|
| A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2013 | 0,00 | 0,00 | 7.564,27 | 2.417.860,37 | 16.993.095,87 | 19.418.520,51 |
| (+) Adquisicions per combinacions de negocis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Aportacions no dineràries | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Ampliacions i millores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Resta d'entrades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.780,00 | 18.780,00 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | 0,00 | 0,00 | -3.184,45 | -18.529,53 | -1.478.489,78 | -1.500.203,76 |
| (+/-) Traspasos a/dactius no corrents mantinguts per a la venda o operacions interrompudes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Traspaso a/d'altres partides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.301,30 | -65.301,30 | 0,00 |
| B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2013 | 0,00 | 0,00 | 4.379,82 | 2.464.632,14 | 15.468.084,79 | 17.937.096,75 |
| C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2014 | 0,00 | 0,00 | 4.379,82 | 2.464.632,14 | 15.468.084,79 | 17.937.096,75 |
| (+) Adquisicions per combinacions de negocis | | | | | | 0,00 |
| (+) Aportacions no dineràries | | | | | | 0,00 |
| (+) Ampliacions i millores | | | | | | 0,00 |
| (+) Resta d'entrades | | | | 49.800,00 | 37.660,74 | 87.460,74 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | | | | | | 0,00 |
| (+/-) Traspasos a/dactius no corrents mantinguts per a la venda o operacions interrompudes | | | | | | 0,00 |
| (+/-) Traspaso a/d'altres partides | | | | 18.430,00 | -18.430,00 | 0,00 |
| D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2014 | 0,00 | 0,00 | 4.379,82 | 2.532.862,14 | 15.487.315,53 | 18.024.557,49 |
| E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2013 | | | 4.556,32 | 2.337.177,87 | 3.116.149,85 | 5.457.884,04 |
| (+) Dotació a la amortització de l'exercici 2013 | | | 447,59 | 54.640,15 | 547.609,90 | 602.697,64 |
| (+) Augments per adquisicions o traspasos | | | | | | 0,00 |
| (-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | | -3.184,45 | -18.529,53 | -505.479,34 | -527.193,32 |
| F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2013 | 0,00 | 0,00 | 1.819,46 | 2.373.288,49 | 3.158.280,41 | 5.533.388,36 |
| G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2014 | 0,00 | 0,00 | 1.819,46 | 2.373.288,49 | 3.158.280,41 | 5.533.388,36 |
| (+) Dotació a la amortització de l'exercici 2014 | | | 447,60 | 40.808,48 | 509.022,10 | 550.278,18 |
| (+) Augments per adquisicions o traspasos | | | | | | 0,00 |
| (-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | | | | | 0,00 |
| H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2014 | 0,00 | 0,00 | 2.267,06 | 2.414.096,97 | 3.667.302,51 | 6.083.666,54 |
| I) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2013 | | | | | | 0,00 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període | | | | | | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | | | | | | 0,00 |
| (-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | | | | | 0,00 |
| J) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període | | | | | | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | | | | | | 0,00 |
| (-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos | | | | | | 0,00 |
| L) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2014 | 0,00 | 0,00 | 2.112,76 | 118.765,17 | 11.820.013,02 | 11.940.890,95 |

No s'ha produït cap circumstància que hagi suposat una incidència significativa en l'exercici present o a exercicis futurs que afectin a valors residuals, vides útils o mètodes d'amortització.

No existeixen béns intangibles adquirits a empreses del grup i associades ó béns fora del territori espanyol i no afectes a l'explotació.

No hi ha despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

Existeix immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre segons el següent detall:

| Exercici 2014 | Valor comptable | Amortització Acumulada | Correcció de valor per deteriorament acumulat |
|--|-----------------|------------------------|---|
| Immobilitzat intangible totalment amortitzat (TOTAL) | 2.358.072,25 | 2.358.072,25 | |
| - Aplicacions informàtiques | 2.358.072,25 | 2.358.072,25 | |

| Exercici 2013 | Valor comptable | Amortització Acumulada | Correcció de valor per deteriorament acumulat |
|--|-----------------|------------------------|---|
| Immobilitzat intangible totalment amortitzat (TOTAL) | 2.215.329,68 | 2.215.329,68 | |
| - Aplicacions informàtiques | 2.215.329,68 | 2.215.329,68 | |

El compte "Drets sobre béns cedits en ús" recull els imports de les actuacions d'arranjament i d'inversions ubicades en espais públics i sobre els que la Societat té un dret per a efectuar-hi accions (manteniment, reparacions, ...).

En concret aquest compte:

- recull els imports dels arranjaments i millores dels fermes de carrers, camins, espais públics, etc..., sobre els que la societat efectuarà manteniments preventius en els propers anys, quan li sigui sol·licitat.

- conté també els imports d'inversions encarregades per l'Ajuntament, i ubicades físicament en via pública (xarxa de fibra òptica, contenidors soterrats, ...).

- conté el dret de superfície per els terrenys del Nou Hospital a l'avinguda de Bellisens, constituït segons l'acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 11 de desembre de 2009 i acceptat per la Societat en l'escriptura de 28 de desembre de 2009. Aquest dret de superfície té una durada de 75 anys, i a la finalització del dret la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament. La contraprestació per l'atorgament del dret de superfície serà de 5.909.857,00€.

- inclou el dret de superfície per el Centre Cívic i el Casal de la Dona de La Patacada, constituït segons l'acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 25 de juny de 2010 i acceptat per la Societat en l'escriptura de 28 de juny de 2010. Aquest dret de superfície té una durada de 55 anys, i a la finalització del dret la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament. La contraprestació per l'atorgament del dret de superfície serà de 834.834,16€ més IVA.

- conté el dret de superfície de la Biblioteca de Mas Iglesias, constituït segons l'acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 16 de juliol de 2010 i acceptat per la Societat en l'escriptura de 6 de juny de 2011. Aquest dret de superfície té una durada de 25 anys i a la finalització del dret la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament. El dret de superfície té caràcter gratuït però valorat i registrat per 318.612,60€.

- recull el Dret de Superfície de l'EBM La Ginesta, constituït segons l'acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 12 de desembre de 2008, modificat per Junta de Govern Local de 25 de febrer de 2011 i acceptat per la Societat en l'escriptura de 6 de juny de 2011. Aquest dret de superfície té una durada de 55 anys, i a la finalització del dret la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament. La contraprestació per l'atorgament del dret de superfície serà de 154.443,00€ més IVA.

- inclou el dret de superfície del Raval Martí Folguera, 31, segons l'acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 16 de juliol de 2010, modificat per la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 11 de març de 2011 i acceptat per la Societat en l'escriptura de 6 de juny de 2011. Aquest dret de superfície té una durada de 25 anys i a la finalització del dret la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament. El dret de superfície té caràcter gratuït però valorat i registrat per 121.872,12€.

També s'inclou com "Altre immobilitzat intangible" drets de reg de la Comunitat de Regants del Pantà de Riudecanyes i diverses servituds de pas, per un valor en conjunt de 109.292.64 euros.

Amb les observacions fetes anteriorment respecte als drets de superfície, cap bé està destinat, a priori, a garanties o reversió.

No s'han efectuat desemborsaments per recerca i desenvolupament.

La Societat no ha realitzat correccions valoratives dels béns d'immobilitzat intangible.

No s'han contret compromisos en ferm per a la compra d'immobilitzat intangible, tampoc de venda.

La societat té diversos elements de l'immobilitzat intangible considerats amb vida útil indefinida, tal i com s'explica a la nota 4.1

Cap immobilitzat intangible està afectat per litigis, embargaments ni situacions anàlogues. La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat intangible, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible, ascendeixen a 6.464,01 euros (mateix import l'exercici anterior), i es detallen en la Nota 18.

7.2. Fons de comerç

No existeix informació en aquesta rúbrica.

8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

8.1. Arrendaments financers

La informació dels arrendaments financers en els quals la Societat és arrendatària és la següent:

| b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari | | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|---|--|---------------|---------------|
| Inversió bruta total en arrendaments financers al tancament de l'exercici | | 0,00 | 0,00 |
| (-) Ingressos financers no meritats | | | |
| Valor actual al tancament de l'exercici | | 87.449,32 | 87.449,32 |
| Valor de l'opció de compra | | | |

| | Quotes pendents | | | |
|----------------------|------------------|-----------|--------------|-----------|
| | Pagaments mínims | | Valor actual | |
| | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
| Fins a un any | 14.014,71 | 16.665,37 | 87.449,32 | 87.449,32 |
| Entre un i cinc anys | | 14.014,71 | | |
| Més de cinc anys | | | | |

La societat va signar un arrendament financer amb l'entitat La Caixa per tal de finançar les següents inversions a llarg termini: un grup electrogen, software i hardware, el sistema de control d'accessos del pàrquing del tanatori i unes pantalles informatives. Aquest arrendament financer és d'un import de 79.058,65€ sense IVA. Té una durada de 5 anys i que finalitza l'any 2015.

8.2. Arrendaments operatius

La companyia té llogats els immobles i equipaments que l'Ajuntament de Reus, segons els convenis signats amb Reus Serveis Municipals SA, li ha encomanat de construir o adquirir.

En data 22 d'abril de 2010 es signa el contracte de lloguer del Nou Hospital de l'Avinguda de Bellisens de Reus amb la societat vinculada Hospital Sant Joan de Reus. L'objecte d'aquest lloguer és l'immoble i l'equipament fix d'obra, la durada serà de 25 anys prorrogables des de l' 1 d'octubre de 2010 i la renda inicial, de sis milions d'euros anuals.

El 10 de desembre de 2009 es signa el "contracte mixt per a la prestació del servei de cuina, cafeteria i vènding amb execució de les obres de condicionament, equipament i mobiliari del Nou Hospital Universitari Sant Joan de Reus" amb la societat vinculada Hospital Sant Joan de Reus i l'empresa BORIS 45 SA, per el que a banda d'acordar entre la vinculada i el tercer pactes de prestació de servei de cuina, alimentació, menjador, condicionament d'espais, subministrament i instal·lació de mobiliari i maquinari, etc... , Reus Serveis Municipals SA lloga a Boris 45 SA amb una renda inicial de: l'espai de la cuina, a raó 12.320€ mensuals, l'espai per a màquines "vènding", per 3.500€ cada mes. Aquest contracte té una durada de 10 anys prorrogables a comptar des de l'1 d'octubre de 2010.

L'any 2010 s'acorda la concessió de l'explotació de l'aparcament del Nou Hospital a l'empresa constructora del mateix, Dragados SA y Abantia Instalaciones SA, UTE. Aquesta concessió s'atorga a canvi del preu de construcció de l'esmentat aparcament: un cop finalitzi la concessió de 40 anys, l'explotació revertirà a la companyia. S'ha incorporat al balanç com a ingressos futurs els provinents d'aquesta concessió: 9.405.172,41€ en 40 anys a comptar des de l'inici del contracte el 27 d'abril de 2011. S'ha traspasat a resultat de l'exercici per aquest concepte 235.129,31€.

Els ingressos obtinguts i previstos en concepte d'arrendaments són els següents:

| c)Arrendaments operatius: Informació de l'arrendador | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
|--|----------------|----------------|
| Import dels cobraments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables | 158.259.272,08 | 166.194.921,68 |
| Fins un any | 7.554.267,57 | 7.659.435,13 |
| Entre un i cinc anys | 30.879.305,03 | 31.170.498,34 |
| Més de cinc anys | 119.825.699,47 | 127.364.988,20 |
| Import de les quotes contingents reconegudes com a ingressos del exercici | 0,00 | 0,00 |

La informació dels arrendaments operatius en els quals la Societat és arrendatària és la següent:

| d) Arrendaments operatius: Informació de l'arrendatari | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--|---------------|---------------|
| Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables | | |
| Fins un any | | |
| Entre un i cinc anys | | |
| Més de cinc anys | | |
| Import total dels cobraments futurs mínims que s'esperen rebre, al tancament de l'exercici, per subarrendaments operatius no cancel·lables | | |
| Pagaments mínims per arrendament reconeguts com a despeses del període | 54.773,20 | 97.509,59 |
| Quotes contingents reconegudes com a despeses del període | | |
| Quotes de subarrendaments reconegudes com a ingressos del període | | |

Cal destacar el lloguer d' un espai a la vinculada Hospital Sant Joan de Reus per a poder oferir a les famílies la informació necessària dels serveis funeraris, sense que hagin de desplaçar-se al tanatori municipal.

9. Instruments financers

9.1. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de la empresa

a) Categories d'actius financers i passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers assenyalats en la norma de registre i valoració novena, d'acord amb la següent estructura.

a.1) Actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de la Societat a llarg termini, classificats per categories és:

| CATEGORIES | CLASSES | | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Instruments de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits, Derivats i Altres | | TOTAL | |
| | Ex 2014 | Ex 2013 | Ex 2014 | Ex 2013 | Exercici 2014 | Ex 2013 | Ex 2014 | Exercici 2013 |
| Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys, del qual: | | | | | | | | |
| - Mantinguts per negociar | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Altres | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inversions mantingudes fins el venciment | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prèstecs i partides a cobrar | | 0,00 | | 0,00 | 46.726.660,08 | 52.072.332,21 | 46.726.660,08 | 52.072.332,21 |
| Actius disponibles per a la venda, del qual: | | | | | | | | |
| - Valbrats a valor raonable | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Valbrats a cost | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Derivats de cobertura | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46.726.660,08 | 52.072.332,21 | 46.726.660,08 | 52.072.332,21 |

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de la Societat a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalent, classificats per categories, és la que es mostra a continuació:

| CATEGORIES | CLASSES | | | | | | | |
|--|---------------------------|-------------|------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Instrumentos de patrimoni | | Valors representats de deute | | Crèdits, Derivats i Altres | | TOTAL | |
| | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
| Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys, del qual: | | | | | | | | |
| - Mantinguts per negociar | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Altres | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| Inversions mantingudes fins el venciment | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Préstecs i partides a cobrar | | 0,00 | | 0,00 | 20.205.853,51 | 32.607.483,81 | 20.205.853,51 | 32.607.483,81 |
| Actius disponibles per a la venda, del qual: | | | | | | | | |
| - Valorats a valor raonable | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Valorats a cost | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| Derivats de cobertura | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.205.853,51 | 32.607.483,81 | 20.205.853,51 | 32.607.483,81 |

a.2) Passius financers

Els instruments financers del passiu del balanç de la Societat a llarg termini, classificats per categories són:

| CATEGORIES | CLASSES | | | | | | | |
|---|-------------------------------|----------------------|---|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | | Obligacions i altres valors negociables | | Derivats i altres | | TOTAL | |
| | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
| Dèbits i partides a pagar | 69.251.153,90 | 77.771.852,78 | | | 6.245.336,48 | 6.871.517,96 | 75.496.490,38 | 84.643.370,74 |
| Passius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys, dels quals: | | | | | | | | |
| - Mantinguts per negociar | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Altres | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Derivats de cobertura | 980.778,10 | 953.404,93 | | | | | 980.778,10 | 953.404,93 |
| TOTAL | 70.231.932,00 | 78.725.257,71 | 0,00 | 0,00 | 6.245.336,48 | 6.871.517,96 | 76.477.268,48 | 85.596.775,67 |

La informació dels instruments financers del passiu del balanç de la Societat a curt termini, classificats per categories és la següent:

| CATEGORIES | CLASSES | | | | | | | |
|---|-------------------------------|---------------------|---|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | | Obligacions i altres valors negociables | | Derivats i altres | | TOTAL | |
| | Exercici 2014 | Exercici 2013 | Exercici 2014 | Exercici 2013 | Exercici 2014 | Exercici 2013 | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
| Dèbits i partides a pagar | 11.171.470,81 | 9.049.951,42 | | | 9.291.759,82 | 25.914.050,89 | 20.463.230,63 | 34.964.002,31 |
| Passius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys, dels quals: | | | | | | | | |
| - Mantinguts per negociar | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Altres | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Derivats de cobertura | 231.431,53 | 303.839,13 | | | | | 231.431,53 | 303.839,13 |
| TOTAL | 11.402.902,34 | 9.353.790,55 | 0,00 | 0,00 | 9.291.759,82 | 25.914.050,89 | 20.694.662,16 | 35.267.841,44 |

b) Actius financers i passius financers designats a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

L'import de la variació en el valor raonable, durant l'exercici i l'acumulada des de la seva designació és la que es desprèn en el següent quadre:

| | Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys | Passius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys |
|--|---|--|
| Variació del valor raonable a l'exercici 2014 | | -329.929,88 |
| Variació del valor raonable acumulat des de la designació 2014 | | -1.446.988,04 |
| Variació del valor raonable a l'exercici 2013 | | -466.635,61 |
| Variació del valor raonable acumulat des de la designació 2013 | | -1.117.058,16 |

Aquests imports es corresponen amb les variacions de l'instrument de cobertura del tipus d'interès associat al préstec sindicat destinat al finançament del Nou Hospital.

c) Reclassificacions

No hi ha informació en aquest apartat.

d) Classificació per venciments

Les classificacions per venciment dels actius financers de la Societat, dels imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el següent quadre:

| | Venciment en anys | | | | | | Més de 5 | TOTAL |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| Inversions en empreses del grup i associades | 3.247.889,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.247.889,27 |
| Crèdits a empreses | 29.639,49 | | | | | | | 29.639,49 |
| Valors representatius de deute | | | | | | | | 0,00 |
| Derivats | | | | | | | | 0,00 |
| Altres actius financers | 3.218.249,78 | | | | | | | 3.218.249,78 |
| Altres inversions | | | | | | | | 0,00 |
| Inversions financeres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 336.749,02 | 336.749,02 | 336.749,02 |
| Crèdits a empreses | | | | | | | | 0,00 |
| Valors representatius de deute | | | | | | | | 0,00 |
| Derivats | | | | | | | | 0,00 |
| Altres actius financers | | | | | | 336.749,02 | | 336.749,02 |
| Altres inversions | | | | | | | | 0,00 |
| Deutes comercials no corrents | | | | | | | | 0,00 |
| Bestretes a proveïdors | | | | | | | | 0,00 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 16.957.964,24 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 26.194.087,06 | 63.347.875,30 | 63.347.875,30 |
| Clients per vendes i prest. de serveis | 6.275.565,56 | | | | | | | 6.275.565,56 |
| Clients, empreses del grup i associades | 413.128,88 | | | | | | | 413.128,88 |
| Deutors varis | 10.269.269,80 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 26.194.087,06 | | 56.659.180,86 |
| Personal | | | | | | | | 0,00 |
| Accionistes (socis) per desemborsaments exigits | | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 20.205.853,51 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 26.530.836,08 | 66.932.513,59 | |

La informació referent a l'exercici anterior es la següent:

| EXERCICI 2013 | Venciment en anys | | | | | | Més de 5 | TOTAL |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| Inversions en empreses del grup i associades | 14.807.927,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.807.927,46 |
| Crèdits a empreses | 482.920,53 | | | | | | | 482.920,53 |
| Valors representatius de deute | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Derivats | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Altres actius financers | 14.325.006,93 | | | | | | | 14.325.006,93 |
| Altres inversions | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Inversions financeres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 327.273,71 | 327.273,71 | 327.273,71 |
| Crèdits a empreses | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Valors representatius de deute | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Derivats | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Altres actius financers | 0,00 | | | | | 327.273,71 | | 327.273,71 |
| Altres inversions | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Deutes comercials no corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bestretes a proveïdors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 17.799.556,35 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 31.549.234,50 | 69.544.614,85 | 69.544.614,85 |
| Clients per vendes i prest. de serveis | 7.160.317,52 | | | | | | | 7.160.317,52 |
| Clients, empreses del grup i associades | 390.667,01 | | | | | | | 390.667,01 |
| Deutors varis | 10.248.571,82 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 31.549.234,50 | | 61.993.630,32 |
| Personal | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Accionistes (socis) per desemborsaments exigits | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 32.607.483,81 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 5.048.956,00 | 31.876.508,21 | 84.679.816,02 | |

Les classificacions per venciment dels passius financers de la Societat, dels imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el següent quadre:

| | Venciment en anys | | | | | | TOTAL |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Més de 5 | |
| Deutes | 16.834.851,73 | 9.954.270,28 | 10.220.922,07 | 9.910.987,38 | 10.297.347,17 | 36.093.741,59 | 93.312.120,21 |
| Obligacions i altres valors negociables | | | | | | | 0,00 |
| Deutes amb entitats de crèdit | 11.157.456,10 | 8.974.856,48 | 9.278.002,18 | 8.976.527,98 | 9.364.096,42 | 32.657.670,84 | 80.408.610,00 |
| Creditors per arrendament financer | 14.014,71 | | | | | | 14.014,71 |
| Derivats | 231.431,53 | 169.707,67 | 169.707,67 | 161.247,18 | 160.038,53 | 320.077,06 | 1.212.209,63 |
| Altres passius financers | 5.431.949,39 | 809.706,13 | 773.212,22 | 773.212,22 | 773.212,22 | 3.115.993,69 | 11.677.285,87 |
| Deutes amb emp.grup i associades | 281.163,92 | | | | | | 281.163,92 |
| Creditors comercials no corrents | | | | | | | 0,00 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | 3.578.646,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.578.646,51 |
| Proveïdors | 1.954.663,49 | | | | | | 1.954.663,49 |
| Proveïdors, empreses del grup i associades | 58.461,65 | | | | | | 58.461,65 |
| Creditors diversos | 1.111.292,70 | | | | | | 1.111.292,70 |
| Personal | 322.735,34 | | | | | | 322.735,34 |
| Bestretes de clients | 131.493,33 | | | | | | 131.493,33 |
| Deute amb característiques especials | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 20.694.662,16 | 9.954.270,28 | 10.220.922,07 | 9.910.987,38 | 10.297.347,17 | 36.093.741,59 | 97.171.930,64 |

La informació referent a l'exercici anterior es la següent:

| EXERCICI 2013 | Venciment en anys | | | | | | TOTAL |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Més de 5 | |
| Deutes | 29.638.243,98 | 9.435.485,05 | 10.089.387,68 | 10.913.025,07 | 11.724.417,70 | 44.364.039,76 | 116.164.599,24 |
| Obligacions i altres valors negociables | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deutes amb entitats de crèdit | 9.033.287,10 | 8.689.221,32 | 9.144.312,40 | 9.967.949,79 | 10.788.333,27 | 39.965.644,87 | 87.588.748,75 |
| Creditors per arrendament financer | 16.664,32 | 14.014,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.679,03 |
| Derivats | 171.883,12 | 171.883,12 | 171.883,12 | 171.883,12 | 162.892,27 | 406.819,31 | 1.257.244,06 |
| Altres passius financers | 20.416.409,44 | 560.365,90 | 773.192,16 | 773.192,16 | 773.192,16 | 3.991.575,58 | 27.287.927,40 |
| Deutes amb emp.grup i associades | 344.824,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 344.824,60 |
| Creditors comercials no corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | 4.355.193,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.355.193,27 |
| Proveïdors | 2.822.708,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.822.708,42 |
| Proveïdors, empreses del grup i associades | 80.396,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.396,77 |
| Creditors diversos | 1.032.137,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.032.137,38 |
| Personal | 278.881,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.881,66 |
| Bestretes de clients | 141.069,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141.069,04 |
| Deute amb característiques especials | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 34.338.261,85 | 9.435.485,05 | 10.089.387,68 | 10.913.025,07 | 11.724.417,70 | 44.364.039,76 | 120.864.617,11 |

e) Transferències d'actius financers

No hi ha informació sobre aquest apartat.

f) Actius cedits i acceptats en garantia

La Societat té cedits en garantia del préstec amb DEPFA el conveni signat amb l'Ajuntament de Reus i Reus Serveis Municipals que instrumentalitza la encomana de construcció, finançament i explotació del Nou Hospital a la Societat i segons el què el primer es compromet a aportar a la Societat una subvenció de capital en concepte de finançament de les noves instal·lacions hospitalàries.

g) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

L'anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent:

| | Classes d'actius financers | | | | | |
|---|--------------------------------|-----|--------------------------------|---------------|-------|---------------|
| | Valors representatius de deute | | Crèdits, derivats i altres (1) | | TOTAL | |
| | U/T | C/T | U/T | C/T | LL/T | C/T |
| Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici 2013 | | | | 767.268,05 | 0 | 767.268,05 |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament | | | | 1.403.543,02 | 0,00 | 1.403.543,02 |
| (-) Reversió del deteriorament | | | | -722.042,05 | 0,00 | -722.042,05 |
| (-) Sortides i reduccions | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Traspasos i altres variacions (convincions de | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2014 | 0,00 | | | 1.448.769,02 | 0,00 | 1.448.769,02 |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament | | | | 1.294.015,09 | 0,00 | 1.294.015,09 |
| (-) Reversió del deteriorament | | | | -1.370.130,99 | 0,00 | -1.370.130,99 |
| (-) Sortides i reduccions | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Traspasos i altres variacions (convincions de | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2014 | 0,00 | | | 1.372.653,12 | 0,00 | 1.372.653,12 |

h) Impagament i incompliment de condicions contractuals

Durant l'exercici no s'han produït impagaments del principal o interessos dels préstecs en curs.

Durant l'exercici no s'ha produït incompliments contractuals diferents de l'impagament que atorguessin al prestador el dret de reclamar el pagament anticipat dels préstecs en curs.

i) Deutes amb característiques especials

No hi ha informació en aquest apartat.

9.2. Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'actius financers definides en la norma de registre i valoració novena, els ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu, es detalla en el quadre següent:

| CATEGORIES | Pèrdues i guanys nets | | Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu | |
|--|---|--------------------|---|-------------------|
| | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
| | Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, dels quals: | | | |
| Mantinguts per a negociar | | | | |
| Altres | | | | |
| Inversions mantingudes fins al venciment | | | | |
| Préstecs i partides a cobrar | -237.654,00 | -813.609,15 | 358.560,29 | 999.181,40 |
| Actius disponibles per a la venda, dels quals: | | | | |
| Valorats a valor raonable | | | | |
| Valorats a cost | | | | |
| Derivats de cobertura | | | | |
| TOTAL | -237.654,00 | -813.609,15 | 358.560,29 | 999.181,40 |

L'import de les correccions valoratives per deteriorament per a cada classe d'actius financers, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat en el compte de pèrdues i guanys relacionat amb aquests actius, es detalla en el quadre següent:

| CLASSES | Correccions valoratives per deteriorament | | Ingressos financers imputats en pig relacionats amb aquests actius | |
|--------------------------------|---|--------------------|--|-------------------|
| | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
| | Instruments de patrimoni | | | |
| Valors representatius de deute | | | | |
| Crèdits, derivats i altres | -237.654,00 | -813.609,15 | 358.560,29 | 999.181,40 |
| TOTAL | -237.654,00 | -813.609,15 | 358.560,29 | 999.181,40 |

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories de passius financers definides en la norma de registre i valoració novena, les despeses financeres calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu, es detalla en el quadre següent:

| CATEGORIES | Pèrdues o guanys nets | | Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu | |
|--|---------------------------|--------------------|---|---------------------|
| | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
| | Dèbits i partides a pagar | | | 5.335.105,35 |
| Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, dels quals: | | | | |
| - Mantinguts per a negociar | | | | |
| - Altres | | | | |
| Derivats de cobertura | -329.929,88 | -466.635,61 | | |
| TOTAL | -329.929,88 | -466.635,61 | 5.335.105,35 | 6.055.375,53 |

9.3. Altra informació

a) Comptabilitat de cobertures

Descripció detallada de les operacions de cobertura que realitzi la Societat, sent les seves classes així com els seus valors raonables en la data de tancament de l'exercici els següents:

| | Ex. 2014 | | Ex. 2013 | |
|---|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | Actius | Passius | Actius | Passius |
| Cobertures de valor raonable | | | | |
| Cobertures de fluxos d'efectiu | | 1.212.209,63 | | 1.196.498,44 |
| Cobertura d'inversió neta en negocis a l'extranjero | | | | |
| TOTAL | 0,00 | 1.212.209,63 | 0,00 | 1.196.498,44 |

Les esmentades operacions compleixen els requisits exigits i valoració relativa a instruments financers.

En les cobertures de fluxos d'efectiu dels imports reconeguts durant l'exercici són:

| | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Import reconegut en patrimoni net | 857.520,91 | 892.659,31 |
| Import imputat a pèrdues i guanys des del patrimoni net | | |
| Import reduït del patrimoni net i inclos a la valoració inicial d'un actiu o passiu no financer (la partida coberta es una transacció altament probable) | | |
| TOTAL | 857.520,91 | 892.659,31 |

L'import de la ineficàcia registrada en el compte de pèrdues i guanys en relació amb la cobertura dels fluxos d'efectiu i amb la cobertura de la inversió neta en negocis a l'estranger, és:

| | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cobertures de fluxos d'efectiu | 329.929,88 | 466.635,61 |
| Cobertura d'inversió neta en negocis a l'estranger | | |
| TOTAL | 329.929,88 | 466.635,61 |

Referent al SWAP que va concertar Aigües de Reus SA, el saldo de passius per derivats financers correspon a la valoració a 31-12-2014 d'un producte de cobertura de tipus d'interès (SWAP), que l'empresa va contractar amb data d'inici 15 d'agost de 2011, i vinculat amb el préstec ICO signat amb CaixaBank, S.A. Es reconeix un passiu financer a llarg termini de 20.546,93.-euros i un passiu financer a curt termini de 9.669,14.-euros. D'acord amb la

normativa comptable d'instruments de cobertura, l'import que s'ha registrat contra patrimoni net és de 30.125,42.-euros, perquè està net de l'efecte impositiu de 90,65.-euros.

b) Valor raonable

El valor en llibres dels actius financers a valor raonable constitueix una aproximació acceptable del valor raonable, per la qual cosa no hi ha hagut variacions per aquest concepte.

Es limiten a les cobertures de fluxos d'efectiu explicats en els apartats anteriors i estan valorats en llibres al seu valor raonable.

c) Empreses del grup, multigrup i associades

A efectes de la presentació dels Comptes Anuals d'una empresa o societat s'entendrà que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per els grups de societats o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones físiques o jurídiques, que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

La informació sobre empreses del grup quan estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de societats en l'exercici es detalla en els següents quadres:

| NIF | Denominació | Domicili | F. Jurídica | Activitats CNAE | % capital | | % drets de vot | |
|-----------|----------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------|----------------|-----------|
| | | | | | Directe | Indirecte | Directe | Indirecte |
| A43203520 | Reus Mobilitat i Serveis SA | C/ Sardà i Calà s/n Reus | Societat Anònima | 5221 i 4299 | 100% | | 100% | |
| A43423649 | Reus Desenvolupament Econòmic SA | Carrí de Valls 81-87 Reus | Societat Anònima | 7412 | 100% | | 100% | |

| NIF | Capital | Reserves | Altres partides de Patrimoni Net | Rdo. d'operacions interrompides | Valor en llibre de la participació | Dividends rebuts exercici 2014 | Cotització | | |
|-----------|--------------|--------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | | | | | Cotitz. mitjana últim trimestre | Cotitz. al tancament de l'exercici | Nº de accions posseses |
| A43203520 | 6.804.924,00 | 8.287.114,96 | -483.223,37 | 517.864,63 | 6.804.924,00 | 0,00 | | | |
| A43423649 | 8.970.165,40 | 9.620.073,24 | 44.077.732,02 | -331.191,24 | 29.562.209,00 | 0,00 | | | |

La informació sobre empreses associades en l'exercici es detalla en els següents quadres:

| NIF | Denominació | Domicili | F. Jurídica | Activitats CNAE | % capital | | % drets de vot | |
|-----------|--|-----------------------------------|-------------------|------------------|-----------|-----------|----------------|-----------|
| | | | | | Directe | Indirecte | Directe | Indirecte |
| B43756790 | Promimpuls SC SL | C/ Boule 2 Reus | Societat Limitada | sense informació | 0,00% | 29,50% | 0,00% | 29,50% |
| A61505418 | Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA | Compte Urgel, 282 08036 Barcelona | Societat Anònima | 3600 | 11,69% | 0,00% | 14,28% | 0,00% |

| NIF | Capital | Reserves | Altres partides de Patrimoni Net | Rdo. últim exercici | Rdo. de explotació últim exercici | Rdo. de operacions continuades | Rdo. d'operacions interrompides | Valor en llibre de la participació | Dividends rebuts exercici 2014 | Cotització | | |
|-----------|------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | | | | | | | | Cotitz. mitjana últim trimestre | Cotitz. al tancament de l'exercici | Nº de accions posseses |
| B43756790 | 3.000,00 | Sense informació | Sense informació | n/a | n/a | n/a | n/a | 0,00 | 0,00 | | | |
| A61505418 | 532.266,00 | 92.301,87 | 93.160,46 | 5.368,72 | | 5.368,72 | 0,00 | 54.925,30 | 0,00 | | | |

Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, S.A. (GIAC) es considera associada encara que la companyia no té el 20 % del capital social per què es considera que exerceix influència significativa. Reus Serveis Municipals, S.A. porta la gerència d'Empresa Municipal d'Aigües de Vilafranca, S.A., i aquesta també té una participació del 11,69% del capital social de GIAC.

A l'informe d'Auditoria de Comptes Anuals de GIAC de l'exercici 2013 es menciona que tant els resultats de l'exercici com el Patrimoni Net estan sobrevalorats per un import de 57.498,49€. Tot i així, el Valor Teòric Comptable segueix sent superior al Valor Comptable de la participació.

L'objecte social de GIAC és:

- 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.
- El Servei Públic de sanejament, consistent en la recollida, mitjançant clavegueram, la conducció, el bombament i la depuració d'aigües residuals i pluvials, i el seu abocament en els temes legalment establerts.
- El servei públic de reutilització directa d'aigües residuals regenerades i d'altres aigües de consum no humà.
- 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.
- 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 como d'altres paràmetres sanitaris i mediambientals.
- 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.

No hi ha empreses multigrup.

No hi ha empreses en les quals la Societat no té una influència significativa, tot i posseir més del 20% del capital social.

La Societat no ha realitzat adquisicions durant l'exercici que hagin portat a qualificar a una empresa com a dependent.

Les correccions valoratives per deteriorament registrades en les diferents participacions, comparativa amb l'exercici anterior, són:

| | Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2013 | (+/-) Variac. deteriorament a pèrdues i guanys | (+) Variació contra patrimoni net | (-) Sortides i reduccions | (+/-) Traspessos i altres variacions (combinacions de negoci, etc) | Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2014 |
|----------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------------------|--|--|
| Empreses del grup | | | | | | |
| Reus Desenvolupament Econòmic SA | 0,00 | 1.930.221,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal empreses del grup | 0,00 | 1.930.221,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Empreses multigrup | | | | | | |
| Subtotal empreses multigrup | | | | | | |
| Empreses associades | | | | | | |
| Subtotal empreses associades | | | | | | |
| TOTAL | 0,00 | 1.930.221,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Com a conseqüència de la fusió per absorció de Tecnoparc Reus, S.A. per part de Reus Desenvolupament Econòmic, S.A. s'ha procedit a revertir la provisió feta sobre el deteriorament de valor de les accions d'aquesta participada, donat que la entitat resultant del procés de fusió té patrimoni net suficient per cobrir en valor de cost de les quantitats invertides.

d) Altre tipus d'informació

A 31 de desembre de 2014 no s'han contret compromisos en ferm ni per a la compra ni per a la venda d'actius financers.

No existeixen deutes amb garantia real.

Els límits de les pòlisses i línies de descompte és el següent:

| Entitats de crèdit | Límit concedit | Disposat | Disponible |
|---------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Total línies de descompte | | | |
| Total pòlisses de crèdit | 3.900.000,00 | 1.690.002,13 | 2.209.997,87 |

9.4. Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

Informació qualitativa

La societat està sotmesa al risc per les variacions del tipus d'interès en els préstecs concertats a interès variable. Per tal de neutralitzar aquest risc la societat té contractat un instrument de cobertura sobre tipus d'interès sobre una part significativa del deute.

La societat està sotmesa al risc de liquiditat en funció de la disponibilitat pressupostaria i de tresoreria de les Administracions concedents de les subvencions per fer front als retorns de capital dels crèdits. Fins a la data ha estat la pròpia administració concedent la que ha arbitrat les solucions adients per tal que la Societat pugui complir amb els diferents compromisos adquirits.

Pel que fa al risc de mercat tot i que la societat treballa en un àmbit geogràfic reduït, la ampla base de clientela mitiga el risc de concentració de negoci alhora que garanteix que el risc de crèdit es trobi diversificat.

Informació quantitativa

La societat considera que no té exposició a les concentracions de risc donada la amplitud de base del seu negoci tant pel que fa als segments de clients en els que treballa com a la diversitat de la oferta de les diferents activitats.

9.5. Fons propis

El capital social és de 72.050.000,00.-euros nominals i té la composició següent: 7.205 accions nominatives, d'una sola sèrie, numerades correlativament de l'1 a la 7.205, totes iguals, acumulables i indivisibles, de 10.000,00.-euros de valor nominal cadascuna d'elles.

Totes les accions han estat subscrietes per l'Ajuntament de Reus, soci únic de l'empresa.

La Societat no té accions ni participacions pròpies.

No hi ha cap ampliació de capital en curs.

No existeix capital autoritzat per la Junta d'Accionistes perquè els administradors el posin en circulació.

La Societat no té accions ni participacions pròpies.

Llevat de l'assenyalat a la Nota 3 respecte a la reserva legal, no hi ha cap circumstància que restringeixi la disponibilitat de les reserves.

No existeixen drets incorporats a les parts de fundats, bons de gaudi, obligacions convertibles ni instruments financers similars.

No existeixen accions de la societat admeses a cotització.

La societat no ha emès opcions o altres contractes sobre accions.

S'han rebut subvencions per part del soci únic, que es detallen a la Nota 18.

La societat mai ha distribuït dividendes. Existeixen limitacions a la distribució de dividendes. En el context del dret del soci reconegut en l'article 348 bis de la Llei de Societats de Capital, fem constar la distribució de dividendes dels darrers exercicis de les dues societats absorbides el present exercici 2014:

- En data 11 de febrer de 2013 la Junta General Universal i Extraordinària de la filial Aigües de Reus va acordar el repartiment de dividendes amb càrrec a reserves voluntàries de lliure disposició per la quantitat de 7.250.000.-euros. La societat va rebre aquests fons en data 20 de febrer de 2013.

- També l'11 de febrer de 2013 la Junta General Universal i Extraordinària de la filial Gestió de Serveis Funeraris Reus SA va acordar el repartiment de dividends amb càrrec a reserves voluntàries de lliure disposició per la quantitat de 650.000.-euros. La societat va rebre aquests fons en data 14 de febrer de 2013.

Prima d'emissió

La prima d'emissió és de lliure distribució.

Reserves

D'acord amb la Llei de societats de capital, la reserva legal, mentre no superi el límit del 20% del capital social, no és distribuïble als accionistes i només podrà destinar-se, en el cas de no tenir altres reserves disponibles, a la compensació de pèrdues. Aquesta reserva es pot utilitzar igualment per augmentar el capital social en la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat.

Accions pròpies

La Societat no té accions propis en cartera.

Reserva de revaloració de la Llei 16/2012 de 27 de desembre

La Societat no es va acollir a la actualització de balanços prevista en la Llei 16/2012 de 27 de desembre.

10. Existències

La composició de les existències és la següent:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|---------------------|---------------------|
| | Euros | Euros |
| Comercials | 1.156.084,26 | 1.055.996,82 |
| Materies primes i altres aprovisionaments | 732.830,90 | 791.462,83 |
| Productes en curs | | |
| Subproductes, residus i materials recuperats | 6.108,80 | 7.864,80 |
| Bestretes a proveïdors | 150,00 | |
| Total | 1.895.173,96 | 1.855.324,45 |

La impossibilitat de concedir les sepultures que conformen les existències de capelles perimetrals de la zona ampliació en les condicions de conservació òptimes, a causa del pas

del temps i del manteniment inexistent, han motivat que es procedís a realitzar correccions valoratives per deteriorament de les existències, generant un deteriorament als exercicis de 2003 a 2005, per un import de 579.000 euros. En aquest exercici s'han revertit correccions valoratives per import de 8.041,67 euros motivades per la concessió d'una de les sepultures per la qual cosa es dóna de baixa de l'estoc i s'aplica la provisió.

La informació de les correccions valoratives és el següent:

| Deteriorament de valor d'existències | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Import a l'inici de l'exercici | 474.458,39 | 482.500,06 |
| Import al final de l'exercici | 466.416,72 | 474.458,39 |

No s'han capitalitzat despeses financeres.

No existeixen compromisos fermes de compra i venda i contractes de futur o d'opcions.

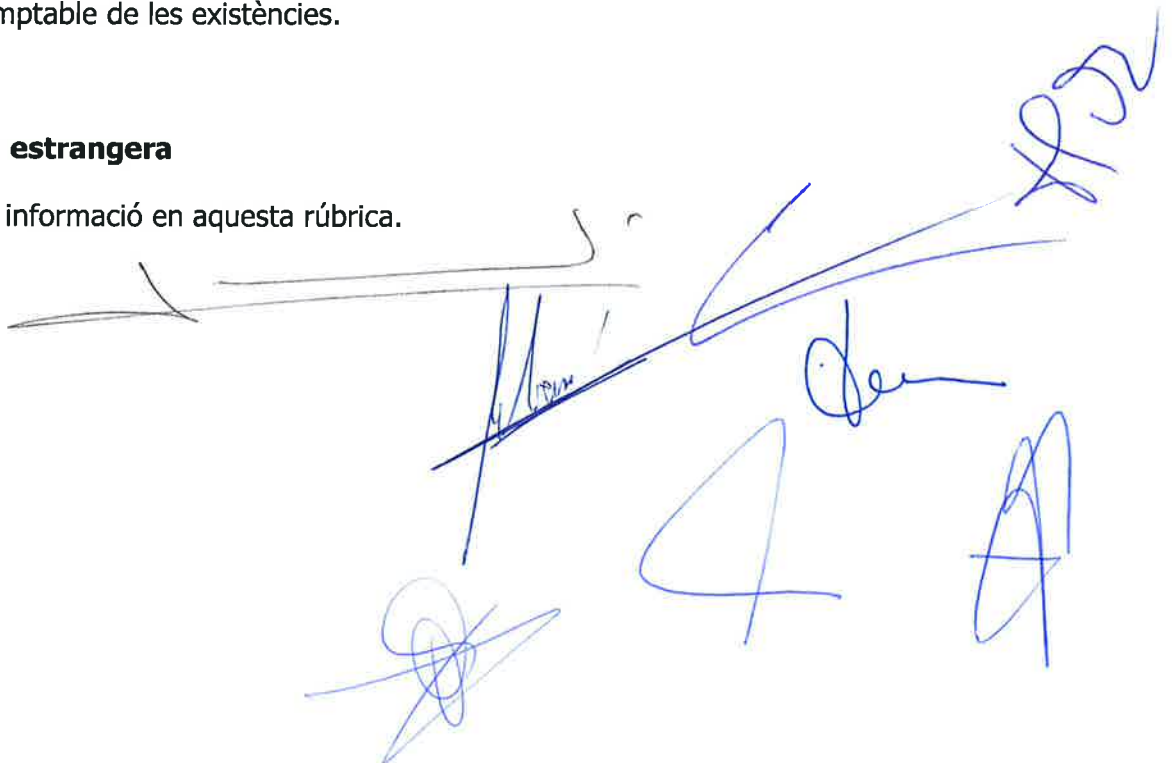
Les circumstàncies que afecten la titularitat o disponibilitat de les existències són les següents:

| | Euros | Motiu | Projecció temporal |
|---|-------------------|--|--------------------|
| Les existències de sepultures de 58 capelles perimetrals de la zona ampliació del Cementiri General de Reus | 466.416,72 | Pas del temps des de la seva construcció | Es desconeix |
| Total | 466.416,72 | | |

La Societat no té contractades pòlisses d'assegurances que garanteixen la recuperabilitat del valor net comptable de les existències.

11. Moneda estrangera

No existeix informació en aquesta rúbrica.



12. Situació fiscal

12.1. Saldos amb administracions públiques

La composició dels saldos amb Administracions Públiques és:

| | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|---|---------------|---------------|
| Deutor | | |
| Hisenda Pública, deutor per IS | 75.232,91 | 188.957,63 |
| Hisenda Pública, deutor per IVA | 122.942,43 | 177.718,97 |
| H.P. Deudora per subvencions concedides | 194.868,46 | 194.868,46 |
| H.P. Deudora per devolució impostos | 200.258,63 | 328.993,67 |
| Organismes Seguretat Social Deutors | 2.729,48 | 57,20 |
| | | |
| Creditor | | |
| Hisenda Pública, creditora per IVA | 225.118,76 | 65.425,29 |
| Hisenda Pública, creditora per IRPF | 137.760,05 | 183.421,69 |
| H.P. Creditora per I.S. | 0,00 | 394,34 |
| Organismes de la Seguretat Social | 124.029,26 | 125.889,14 |
| Altres organismes creditors | 16.807,61 | 24.075,67 |
| | | |

12.2. Impostos sobre beneficis

Explicació de la diferència que existeixi entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal).

| EXERCICI 2014 | Compte de pèrdues i guanys | | | Ingressos i despeses directament imputats al | | |
|---|----------------------------|--------------|--------------|--|--------------|------------|
| | Import de l'exercici 2014 | | | Import de l'exercici 2014 | | |
| | Augments | Disminucions | Efecte net | Augments | Disminucions | Efecte net |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici | | | 2.290.212,04 | | | |
| Impost sobre societats | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Diferències permanents | 7.036,04 | | 7.036,04 | | | 0,00 |
| Diferències temporàries: | | | | | | |
| - amb origen a l'exercici | 3.657.027,37 | | 3.657.027,37 | | | 0,00 |
| - amb origen a exercicis anteriors | | 54.848,84 | -54.848,84 | | | 0,00 |
| Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Base imposable (resultat fiscal) | | | 5.899.426,61 | | | 0,00 |

A l'exercici anterior va ser:

| EXERCICI 2013 | Compte de pèrdues i guanys | | | Ingressos i despeses directament imputats al | | |
|---|----------------------------|--------------|---------------|--|--------------|------------|
| | Import de l'exercici 2013 | | | Import de l'exercici 2013 | | |
| | Augments | Disminucions | Efecte net | Augments | Disminucions | Efecte net |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici | | | 6.208.833,22 | | | |
| Impost sobre societats | 6.335,26 | | 6.335,26 | | | 0,00 |
| Diferències permanents | 747.089,96 | | 747.089,96 | | | 0,00 |
| Diferències temporàries: | | | | | | |
| - amb origen a l'exercici | 539.378,07 | 2.515.054,03 | -1.975.675,96 | | | 0,00 |
| - amb origen a exercicis anteriors | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors | | | -3.298.462,06 | | | 0,00 |
| Base imposable (resultat fiscal) | | | 1.688.120,42 | | | 0,00 |

Desglossament de la despesa / ingress per impost sobre beneficis en l'exercici 2014:

| EXERCICI 2014 | 1. Impost corrent | 2. Variació d'impost diferit | | | | 3. TOTAL (1+2) |
|---|-------------------|---|---|----------------|---|----------------|
| | | a) Variació de l'impost diferit d'actiu | | | b) Variació de l'impost diferit de passiu | |
| | | Diferències temporàries | Crèdit impositiu per bases imposables negatives | Altres crèdits | Diferències temporàries | |
| Imputació a pèrdues i guanys, de la qual: | | | | | | |
| _ A operacions continuades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| _ A operacions interrompudes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Imputació a patrimoni net, de la qual: | | | | | | 0,00 |
| _ Per valoració d'instruments financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.896,03 | 616.634,80 | 606.738,77 |
| _ Per cobertures de fluxes d'efectiu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| _ Per subvencions, donacions i llegats rebuts | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| _ Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| _ Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| _ Per diferències de conversió | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| _ Per reserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

La Societat no ha registrat en el balanç adjunt el corresponent actiu per impost diferit de les diferències temporàries deduïbles, bases imposables negatives i altres crèdits fiscals, degut a que la estructura de pèrdues i guanys de la empresa fa de difícil recuperació en els propers exercicis de recuperar aquestes quantitats.

Existeixen deduccions per doble imposició pendent d'aplicar per un import de 618.227,83 euros corresponent als dividends percebuts l'any anterior amb límit de deducció fins al 2020; també tenim 3.684.119,91 euros pel 30% de amortització dels immobilitzats no deduïbles fiscalment dels exercicis 2013 i 2014; i 5.167.107,47 euros per la despesa financera no deduïble dels exercicis 2012 a 2014.

Els augments de les diferències permanents tenen dues procedències: 425,00 euros per despeses no deduïbles i 6.611,04 euros per l'atribució a valor de mercat d'una operació vinculada

La procedència dels augments de les diferències temporàries és la següent: del 30% no deduïble de la amortització comptable per un import de 1.816.984,59 euros, de pèrdues per deteriorament de crèdits de deutors no deduïbles per un import de 264,86 euros, de provisions no deduïbles per la quantitat de 24.349,35 euros, de l'ajust per l'excés de les despeses financeres no deduïbles per una quantitat de 1.810.875,49 euros i 4.553,08 euros corresponents a altres correccions al resultat no deduïbles.

Les disminucions de les diferències temporàries son degudes a: la reversió de la provisió de participacions en empreses del grup no deduïbles l'any anterior per un import de 6.431,36 euros, a la deducció de l'immobilitzat intangible de vida útil indefinida per un import de 913,20 euros i a l'excés d'amortització no deduït durant l'exercici anterior de bens que han causat baixa en aquest exercici per una quantitat de 47.504,28 euros.

El tipus impositiu general vigent no ha variat respecte al de l'any anterior.

Els exercicis oberts a inspecció comprenen els quatre últims exercicis. Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació

per les autoritats fiscals i, amb independència que la legislació fiscal és susceptible a interpretacions. Els Administradors estimen que qualsevol passiu fiscal addicional que pogués posar-se de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en el seu conjunt.

El càlcul de la limitació en la deduïbilitat de les despeses financeres és el següent:

| Limitació en la deduïbilitat de les despeses financeres superiors a 1MM Euros | | 2014 | 2013 |
|---|--|----------------------|----------------------|
| a. | Resultat d'explotació | 5.666.465,90 | 1.210.200,37 |
| b. | Amortització de l'immobilitzat | -6.056.615,28 | -4.584.205,16 |
| c. | Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres | 2.384.949,60 | 3.054.903,23 |
| d. | Deteriorament i resultat per venda del immobilitzat | -2.313.866,58 | -4.912.212,57 |
| e. | Dividends o participacions en beneficis | 0,00 | 7.900.000,00 |
| B.O. Benefici operatiu (a-b-c-d+e) | | 11.651.998,16 | 15.551.714,87 |
| f. | Limit a la deducció de les despeses financeres netes (30%*BO, amb mínim 1MM€) | 3.495.599,45 | 4.665.514,46 |
| g. | Addició per límits no aplicats en els 5 exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 |
| h. | Despeses financeres del període excloses als que fa referència l'art. 14.1.h TRLIS | 5.665.035,23 | 6.266.188,15 |
| i. | Ingressos financers derivats de la cessió a tercers de capitals propis | 358.560,29 | 1.005.987,79 |
| j. Despeses financeres netes del període (h-i) | | 5.306.474,94 | 5.260.200,36 |
| k. | Despeses financeres netes pendents d'exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 |
| l. | Despeses financeres deduïbles en el període | 3.495.599,45 | 4.665.514,46 |
| Correcció per limitació en la deduïbilitat | Increment | 0,00 | 0,00 |
| | Disminució | 1.810.875,49 | 594.685,90 |
| Límits pendents d'aquest exercici per als 5 exercicis següents | | 0,00 | 0,00 |
| Despeses financeres netes pendents d'aquest exercici per a exercicis següents (18 anys) | | 1.810.875,49 | 594.685,90 |

12.3. Altres tributs

L'entitat 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).

Les prestacions i arrendaments de la societat a l'Ajuntament es consideren com no subjectes a l'IVA segons els articles 7 i 8è de la Llei 37/1992 i resolucions a consultes vinculants a l'AEAT.

Les activitats diferenciades en quant a IVA (REGE, Ajuntament i tercers) suposen que existeixi una part de l'IVA suportat comú a totes elles que es considera com a no deduïble. Tanmateix la societat regularitza les quotes de IVA suportat d'inversions d'anys anteriors, referents a les activitats encomanades per l'Ajuntament que es consideren no deduïbles en quan a l'impost sobre el valor afegit.

12.4 Informació sobre la operació de fusió.

Amb data 24 de setembre de 2014 es va formalitzar en escriptura pública la fusió per absorció de Aigües de Reus, S.A. i Gestió de Serveis Funeraris, S.A. per la qual Reus Serveis Municipals, S.A. absorbeix a les dues primeres amb extinció per dissolució sense liquidació de les societats absorbides i transmissió en bloc de tot el seu patrimoni.

Tots els bens 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 la operació de fusió per absorció. Aquests valors coincideixen amb els valors raonables de cada un dels elements objecte de la fusió.

13. Ingressos i Despeses

El detall del compte de pèrdues i guanys adjunt és el següent:

| Detall del compte de pèrdues i guanys | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Consum de mercaderies | -2.204.098,41 | -2.049.345,56 |
| a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals: | -2.211.899,84 | -2.049.695,82 |
| - nacionals | -2.211.899,84 | -2.049.695,82 |
| - adquisicions intracomunitàries | | |
| - importacions | | |
| b) Variació d'existències | 7.801,43 | 350,26 |
| 2. Consum de matèries primes i altres matèries consumibles | -970.273,35 | -1.042.717,95 |
| a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals: | -939.731,74 | -1.042.717,95 |
| - nacionals | -939.731,74 | -1.042.717,95 |
| - adquisicions intracomunitàries | | |
| - importacions | | |
| b) Variació d'existències | -30.541,61 | |
| 3. Càrregues socials: | -1.228.888,22 | -1.292.449,71 |
| a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa | -1.179.027,65 | -1.172.964,36 |
| b) Aportacions i dotacions per pensions | | |
| c) Altres càrregues socials | -49.860,57 | -119.485,35 |
| 4. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis | | |
| 5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa incluits en "altres resultats" | 82.548,44 | 50.219,94 |
| 6. Despeses associades a una reestructuració: | 0,00 | 0,00 |

No s'han efectuat vendes de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis, registrats en el compte d'ingressos i despeses.

En la partida "Altres resultats" s'indica la indemnització que la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus en data 12 de juliol de 2013 atorga a la societat, en compensació per el lloguer que l'Ajuntament satisfeia a la companyia per les obres d'adequació a l'espai museístic del Gaudí Centre. Aquesta indemnització té el mateix import, anualitat i durada que l'anterior lloguer regulat en els convenis i acords vigents fins la data..

14. Provisions i contingències

L'anàlisi del moviment de cada partida del balanç durant l'exercici és el següent:

| Estat de moviments de les provisions | Obligacions per prestacions a llarg termini al personal | Actuacions mediambientals | Provisions per reestructuració | Altres provisions | Provisions a curt termini | TOTAL | Per transmissions amb pagaments basats en instruments de patrimoni |
|--|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|--|
| SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2013 | 282.926,94 | | 568.526,67 | 3.094.758,89 | 3.257.419,20 | 7.203.631,70 | 0,00 |
| (+) Dotacions | 208.800,92 | | 60.000,00 | 161.486,40 | 240.774,17 | 671.061,49 | 0,00 |
| (-) Aplicacions | | | | -155.892,32 | -160.639,32 | -316.531,64 | 0,00 |
| (+/-) Altres ajustaments realitzats (combinacions de negocis, etc.), dels quals: | | | | | | | |
| (+/-) Combinacions de negocis | | | | | | | |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Variacions per canvis de valoració (incloses modificacions en el tipus de descompte) | | | | | | | |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (-) Excessos | | | | | | | |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Traspasos de llarg a curt termini | 29,64 | | | | | 29,64 | 0,00 |
| SALDO AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2013 | 491.757,50 | 0,00 | 628.526,67 | 3.100.352,97 | 3.337.554,05 | 7.558.191,19 | 0,00 |
| (+) Dotacions | 28.115,50 | | 105.000,00 | 163.893,46 | 177.620,80 | 474.629,76 | 0,00 |
| (-) Aplicacions | -307.181,50 | | | -2.027.514,74 | -241.260,85 | -2.575.957,09 | 0,00 |
| (+/-) Altres ajustaments realitzats (combinacions de negocis, etc.), dels quals: | | | | | | | |
| (+/-) Combinacions de negocis | | | | | | | |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Variacions per canvis de valoració (incloses modificacions en el tipus de descompte) | | | | | | | |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (-) Excessos | | | | | | | |
| | | | | | | -36.926,10 | 0,00 |
| (+/-) Traspasos de llarg a curt termini | 2.851,69 | | | | | 2.851,69 | 0,00 |
| SALDO AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2014 | 215.543,19 | 0,00 | 696.600,57 | 1.236.731,69 | 3.273.914,00 | 5.422.789,45 | 0,00 |

Provisions a llarg termini

Com a obligacions per prestacions a llarg termini al personal, hi ha creat un fons de provisió per contingències derivades del conveni col·lectiu amb els treballadors de la divisió Funerària. Seguint el detall del conveni les persones que arribin a l'edat de jubilació, depenent de l'edat, tenen dret a gaudir d'una indemnització econòmica. El fons es nodreix de la periodificació de la indemnització durant els últims deu anys de la vida laboral dels treballadors.

Hi ha dotada una provisió de 970.449,55 € corresponent al saldo derivat de les Inspeccions d'IVA 1990-1992 i 1997-2000. S'han passat diversos procediments, però es troben encara pendents de resolució judicial.

La provisió és desglossa en:

- o Inspecció 1990-1992: Interessos 155.828,45 €, recàrrec 26.041,91 €
- o Inspecció 1997-2000: Principal 427.442,95 €, Interessos 361.136,24 €,

D'acord a la Nota 9.3.c) la societat considera que el valor de la seva participació a la filial Tecnoparc Reus SA, un cop absorbida per Reus Desenvolupament Econòmic SA, ja no té cap deteriorament de valor en comparació al Patrimoni Net de l'absorbent a la data de tancament de l'exercici. En aquest sentit es procedeix a retrocedir la provisió feta els dos exercicis anteriors per el total dotat, és a dir 1.930.221,08€, registrant-se com un ingrés de l'exercici.

A mitjans de desembre de 2013 es rep una reclamació dels treballadors d'Innova respecte a la catorzena part del salari que els va ser retingut en virtut de l'aplicació del Reial Decret Llei

20/2012 de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. A finals de 2014 es rep una segona reclamació en el mateix sentit.

D'acord a aquesta reclamació i a recents sentències al respecte, la societat ha provisionat no tan sols la part de sou retingut comprés entre l'1 de gener i la data d'entrada en vigor del RDL, sinó la total de la paga retinguda als treballadors per un total de 61.342,92 euros. La dotació i afecció al Compte de Resultats de l'exercici de la divisió Central de la societat és de 28.115,50 euros.

En data 24 d'octubre de 2012 es va rebre una demanda d'extinció de relació laboral a instàncies d'un treballador de la societat. La contingència va ser dotada l'exercici 2012 d'acord a la quantificació efectuada per el departament laboral i amb el vist-i-plau del lletrat de l'empresa, i conté tant els imports per resolució com per danys i perjudicis, per 250.138,00 euros. Es va dictar sentència en primera instància el 12 de juliol de 2013 desestimant la reclamació, però al ser recorreguda per el treballador es va decidir mantenir la provisió.

El maig de 2013 es va rebre del mateix treballador una nova reclamació laboral requerint la satisfacció de salaris i de despeses de formació per un total de 57.043,50 euros. L'any 2013 es va provisionar la reclamació íntegra.

Aquest treballador va ser acomiadat per l'empresa en data 27 de maig de 2014. Al respecte, el 18 de juny de 2014 va interposar una tercera demanda per acomiadament nul i subsidiàriament improcedent, vulneració dels seus drets fonamentals i danys morals. L'empresa provisiona, en conjunt per aquesta tercera demanda, 94.839,69 euros.

En data 18 de febrer de 2015 s'arriba a un acord amb el treballador per el que, amb el pagament d'una indemnització de 20.066 euros, aquest retira les tres demandes interposades contra l'empresa, la suma de les quals pujava a la xifra de 402.021,19€.

Com totes les tres demandes estaven provisionades es duu a terme l'aplicació de les mateixes, obtenint un ingrés de l'exercici de 381.955,19 euros.

El 17 de desembre de 2013 es va rebre una citació per a conciliació prèvia a reclamació laboral d'un altre treballador, per la reclamació de conceptes retributius, que celebrada va ser sense avinença. L'any 2013 es va provisionar tot l'import reclamat per un total de 99.810,00 euros. El judici està assenyalat pel dia 27 de maig de 2015

L'augment de la dotació de les provisions per reestructuració correspon a l'actualització dels informes tècnics de treballs d'arranjaments, reparacions, restauracions i manteniments pendents de les diferents instal·lacions i construccions del Cementiri General de Reus.

La societat té encomanada la gestió de la prestació de serveis de Cementiri, junt amb el manteniment de les seves construccions i instal·lacions. Aquestes construccions es van començar a l'any 1.865 i tenen mancances importants de manteniments tant a les façanes

com a les cobertes, hi ha filtracions d'aigua i riscos de caiguda de pedres dels aplacats de façanes. La causa més important és el pas del temps i també el fet que durant molts anys no es va realitzar cap tipus d'actuació que minvés els seus efectes.

Les estimacions i càlculs, tot i que poden sorgir incerteses, estan valorades per informes dels tècnics. Es fan revisions per tal d'anar mantenint actualitzada la documentació tècnica.

Provisions a curt termini

S'ha dotat una provisió de 148.138,36 € en concepte de la liquidació de l'exercici 2014 de la Taxa per l'aprofitament especial del sòl i subsòl de la via pública.

També 5.063,64 € corresponents a la provisió per IAE meritat durant l'últim trimestre de 2014 i no liquidat.

S'han provisionat 17.510,80 € per responsabilitat arran d'una inspecció realitzada per la Tresoreria General de la Seguretat Social (TGSS) corresponent als exercicis 2012-2013 al considerar que un concepte salarial (Fons social) dels treballadors d'Aigües de Reus hauria de ser objecte de cotització a la Seguretat Social. La provisió correspon al càlcul de les cotitzacions no ingressades; no es genera sanció ni interessos de demora.

La companyia tenia dotats 84.050,70 euros per la demanda de conflicte col·lectiu presentada contra la societat Aigües de Reus, 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. El 24 de juliol de 2014 es rep sentència favorable al demandant, materialitzant-se el pagament als treballadors d'Aigües l'agost 2014 i aplicant, per tant, aquesta provisió.

El 13 de juny de 2014 es paguen 150.302,15 € de la Taxa per l'aprofitament especial del sòl i subsòl de la via pública del 2013 de la societat Aigües de Reus, quantitat provisionada l'exercici anterior i per tant aplicada aquest 2014.

S'han dotat aquest exercici 6.908,00 € corresponents a diverses indemnitzacions a tercers que s'han materialitzat aquest any, donant per tant de baixa la respectiva provisió.

Avals

Tal i com es va exposar als Comptes Anuals de 2011, la societat actuava com a fiador en una pòlissa de crèdit de la participada Shirota Functional Foods SL (SFF) per import de 300.000 € i d'un préstec per import de 2.700.000€, com a garantia davant les entitats financeres. Així mateix a la Memòria de 2011 ja es feia referència a la manifestació d'incapacitat de SFF per fer front al retorn d'aquests deutes bancaris i la voluntat de la participada de dissoldre la societat per la impossibilitat d'obtenir finançament que li permeti seguir exercint la seva activitat d'investigació, ja sigui bancari com dels socis.

Degut als avals abans esmentats la companyia es va fer càrrec durant l'exercici 2012 del saldo disposat de la pòlissa de crèdit que Shirota tenia amb l'entitat La Caixa i de les dues primeres quotes del préstec de 2.700.000€ que la participada havia concertat amb Banc Popular.

La societat va concertar un préstec de 2.241.233,47€ amb el Banc Popular per fer front a la resta del deute de SFF amb aquesta entitat financera.

En resum l'impacte dels avals atorgats a SFF a data de tancament de l'exercici és el següent:

| Concepte | Pagaments (efecte a la tresoreria) | Resultat (efecte al Compte de P I G) |
|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| Exercici 2011 i anteriors | -48.000,00 | -48.000,00 |
| Exercici 2012 | -982.059,70 | -3.223.293,17 |
| Exercici 2013 | -170.438,62 | -170.438,62 |
| Exercici 2014 | -274.093,18 | -197.813,33 |
| TOTAL ACUMULAT | -1.474.591,50 | -3.639.545,12 |

La societat no preveu cap més contingència per la participació en SFF. En tot cas el procés concursal i dissolutori en què la participada es troba sotmès pot atorgar algun ingrés a Reus Serveis Municipals SA com a creditor de Shirota.

Tanmateix la societat actua com a fiador en un Préstec Sindicat de Reus Desenvolupament Econòmic SA solidàriament amb l'Ajuntament de Reus. El préstec té un principal de 37,6 milions d'euros.

Altres avals concedits per la societat:

| BENEFICIARI | CONCEPTE | AVALADOR | IMPORT |
|--|---|-------------------|-------------------|
| AGENCIA ESTATAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA | Acta inspecció IVA 1990-1992 | Catalunya Banc SA | 353.510,52 |
| AGENCIA ESTATAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA | Acta inspecció IVA 1997-1999 | Caixabank SA | 364.539,83 |
| AGENCIA ESTATAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA | Acta inspecció IVA 2000 | Caixabank SA | 120.358,44 |
| DIRECCION GENERAL DE POLITICA ENERGETICA Y MINAS | Instal·lació de producció d'energia elèctrica Grupo Biogàs... | Caixabank SA | 4.800,00 |
| DIRECCION GENERAL DE POLITICA ENERGETICA Y MINAS | Instal·lació de producció d'energia elèctrica Grupo Gas Natural... | Caixabank SA | 4.800,00 |
| CEPSA CARD SA | Obligacions derivades...subministraments de carburant, peatges i altres serveis.... | Caixabank SA | 6.000,00 |
| MINISTERIO DE INDUSTRIA, ENERGIA Y TURISMO | Plaques fotovoltaiques de l'edifici del Nou Hospital. | BBVA | 44.000,00 |
| SOLRED | Respondre al pagament de les transaccions comercials amb les targetes emeses per Solred | Catalunya Banc SA | 2.000,00 |
| SOLRED | Respondre al pagament de les transaccions comercials amb les targetes emeses per Solred | Catalunya Banc SA | 2.000,00 |
| TOTAL | | | 902.008,79 |

15. Informació sobre el mediambient

Les despeses generades durant l'exercici 2014 relacionades amb la minimització de l'impacte ambiental i la protecció i millora del medi ambient, són:

- Valorització energètica de biogàs.

Despeses explotació: 253.669,23.-euros

- Retirada de residus.

Explotació de les instal·lacions:

- Fangs, sorres de desarenatge, greixos i olis i residus especials en petites quantitats: 113.812,65.-euros
- Fibrociment (emmagatzemat a les instal·lacions): 23.389,68.-euros

Obres: Runes, banals generats i retirats per subcontracta: es desconeix el detall de la facturació.

- Sensibilització medi ambiental:

Taller d'educació ambiental al Parc de Nadal de Reus: 2.623,00.-euros.

16. Retribucions a llarg termini al personal

No existeix informació en aquesta rúbrica.

17. Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni

No existeix informació en aquesta rúbrica.

18. Subvencions, donacions i llegats

L'import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el balanç, així com els imputats en el compte de pèrdues i guanys es desglossen en el següent quadre:

| Subvencions, donacions i llegats rebuts | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|---|---------------|---------------|
| Que apareixen en el patrimoni net del balanç | 62.191.790,68 | 63.957.105,48 |
| Imputats en el compte de pèrdues i guanys (1) | 2.393.473,40 | 3.535.576,63 |

(1) Inclou les subvencions d'explotació incorporades al resultat del exercici

L'anàlisi del moviment del contingut de la subgrupació corresponent del balanç, indicant el saldo inicial i final així com els augments i disminucions es desglossa en el següent quadre:

Subvencions, donacions i llegats recollits en el balanç

| | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI | 63.957.105,48 | 66.305.941,91 |
| (+) Rebudes en l'exercici | 3.000,00 | 365.000,00 |
| (+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions | | |
| (-) Subvencions traspasades a resultats del exercici | -2.384.949,60 | -3.527.833,03 |
| (-) Imports retornats | | |
| (+/-) Altres moviments | 616.634,80 | 813.996,60 |
| SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI | 62.191.790,68 | 63.957.105,48 |
| DEUTES A LLARG TERMINI TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS | | |

Les subvencions rebudes són procedents de:

- Institut Català d'Energia: va atorgar el desembre del 2007 una subvenció de capital per a la instal·lació solar fotovoltaica a la biblioteca pública Xavier Amorós. L'import de la subvenció es traspasa a resultats d'acord amb l'amortització dels actius finançats amb la subvenció.
- Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya: va atorgar a l'Ajuntament de Reus el 17 de juliol de 2008 una subvenció de capital per a la creació de 36 places per a infants de zero a tres anys a centres de titularitat municipal. L'import de la subvenció es traspasa a resultats d'acord amb l'amortització de la construcció.
- Servei Català de la Salut: aportació per al finançament de la inversió del Nou Hospital de Reus per un import de 78.621.840,00.-euros. En data 15 de novembre de 2006 es signa el conveni entre el Departament de Salut de la Generalitat, a través del Servei Català de la Salut, i l'Ajuntament de Reus, segons el qual els primers efectuaran, en concepte de finançament de les infraestructures sanitàries del Nou Hospital, les transferències de capital a favor de l'Ajuntament següents:
 - l'any 2007, 412.500.-euros
 - l'any 2008, 825.000.-euros
 - l'any 2009, 1.650.000.-euros
 - des de l'any 2010 fins l'any 2024, ambdós inclosos, 5.048.956.-euros

El Ple de l'Ajuntament de 31 de març de 2006 va aprovar d'encomanar la construcció, finançament i explotació del Nou Hospital a la societat. Segons els conveni de 10 de desembre de 2007 entre l'Ajuntament de Reus i Reus Serveis Municipals SA, que instrumentalitza l'anterior encomana de gestió, el primer es compromet a aportar a la companyia una subvenció de capital en concepte de finançament de les noves instal·lacions hospitalàries segons els imports i anualitats anteriorment indicats.

Reus Serveis Municipals, S.A. ha reconegut la subvenció per la totalitat i no per les anualitats meritzades. La companyia afecta aquest finançament a la inversió immobiliària del Nou Hospital i la trasllada a resultats coincidint amb l'amortització de la mateixa. Aquest

subvenció actua com a garantia del préstec a llarg termini amb DEPFA Bank respecte el préstec obtingut per al finançament del Nou Hospital.

Ajuntament de Reus: el Decret de l'Alcaldia número 2329 de 21 de maig de 2010 concedeix a Reus Serveis Municipals, S.A. una sèrie de transferències de capital que sumen un total de 1.791.616,79.-euros:

- Per l'EBM de L'Olivera, 570.000.-euros
- Per l'EBM El Marfull, 690.000.-euros
- Per l'EBM de El Lligabosc, 444.000.-euros
- Per l'arranjament del Camí de les Aixemorerres dins del conveni "Arranjament i manteniment de camins, fase II", 6.464,01.-euros
- Per el Refugi de la Plaça de la Patacada (Ciutat de la por), 30.772.-euros
- I per l'actuació a la Plaça de la Patacada del Barri del Carme (Centre Cívic, Casal de la Dona, Refugi), 50.380,78.-euros.

L'import de la subvenció es traspasa a resultats segons l'amortització dels actius finançats amb cada subvenció.

Aquestes subvencions s'han aplicat a compensar el deute que Reus Serveis Municipals, S.A. té amb l'Ajuntament de Reus de 5.909.857.-euros per el Dret de Superfície dels terrenys del Nou Hospital.

- Ajuntament de Reus: dret de superfície de la Biblioteca de Mas Iglesias, constituït segons l'acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 16 de juliol de 2010 i acceptat per la Societat en escriptura pública de 21/11/2011. Aquest dret de superfície té una durada de 25 anys. A la finalització del dret la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament. El dret de superfície té caràcter gratuït però valorat i registrat per 318.612,60.-euros.
- Ajuntament de Reus: El Decret de l'Alcaldia número 5307 de 27 de desembre de 2011 concedeix a Reus Serveis Municipals una sèrie transferències de capital que sumen un total de 1.101.348,16.-euros:
 - Per la Capsa Gaudí, 30.000.-euros
 - Per la Biblioteca de Mas Iglesias, 252.000.-euros
 - Per el Refugi del Centre Cívic i Casal de la Dona de la Patacada, 25.282.-euros
 - I per l'actuació a la Plaça de la Patacada del Barri del Carme (Centre Cívic, Casal de la Dona, Refugi, ...), 794.066,16.-euros

L'import de la subvenció es traspasa a resultats segons l'amortització dels actius finançats amb cada subvenció. Aquestes subvencions s'han aplicat a compensar el deute que Reus Serveis Municipals, S.A. té amb l'Ajuntament de Reus per el Dret de Superfície dels terrenys del Nou Hospital.

- Ajuntament de Reus: dret de superfície de la Raval Martí Folguera, 31, segons l'acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 16 de juliol de 2010, modificat per la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 11 de març de 2011 i acceptat per la Societat en l'escriptura de 6 de juny de 2011. Aquest dret de superfície té una durada de 25 anys i a la finalització del dret la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament. El dret de superfície té caràcter gratuït però valorat i registrat per 121.872,12.-euros.
- Ajuntament de Reus: el Decret de l'Alcaldia número 2738 de 27 de maig de 2013 estableix, entre d'altres, concedir a Reus Serveis Municipals, S.A. una subvenció per l'ampliació de la llar d'infants municipal la Ginesta de 365.000.-euros. L'import de la subvenció es traspasa a resultats segons l'amortització dels actius finançats amb la mateixa. Aquesta subvenció s'ha aplicat a compensar el deute que Reus Serveis Municipals, S.A. té amb l'Ajuntament de Reus per el Dret de Superfície dels terrenys del Nou Hospital.
- Ministeri d'Obres Públiques i Transports: durant l'exercici de 1993 el Ministeri 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.
- 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.
- 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.
- Agència Catalana de l'Aigua: 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.-euros. Amb data 20-07-2007 la Junta de Govern Local acorda encarregar a Aigües de Reus Empresa Municipal, S.A. i a Gestió Ambiental i Abastament,

S.A. l'execució de les actuacions, essent les actuacions subjectes a subvencions les següent:

- Aigües de Reus Empresa Municipal, S.A.

Dipòsit ANTI-DSU Reus, amb un import finançat de 600.000,00.-euros

Col·lector de sanejament en alta de Castellvell del Camp i Almofter, amb un import finançat de 991.720,00.-euros

- Gestió Ambiental i Abastament, S.A.

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

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 i l'Ajuntament de Reus, 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'Agència Catalana de l'Aigua, l'Ajuntament de Reus es va veure obligat en data 14 de febrer de 2014 a reiterar aquest requeriment i va formular 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'Agència Catalana de l'Aigua encara deu per les obres executades. Això no obstant, atès que l'Agència Catalana de l'Aigua no va arribar a donar resposta a cap dels requeriments previs interposats, en data 14 de maig de 2014, l'Ajuntament de Reus va interposar recurs contenciós administratiu contra l'Agència Catalana de l'Aigua davant de la secció 5a de la Sala Contenciosa Administrativa del TSJC que actualment es troba en tramitació i que ha estat registrat com a R.Ordinari 248/2014.

Aigües de Reus, entitat encarregada d'executar les actuacions contemplades al projecte, té pendent de cobrament l'esmentat import de 1.625.995,19.-euros, import que representa un risc per la societat en el cas que l'Agència Catalana de l'Aigua 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 va optar per aprovisionar 697.854,46.-euros a l'exercici 2013, a fi i efecte de compensar les referides possibles contingències amb l'Agència Catalana de l'Aigua i presentar un resultat equilibrat que no comprometés les xifres objectiu dels 2 exercicis futurs.

- Agència Catalana de l'Aigua: amb data 7 de març de 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.-euros. L'import finalment finançat va ser de 1.232.242,33.-euros.

- Ajuntament de Reus: 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, S.A., en el que s'encarrega a la societat la construcció del Nou Col·lector Interceptor a l'Avinguda Pere el Cerimoniós amb un pressupost de 1.041.700,79.-euros. Amb data 06 d'agost de 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, S.A., 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 sinó la d'una transferència de capital al titular final de l'obra que serà Aigües de Reus Empresa Municipal, S.A. Per tant l'import total a finançar amb l'exclusió de l'Iva queda en 898.017,92.-euros.
- Gestió Urbanística Pública, S.A.: amb data 08 de maig de 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 %.
- Comissió Europea: 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.-euros corresponents al 85% del cost total de projecte (4.746.822,00.-euros), i en la que es certifica a Aigües de Reus Empresa Municipal, S.A. 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.-euros.

- Comissió Europea: 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.-euros corresponents al 80% de cost total del projecte (3.010.119,00.-euros) 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, S.A., quedant l'Ajuntament de Reus com a òrgan intermedi, aquesta sol·licitud de modificació de l'òrgan executor es tramet 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.-euros.
- Comissió Europea: 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.-euros corresponents al 80% del cost total del projecte (1.447.602,00.-euros). Durant el mes de desembre de 2005 l'auditoria de PricewaterhouseCoopers obliga a descertificar 79.884,51.-euros 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.-euros amb la qual cosa la subvenció final passa a ser de 1.139.991,00.-euros. 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.-euros.
- Ajuntament de Reus: 15.000 euros de subvenció per a la restauració del Mausoleu del General Prim.
- Ajuntament de Reus: subvenció de 110.192,67 euros per a la pavimentació i adequació del passeig central del Cementiri de Reus (Fase I, II i III).

La Societat ve complint els requisits legals exigits per a l'obtenció i manteniment de tals subvencions, donacions i llegats.

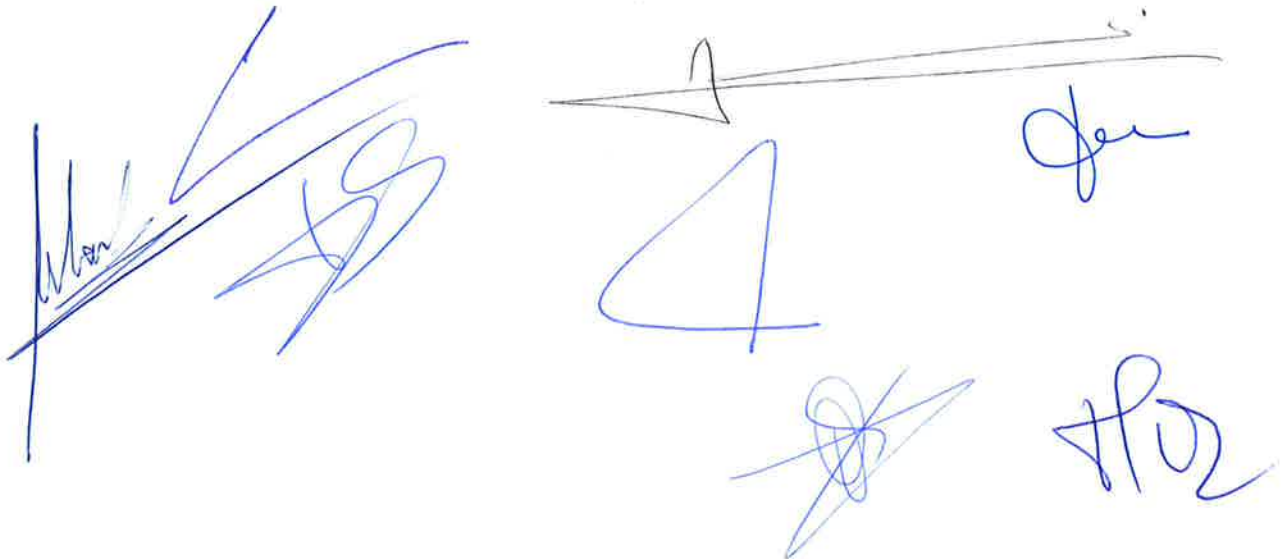
Tot seguit es detallen els imports pendents de cobrar relatius a subvencions:

| Detall cobrament subvencions | IMPORT MERITAT | COBRAMENTS EXERCICIS ANTERIORS | DATA | COBRAMENTS EXERCICI 2014 | IMPORT PENDENT A 31-12-2014 |
|---|----------------|--------------------------------|------|--------------------------|-----------------------------|
| Agència Catalana de l'Aigua Col·lector Castellvell-Almóster | 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 |
| Ajuntament de Reus Col·lector interceptor Av. Pere el Cerimoniós | 898.019,94 | 703.151,48 | ---- | 0,00 | 194.868,46 |

19. Combinacions de negocis

La societat no ha efectuat cap combinació de negocis l'any 2014, tampoc l'exercici 2013.

D'acord a l'article 93 del Reial Decret Legislatiu 4/2004 de 5 de març, adjuntem els darrers balanços tancats de les societats absorbides aquest exercici.






Aigües de Reus

1

BALANÇ. Exercici 2013.

| | nota | exercici 2013 | exercici 2012 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 26.854.857,51 | 28.251.694,04 |
| I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE | 5 | 163.248,47 | 181.520,49 |
| 5. APLICACIONS INFORMÀTIQUES | | 73.186,57 | 44.937,29 |
| 6. ALTRE IMMOBILITZAT INTANGIBLE | | 90.061,90 | 136.583,20 |
| II. IMMOBILITZAT MATERIAL | 6 | 26.195.108,75 | 27.583.912,69 |
| 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 |
| III. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES | 7 | 118.339,06 | 123.036,89 |
| 1. TERRENYS | | 28.893,70 | 28.893,70 |
| 2. CONSTRUCCIONS | | 89.445,36 | 94.143,19 |
| IV. INVERSIONS A EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES ... | 9.2 | 54.925,30 | 54.925,30 |
| 1. INSTRUMENTS DE PATRIMONI | | 54.925,30 | 54.925,30 |
| V. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI | 9.1 | 321.490,63 | 308.088,07 |
| 5. ALTRES ACTIUS FINANCERS | | 321.490,63 | 308.088,07 |
| VI. ACTIUS PER IMPOST DIFERIT | | 1.745,30 | 200,60 |
| B) ACTIU CORRENT | | 5.849.289,68 | 16.325.510,24 |
| II. EXISTÈNCIES | 10 | 805.511,63 | 770.972,82 |
| 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 |
| III. DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR | 9.1 | 4.641.220,24 | 7.109.082,45 |
| 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 |
| IV. INVERSIONS A EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES ... | 9.1 | 202,64 | 8.106.636,67 |
| 2. CRÈDITS A EMPRESES | | 202,64 | 3.013,36 |
| 5. ALTRES ACTIUS FINANCERS | | 0,00 | 8.103.623,31 |
| V. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI | 9.1 | 122.651,45 | 166.425,93 |
| 2. CRÈDITS A EMPRESES | | 116.130,56 | 118.085,03 |
| 5. ALTRES ACTIUS FINANCERS | | 6.520,89 | 48.340,90 |
| VI. PERIÒDIFICACIONS A CURT TERMINI | | 26.723,96 | 19.440,27 |
| VII. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS | | 252.979,76 | 152.952,10 |

Aigües de Reus, Empresa Municipal S.A. NIF: B-07312229
 Plaça de l'Estació, 10. 43100 Reus (Tarragona). Tel: 977 38 41 00. Fax: 977 38 41 01. www.aiguesde-reus.es
 Registre Mercantil de Tarragona, Tom 1.152, NIF: B-07312229, Inscripció: 18.04.2006, Fol. 1.000, Pàg. 1.000, I.I. 1.000, Pàg. 1.000.



Aigües de Reus

2

BALANÇ. Exercici 2013.

| | nota | exercici 2013 | exercici 2012 |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 1. TRESORERIA | | 252.979,76 | 152.952,10 |
| TOTAL ACTIU (A+B) | | 32.704.147,19 | 44.577.194,28 |

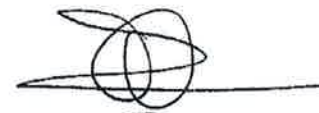





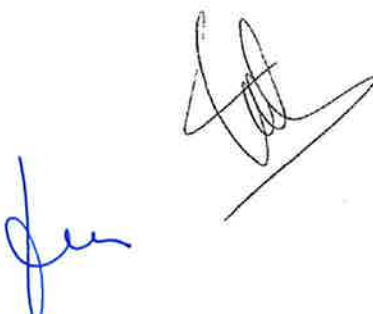

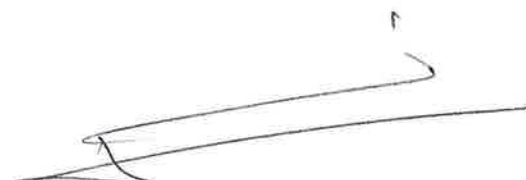


Aigües de Reus, Entitat Municipal Local, inscrit a l'IBI nº 1.000.000.000
 NIF 460848000. Adreça: Plaça de l'Espanya, 10, 43001 Reus, Tarragona. Tel: 977 34 11 11. Fax: 977 34 11 12.

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including names like 'Joaquín', 'M. Garcia', and 'A. Garcia']



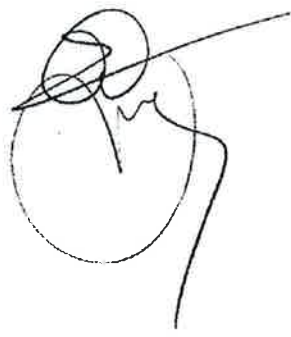
Plaça de l'Espanya, 10 - 43001 Reus - Tel: 977 34 11 11 - Fax: 977 34 11 12 - www.aiguesdereus.cat

| SERVEIS FUNERARIS REUS TRANSPORT I CEMENTIRI GENERAL | | GESTIÓ DE SERVEIS FUNERARIS REUS, SA | | |
|--|------|--------------------------------------|------------------------|--|
| Balanç al tancament dels exercicis 2012 i 2013 (Expressat en euros) | | | | |
| ACTIU | Nota | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | |
| A) ACTIU NO CORRENT | | 3.944.017,13 | 4.211.805,15 | |
| I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE | | | | |
| 3. Patents, llicències, marques i similars | 6 | 2.871,11 | 6.833,02 | |
| 5. Aplicacions Informàtiques | | 2.560,36 | 3.007,95 | |
| | | 310,75 | 3.825,07 | |
| II. IMMOBILITZAT MATERIAL | | 3.938.362,94 | 4.199.189,06 | |
| 1. Terrenys i construccions | 5 | 3.174.327,55 | 3.301.387,44 | |
| 2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material | | 697.553,99 | 834.320,21 | |
| 3. Immobilitzat en curs i anàncip | | 63.481,40 | 63.481,40 | |
| V. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI | | 5.783,08 | 5.783,08 | |
| 5. Altres actius financers | 8 | 5.783,08 | 5.783,08 | |
| B) ACTIU CORRENT | | 1.604.264,06 | 1.748.250,18 | |
| II. EXISTÈNCIES | | 576.354,43 | 627.614,73 | |
| 1. Comercials | | 575.354,43 | 614.114,73 | |
| 6. Avançaments a proveïdors | | 0,00 | 13.400,00 | |
| III. DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR | | 334.671,04 | 331.394,79 | |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | 8 | 334.671,04 | 329.953,62 | |
| 4. Personal | | 0,00 | 1.275,00 | |
| 5. Actius per impost corrent | | 0,00 | 168,17 | |
| 6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | | 0,00 | 0,00 | |
| IV. INVERSIONS A EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI | | 676.606,05 | 748.456,79 | |
| 2. Crèdits a empreses | 8 | 1.166,43 | 681,28 | |
| 5. Altres actius financers | | 575.339,62 | 747.775,51 | |
| VI. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI | | 13.697,43 | 13.759,13 | |
| VILEFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS | | 104.035,11 | 27.122,74 | |
| 1. Tresoreria | | 104.035,11 | 27.122,74 | |
| TOTAL ACTIU | | 5.548.281,19 | 5.960.055,33 | |

VAN VOTAR EN CONTRA DE LA FORMULACIÓ DE COMPTES
 Sra. Misericòrdia Fargas Buquera
 Sra. Sandra Guaita Estemelas
 Sr. David Vidal Caballé

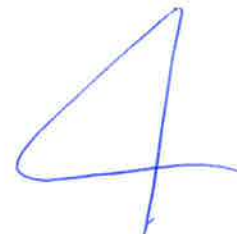
| PATRIMONI NET I PASSIU | | Nota | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 |
|---|--|------|------------------------|------------------------|
| A) PATRIMONI NET | | | | |
| | | | 4.268.912,72 | 4.538.333,40 |
| A-1) FONDS PROPIS | | | | |
| I. CAPITAL | | | 4.172.367,47 | 4.435.280,27 |
| 1. Capital escritural | | | 2.163.636,00 | 2.163.636,00 |
| III. RESERVES | | | | |
| 1. Legal i estatutàries | | | 1.621.444,27 | 1.865.422,55 |
| 2. Altres reserves | | | 337.148,47 | 295.526,30 |
| VII. RESULTAT DE L'EXERCICI | | | 1.284.495,80 | 1.559.896,25 |
| A-3) SUBVENCIIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS | | | 387.077,20 | 414.221,72 |
| | | | 94.556,26 | 103.053,33 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | | | |
| | | | 73.245,97 | 73.227,74 |
| I. PROVISIONS A LLARG TERMINI | | | | |
| 1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal | | | 51.538,58 | 32.788,94 |
| II. DEUTES A LLARG TERMINI | | | | |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | | 21.417,33 | 40.129,24 |
| 3. Creditors per arrendament financer | | | 7.402,62 | 9.864,67 |
| VI. PASSIUS PER IMPOSTS DIFERITS | | | 14.014,71 | 30.264,57 |
| | | | 290,06 | 309,58 |
| C) PASSIU CORRENT | | | | |
| | | | 1.206.122,50 | 1.348.493,97 |
| II. PROVISIONS A CURT TERMINI | | | | |
| III. DEUTES A CURT TERMINI | | | 628.526,67 | 568.526,67 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | | 34.323,85 | 34.319,05 |
| 3. Creditors per arrendament financer | | | 2.462,06 | 2.380,36 |
| 5. Altres passius financers | | | 16.249,86 | 15.651,76 |
| 15.611,93 | | | 16.286,93 | |
| IV. DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI | | | 12.489,31 | 0,00 |
| V. CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR | | | | |
| 1. Proveïdors | | | 530.582,67 | 745.648,25 |
| 2. Proveïdors, empreses del grup i associades | | | 82.319,79 | 197.756,76 |
| 3. Creditors diversos | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | | | 156.024,35 | 287.404,06 |
| 5. Passius per impost corrent | | | 155.083,41 | 160.527,06 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | | | 394,34 | 2.074,58 |
| | | | 136.760,78 | 97.885,79 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | | | 5.548.281,19 | 5.960.053,33 |







VAN VOTAR EN CONTRA DE LA
FORMULACIÓ DE COMPTES
Sra. Misericòrdia Fargas Buquera
Sra. Sandra Guaita Esternelas
Sr. David Vidal Caballé



20. Negocis conjunts

No existeix informació en aquesta rúbrica.

21. Actius no corrents mantinguts per a la venda i operacions interrompudes

Les finques de Pich Aguilera i del Vell Hospital van ser aportades a la societat per el soci únic mitjançant ampliació de capital, llevat de l'import assenyalat a l'apartat b) posterior.

Per el Tram B del préstec sindicat obtingut per al finançament del Nou Hospital, es va concedir una garantia hipotecària per els terrenys de Pich Aguilera i per la part edificable del solar del Vell Hospital.

Manifestada la voluntat de venda d'aquests actius per la devolució del préstec, es va procedir l'any 2012 a reclassificar en el balanç de la societat les següents partides:

- a) els terrenys de Pich Aguilera i la part edificable del solar del Vell Hospital, d' "Inversions Immobiliàries" de l'"Actiu no corrent" a "Actius no corrents mantinguts per a la venda":

| Actius mantinguts per a la venda | Saldo final 31/12/2013 | Altes | Baixes | Traspàs | Saldo final 31/12/2014 |
|----------------------------------|------------------------|---------------|-------------|-------------|------------------------|
| Terrenys | 32.711.170,95 | | | | 32.711.170,95 |
| Construccions | 933.017,76 | | | | 933.017,76 |
| Amortització Acumulada | -735.826,40 | | | | -735.826,40 |
| Deteriorament de Valor | -2.371.160,88 | -2.328.896,09 | | | -4.700.056,97 |
| Total | 30.537.201,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.208.305,34 |

- b) Els "Altres passius financers" dels "Deutes a Llarg Termini" del Passiu No Corrent a "Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda", referent a la cessió de crèdit entre l'Ajuntament i Reus Serveis Municipals, en virtut de la qual RSM es fa responsable del deute contret per l'Ajuntament per la finca anomenada "Pich Aguilera", transmesa per l'empresa filial Hospital Universitari Sant Joan de Reus SAM a l'Ajuntament, per 4.063.830,02€. Des de l'any 2007 al principal del deute s'ha afegit el meritament d'interessos a un tipus d'Euríbor trimestral.

- c)) Els "Deutes amb entitats de crèdit" dels "Deutes a Llarg Termini" del Passiu No Corrent a "Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda", per el Tram B del préstec sindicat.

Aquest Tram B del sindicat té una carència de devolució de principal vigent durant tota la vida del préstec, havent-se pactat que el capital s'ha de retornar abans de la data de finalització del contracte, als cinc anys.

A la data de formulació del presents comptes s'està finalitzant un procés de negociació amb les entitats financeres per tal d'allargar el venciment final d'aquest Tram B 10 anys més, amb devolucions de capital des del primer any.

Davant la importància d'aquests actius destinats a la venda, la societat va encomanar una taxació dels mateixos a un expert independent, que en dates 15 i 16 de maig de 2013 va emetre informes de valoració dels immobles, que en conjunt han suposat un deteriorament de valor de 2.371.160,88 euros que es van registrar com a pèrdua de

l'exercici 2013 (1.898.517,47 euros per la part edificable del Vell Hospital, i 472.643,41 euros per la finca Pich Aguilera).

Al febrer de 2015, i per a donar compliment a la normativa comptable, per la que la societat ha de qüestionar-se cada any el valor dels seus béns, especialment els que manifesta que vol vendre, així com per petició de les entitat financeres prestatàries de l'esmentat préstec sindicat en el marc de les negociacions abans esmentades, s'encomana una nova taxació d'aquests actius a experts independents, que com a resultat suposa un deteriorament de valor de 2.328.896,09 euros registrats com a pèrdua de l'exercici 2014 (844.415,73 euros per la part edificable del Vell Hospital, i 1.484.480,36 euros per la finca Pich Aguilera).

| Actius mantinguts per a la venda: | milers d'euros | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Terrenys i construccions | 28.208.305,34 | 30.537.201,43 |
| Instal·lacions tècniques i maquinaria | | |
| Altres immobilitzat material | | |
| Fons de comerç | | |
| Marques | | |
| Altres immobilitzat intangible | | |
| Existències | | |
| Altres actius corrents | | |
| <i>*Incloure classes significants d'actius</i> | | |
| Total actius | 28.208.305,34 | 30.537.201,43 |

| Passius directament associats amb actius no corrents mantinguts per a la venda: | 2014 | | 2013 | |
|---|----------------------|--|----------------------|--|
| | | | | |
| Passius financers amb entitats de crèdit | 34.900.000,00 | | 34.900.000,00 | |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | 3.874.936,83 | | 4.080.178,97 | |
| Provisions | | | | |
| Altres passius corrents | -154.783,56 | | -464.349,48 | |
| <i>*Incloure classes significants de passius</i> | | | | |
| Total passius | 38.620.153,27 | | 38.515.829,49 | |

22. Fets posteriors al tancament

Llevat de l'assenyalat a la nota 14 respecte a l'acord de 18 de febrer de 2015 amb el treballador per el que aquest retira les tres demandes interposades contra l'empresa, i el que s'indica a la nota 21 sobre la taxació d'immobles efectuada el febrer de 2015, no s'ha produït cap altre fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2014, ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament, ni que afecti la capacitat d'avaluació dels usuaris dels Comptes Anuals.

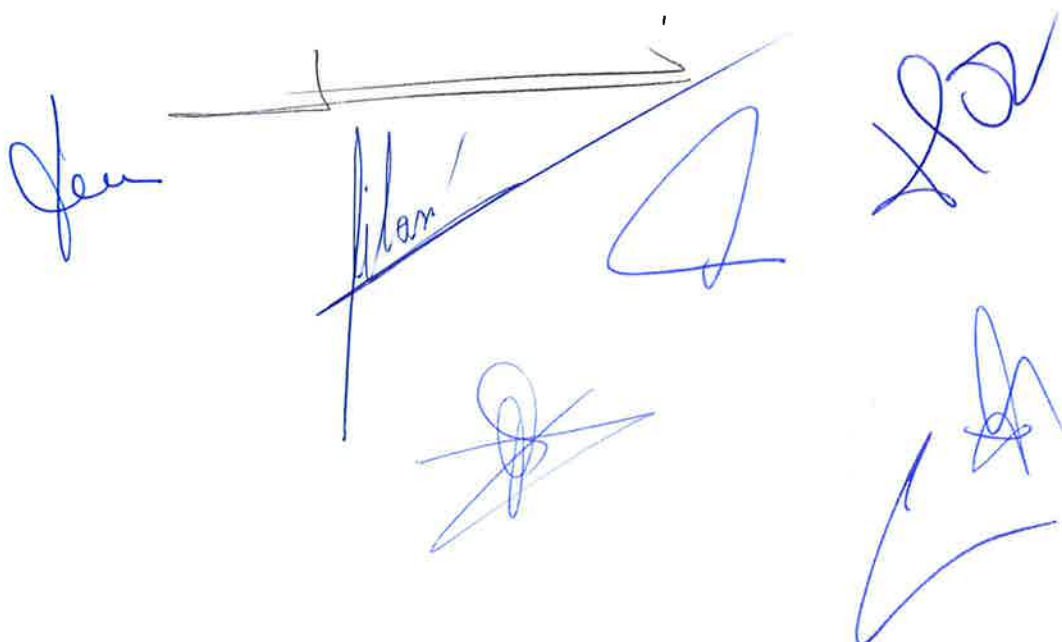
23. Operacions amb parts vinculades

A l'efecte de la presentació dels Comptes Anuals una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles o un conjunt que actua en concert, exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, anàloga en l'article 42 del Codi de Comerç.

Les societats considerades com parts vinculades són les següents:

| Parts vinculades | Altres empreses del grup | Altres parts vinculades | Empreses associades |
|---|--------------------------|-------------------------|---------------------|
| Ajuntament de Reus | | X | |
| Hospital Sant Joan de Reus | | X | |
| Sagessa Assistència Sanitària Social, S.A. | | X | |
| Centre MQ Reus, S.A. | | X | |
| Gestió Comarcal Hospitalària, S.A. | | X | |
| Centre Oftalmològic de Reus, S.L. | | X | |
| Gestió Integral Sanitària i Assistencial A.I.E. | | X | |
| Laboratori de Referència del Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, S.L. | | X | |
| Imatge Mèdica Intercentres, S.L. | | X | |
| Fundació Privada Sagessa Salut | | X | |
| Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'àmbit sanitari | | X | |
| Fundació Privada per a l'Acció Educativa | | X | |
| Fundació Privada per a l'Atenció Social | | X | |
| Fundació Privada Lliga Investigació i Prevenció del Càncer | | X | |
| Entitat Pública Empresarial Local Innova | | X | |
| Reus Esport i Lleure, S.A. | | X | |
| Reus Transport Públic, S.A. | | X | |
| Fundació Rego | | X | |
| Shirota Functional Foods, S.L. | | | X |
| Promimpuls 5C, S.L. | | | X |
| Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA | | | X |
| Reus Mobilitat i Serveis, S.A. | X | | |
| Reus Desenvolupament Econòmic, S.A. | X | | |

La informació sobre operacions amb parts vinculades de la Societat es recull en els següents quadre:



Els imports rebuts pel personal d'alta direcció de la Societat són els següents:

| Imports rebuts pel personal d'alta direcció | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
|--|------------|------------|
| 1. Sous, dietes i altres remuneracions | 168.022,72 | 139.025,78 |
| 2. Obligacions concretes en matèria de pensions, de les quals: | | |
| a) Obligacions amb membres antics de l'alta direcció | | |
| b) Obligacions amb membres actuals de l'alta direcció | | |
| 3. Primes d'assegurança de vida, de les quals: | | |
| a) Primes pagades a membres antics de l'alta direcció | | |
| b) Primes pagades a membres actuals de l'alta direcció | | |
| 4. Indemnitzacions per cessament | 13.748,04 | |
| 5. Pagaments basats en instruments de patrimoni | | |
| 6. Bestretes i crèdits concedits, dels quals: | | |
| a) Imports retornats | | |
| b) Obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia | | |
| c) Tipus d'interès | | |

Els imports rebuts pels membres de l'òrgan d'administració de la Societat són els següents:

| Imports rebuts pels membres de l'Òrgan d'Administració | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
|--|-----------|-----------|
| 1. Sous, dietes i altres remuneracions | 32.954,22 | 51.722,94 |
| a) retribucions com a membres d'alta direcció | | |
| b) retribució com a administradors | | |
| c) indemnització per assistència a Consell | 32.954,22 | 51.722,94 |
| 2. Obligacions concretes en matèria de pensions, de les quals: | | |
| a) Obligacions amb membres antics de l'alta direcció | | |
| b) Obligacions amb membres actuals de l'alta direcció | | |
| 3. Primes d'assegurança de vida, de les quals: | | |
| a) Primes pagades a membres antics de l'alta direcció | | |
| b) Primes pagades a membres actuals de l'alta direcció | | |
| 4. Indemnitzacions per cessament | | |
| 5. Pagaments basats en instruments de patrimoni | | |
| 6. Bestretes i crèdits concedits, dels quals: | | |
| a) Imports retornats | | |
| b) Obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia | | |
| c) Tipus d'interès | | |

En compliment de l'establert en el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovat pel Reial decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, en el seu article 229, amb la finalitat de reforçar la transparència,

- Cap membre del Consell d'Administració, realitza per compte pròpia o aliena, el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat del que constitueix l'objecte social de la Societat.
- Els administradors no han informat de cap situació de conflicte, directe o indirecte, que poguessin tenir amb la Societat, tal com estableix l'article 229.1 de la Llei de Societats de Capital

A la nota 9 es detalla l'estructura financera del grup:

Reus Mobilitat i Serveis, S.A.M.

És una societat de capital municipal constituïda per temps indefinit, l'1 de gener de 1989.

L'objecte social és la gestió, administració i explotació del servei dels pàrkings i aparcaments públics així com totes les activitats i serveis relacionats amb la circulació i el transport en l'àmbit municipal de Reus. Així mateix, la gestió, administració i explotació dels mercats públics i de totes aquelles activitats relacionades amb aquest servei que li encomani l'Ajuntament.

Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.

Es una societat de capital públic constituïda per temps indefinit el 20 d'octubre de 1994.

L'objecte social és el foment de l'activitat econòmica i la generació d'ocupació, mitjançant la promoció, el suport i la participació econòmica i social, així com tota classe d'activitats que permetin assolir els objectius anteriors.

Shirota Functional Foods, SL.

No es disposa d'informació per trobar-se en concurs de creditors (veure Nota 14).

Promimpuls 5C, S.L.

Reus Serveis Municipals, S.A. té participació en aquesta societat a través de la companyia Reus Desenvolupament Econòmic, S.A. No es disposen les dades del 2014, ja que en el moment de formular els presents comptes, la societat participada encara no havia formulat els seus.

24. Altra informació

- a) La distribució per sexes al final de l'exercici del personal de la societat, desglossat en un nombre suficient de categories i nivells és el següent:

| | Distribució del personal de la societat al final de l'exercici, per categories i sexe | | | | | |
|---|---|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Homes | | Dones | | Total | |
| | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
| Alts directius (no consellers) | 1,59 | 2,34 | | 1,24 | 1,59 | 3,58 |
| Resta de personal de direcció de las empreses | 4,00 | 4,00 | 3,00 | 3,00 | 7,00 | 7,00 |
| Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de suport | 5,00 | 5,00 | 1,00 | 1,00 | 6,00 | 6,00 |
| Treballadors de tipus administratiu | 7,00 | 10,09 | 28,99 | 29,88 | 35,99 | 39,97 |
| Comercials, venedors i similars | 4,00 | 4,00 | | | 4,00 | 4,00 |
| Resta de personal qualificat | 17,00 | 17,00 | 8,00 | 10,00 | 25,00 | 27,00 |
| Treballadors no qualificats | 35,00 | 37,50 | 1,00 | 2,00 | 36,00 | 39,50 |
| Total personal al termini de l'exercici | 73,59 | 79,93 | 41,99 | 47,12 | 115,58 | 127,05 |

- b) El nombre mitjà de persones emprades en el curs de l'exercici, expressat per categories és el següent:

| | Total | |
|---|---------------|---------------|
| | Ex. 2014 | Ex. 2013 |
| Alts directius (no consellers) | 1,89 | 3,58 |
| Resta de personal de direcció de las empreses | 7,00 | 7 |
| Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de suport | 6,00 | 6 |
| Treballadors de tipus administratiu | 37,76 | 39,97 |
| Comercials, venedors i similars | 4,00 | 4 |
| Resta de personal qualificat | 25,00 | 27 |
| Treballadors no qualificats | 36,00 | 39,5 |
| Total personal al termini de l'exercici | 117,65 | 127,05 |

Els Consellers a l'exercici 2014 són 14 i a l'exercici 2013 van ser 26.

- c) La Societat no ha emès valors admesos a cotització.
- d) Els honoraris percebuts en l'exercici 2014 pels auditors de comptes i de les societats pertanyents al mateix grup de societats a la qual pertanyés l'auditor, o societat amb la qual l'auditor estigui vinculat per propietat comuna, gestió o control, van ascendir a 23.350,00.-euros, segons el següent desglossament:

| Honoraris auditoria i altres serveis | Ex.2014 | Ex. 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Honoraris carregats per auditoria de comptes | 23.350,00 | 23.350,00 |
| Honoraris carregats per altres serveis de verificació | | 0,00 |
| Honoraris carregats per serveis d'assessorament fiscal | 640,00 | 0,00 |
| Altres honoraris per serveis prestats | | 750,00 |
| Total | 23.990,00 | 24.100,00 |

- e) Honoraris dels membres del Òrgan d'Administració i de personal d'alta direcció:

- i. Les indemnitzacions satisfetes als consellers per assistències als Consells sumen un total de 32.954,22.-euros (51.722,94.-euros el 2013).
- ii. No existeixen assegurances de vida o altres obligacions concretes respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan d'administració, ni del present exercici, ni de l'anterior. Els Consellers de la societat no han percebut remuneracions per la seva funció de representació de la

Societat. La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini. 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.

- iii. El personal amb contracte d'alta direcció ha rebut remuneracions durant l'exercici 2014, incloses indemnitzacions, per import de 181.770,76.-euros (139.025,78.-euros el 2013).

25. Informació segmentada

La distribució de la xifra de negocis de la Societat per categoria d'activitats es detalla en el següent quadre:

| Descripció de l'activitat | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ingressos gestió aigua | 7.191.402,50 | 7.345.842,49 |
| Ingressos gestió depuradora | 1.789.880,09 | 1.824.911,23 |
| Ingressos gestió clavegueram | 2.817.441,87 | 2.845.516,25 |
| Vendes de subproductes | 5.238,41 | 6.495,97 |
| Altres serveis div. Aigües. Boques incendis | 63.402,40 | 62.458,41 |
| Altres serveis div. Aigües. Control abocaments | 161.755,83 | 205.513,49 |
| Altres serveis div. Aigües. Gestió i direcció | 84.795,60 | 87.295,60 |
| Altres serveis div. Aigües. Gestió municipis | 254.191,08 | 241.112,53 |
| Altres serveis div. Aigües. Laboratori analítica i control | 55.976,67 | 78.069,05 |
| Altres serveis div. Aigües. Manteniment instal·lacions tercers | 409.817,73 | 332.317,95 |
| Altres serveis div. Aigües. Varis | 251.587,30 | 74.199,51 |
| Subtotal divisió Aigües | 13.085.489,48 | 13.103.732,48 |
| Lloguers a empreses municipals | 6.488.082,05 | 6.190.768,12 |
| Lloguers a l'Ajuntament de Reus | 748.415,34 | 1.072.232,09 |
| Lloguers a Tercers | 470.615,54 | 469.891,04 |
| Serveis prestats a les empreses municipals | 1.560.697,20 | 1.673.197,27 |
| Serveis prestats a l'Ajuntament de Reus | 284.161,64 | 345.810,68 |
| Serveis prestats a tercers | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal divisió Central | 9.551.971,77 | 9.751.899,20 |
| Ingressos per taxes de conservació | 279.469,58 | 273.791,88 |
| Ingressos per prestació de serveis | 2.463.917,42 | 2.439.001,08 |
| Ingressos per concessions de drets funeraris | 143.642,70 | 158.696,85 |
| Ingressos per venda d'energia | 35.970,30 | 48.480,13 |
| Ingressos per serveis complementaris | 450.887,74 | 443.677,68 |
| Ingressos per venda de llibres | 22,12 | 29,89 |
| Ingressos per prestació de serveis externs | 4.379,21 | 16.962,37 |
| Subtotal divisió Funerària | 3.378.289,07 | 3.380.639,88 |
| TOTAL | 26.015.750,32 | 26.236.271,56 |

El mercat geogràfic on la societat desenvolupa la seva activitat és Reus i província de Tarragona, tot i que degut a tenir la gerència d'Empresa Municipal d'Aigües de Vilafranca SA, també la província de Barcelona.

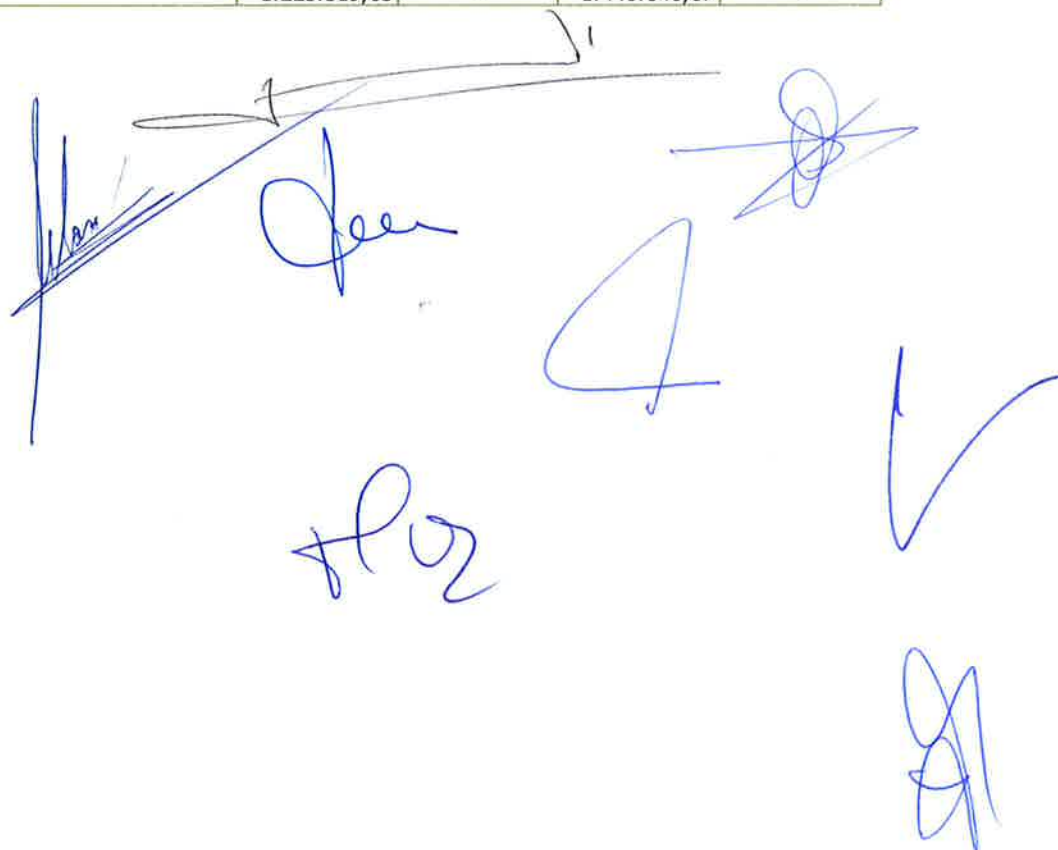
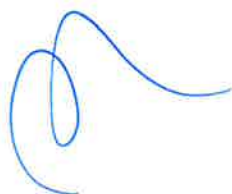
26. Informació sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

No existeix informació en aquesta rúbrica.

27. Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

La informació en relació amb els ajornaments de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

| | Pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de | | | |
|--|---|---------|---------------|---------|
| | 2014 | | 2013 | |
| | Import | % * | Import | % * |
| ** Dins del termini màxim legal | 6.375.047,40 | 56,79% | 1.950.609,60 | 12,68% |
| Resta | 4.850.943,36 | 43,21% | 13.428.334,97 | 87,32% |
| Total pagaments de l'exercici | 11.225.990,76 | 100,00% | 15.378.944,57 | 100,00% |
| PMPE (dies) de pagaments | 30,32 | - | 93,11 | - |
| Ajornaments que a la data de tancament sobrepassen el termini de màxim legal | 1.225.519,63 | - | 1.440.846,07 | - |

DILIGÈNCIA per fer constar que el present exemplar dels Comptes Anuals corresponent a l'exercici de 2014 s'estén en 91 pàgines numerades de l'1 al 91, el darrer dels quals conté la signatura dels consellers/res, d'acord amb el que preveu l'article 253.2 del vigent Text Refós de la Llei de Societats de Capital.

Reus, 27 de març de 2015

El Consell d'Administració

| | | |
|--|--|--|
| Sr. Carles Pellicer Punyed  | Sr. Andreu Martin Martínez  | Sra. Teresa Gomis de Barbarà  |
| Sr. Marcos Massó Cavallé  | Sr. Jordi Cervera Martínez  | Sr. Sebastià Domènech Bosch  |
| Sr. Miquel Domingo Rodríguez  | Sr. Carles Salas Martí  | Sr. Jordi Lamas Martínez  |
| Sr. Hipòlit Monseny Gavalrà  | Sr. Marc Arza Nolla  | Sr. Josep Allueva Latorre  |
| Sr. Maria Dolors Compte Llusà  | Sr. David Vidal Caballé  |  |

DILIGÈNCIA per fer constar els comptes anuals corresponents a l'exercici 2014 els quals contenen la signatura dels consellers/res, no han estat signats pels Consellers Srs. Jordi Lamas Martínez, Andreu Martín Martínez, Cales Salas Martí i Josep Allueva Latorre, els quals han presentat escrits en data 27 de març de 2015 que consten adjuntats a l'acta de la sessió del Consell on expressen els motius de la no signatura i que són: *"Que els comptes es van entregar només dos dies abans del Consell d'Administració per la qual cosa no hi ha hagut temps per fer un anàlisi correcte dels mateixos i que des de fa anys s'ha demanat de forma reiterada les plantilles de personal de les diferents empreses municipals sense cap dada que pugui vulnerar la LOPD i no han estat lliurades ni tan sols en la formulació d'aquests comptes. Una qüestió que consideren imprescindible".*

La qual cosa faig constar als efectes que preveu l'article 253.2 del vigent Text Refós de la Llei de Societats de Capital, a Reus, 27 de març de 2015.



Trinitat Castro Salomó
Secretària del Consell d'Administració

DILIGÈNCIA per fer constar que els comptes anuals corresponents a l'exercici 2014 els quals contenen la signatura dels consellers i conselleres, no han estat signats pel conseller Sr. David Vidal Caballé, havent presentat escrit de data 27 de març de 2014, que consta adjunt a l'acta del Consell d'Administració on, en resum, manifesta que considera que en els consells d'administració de les empreses no es debat en profunditat els temes i no disposa de suficient informació per a fer-se responsable de la seva activitat, havent fet aportacions que no han estat ateses; L'incompliment per part del grup hospital i de Redessa de la Llei de Contractes i que hi ha un procés judicial obert a les seves instàncies.

La qual cosa faig constar als efectes que preveu l'article 253.2 del vigent Text Refós de la Llei de Societats de Capital, a Reus, 27 de març de 2015.



Trinitat Castro Salomó
Secretària del Consell d'Administració



REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2014

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left, a signature with '2014' on the right, and a signature at the bottom left.]

1. Evolució del negoci i evolució previsible

En data 24 de setembre de 2014 es duu a terme l'absorció de dos de les companyies mercantils que formen part del Grup de societats, concretament, Gestió de Serveis Funeraris Reus, SA., i Aigües de Reus Empresa Municipals, SA. Aquesta absorció va ser acordada pel soci únic de la societat en data 31 de març de 2014.

Des d'aleshores, l'empresa passa a estar organitzada en divisions operatives: la divisió central i una per a cada una de les empreses absorbides, la divisió Aigües i la divisió Serveis Funeraris, amb comptes d'explotació separats i suficient autonomia de gestió per a mantenir els serveis i estàndards de qualitat de tots els serveis que es continuen prestant.

En data 24 de setembre de 2014 també es canvia la denominació de la Companyia que fins ara s'havia anomenat Innova Grup d'Empreses Municipals de Reus, SA la qual passa a ser anomenada Reus Serveis Municipals, SA. Aquest canvi de denominació es va acompanyar d'un canvi d'imatge corporativa tot i que s'ha conservat la imatge de la marca comercial de les 2 empreses absorbides i s'ha fet coincidir amb la posada en marxa del Portal de Transparència.

Degut a la fusió ha estat necessari una adaptació i modificacions i/o afeccions en diversos àmbits, essent algunes les següents:

- Subrogació del personal
- Relacions amb proveïdors
- Relacions amb clients i/o abonats del servei
- Relacions amb entitats financeres (comptes bancaris, fitxers electrònics, avals, préstecs, targetes, banca electrònica, ...)
- Relacions amb tercers (AEAT, TGSS, INCASÒL, ACA, ...)
- Sistemes d'informació (processos contractació, processos facturació, bolcat diari de dades comptables a la matriu, tractament errors en el bolcat, ...)
- Instruccions internes de contractació

Durant el primer semestre de l'exercici 2014 també s'ha portat a terme la fusió per absorció per part de Reus Desenvolupament Econòmic SA (societat absorbent) de Gestió Urbanística Pública SA i Tecnoparc Reus SA, en la que la Reus Serveis Municipals ha participat activament en tot el procés i gestió dels treballs conseqüència de l'operació.

Degut a aquesta fusió, s'ha revertit la provisió aplicada i registrada com a pèrdua de l'exercici 2012 per la depreciació del valor de les participacions que Reus Serveis Municipals SA tenia de la societat Tecnoparc Reus SA per import de 1.930.221,08 euros, registrant-se com a ingrés de l'exercici 2014.

En data 24 de desembre de 2014, la filial Aparcaments i Mercats de Reus, SA canvia de denominació, la qual passarà a ser anomenada Reus Mobilitat i Serveis SA

Conseqüència de les fusions societàries descrites, la societat Reus Serveis Municipals SA passa a tenir només dues filials, Reus Desenvolupament Econòmic SA i Reus Mobilitat i Serveis SA.

Divisió Central

En l'exercici 2014 s'han mantingut els convenis signats amb l'Ajuntament respecte a les actuacions relacionades amb el PAM, i s'han continuat les activitats d'elaboració d'informes, sobretot relacionats amb la tresoreria, per als òrgans de decisió de l'organització i de l'Ajuntament de Reus.

Pel que fa al servei de centralització de fons Cash-Pooling, que la societat està duent a terme des de l'any 2009, en data 14 d'octubre de 2014 les empreses del Grup Salut es desvinculen d'aquest per a, en data 16 d'octubre de 2014, posar en marxa el seu propi Cash-Pooling, tot i que la gestió i operativa relacionada es porta des de Reus Serveis Municipals.

S'ha continuat declarant conjuntament el IVA de tot el Grup Ajuntament per l'aplicació del Règim Especial de Grup d'Entitats (REGE), iniciat al 2008.

La previsió per a l'exercici 2015 és la de continuïtat en l'activitat de la divisió central, tant pel que fa als convenis PAM amb l'Ajuntament de Reus, com en la de seguir donant servei als òrgans de decisió de Reus Serveis Municipals SA, l'Ajuntament i a la resta d'Empreses Municipals.

Pel que fa al préstec sindicat obtingut per al finançament del Nou Hospital, pel que es va concedir una garantia hipotecària per els terrenys de Pich Aguilera i per la part edificable del solar del Vell Hospital, els quals figuren al balanç de la societat des de l'any 2012 com a actius no corrents mantinguts per a la venda per a la devolució del préstec, al febrer 2015, i per a donar compliment a la normativa comptable, per la que la societat ha de qüestionar-se cada any el valor dels seus béns, especialment els que manifesta que vol vendre, així com per petició de les entitat financeres prestatàries de l'esmentat préstec sindicat, s'encomana una nova taxació d'aquests actius a experts independents, que com a resultat suposa un deteriorament de valor de 2.328.896,09 euros registrats com a pèrdua de l'exercici 2014 (844.415,73 euros per la part edificable del Vell Hospital, i 1.484.480,36 euros per la finca Pich Aguilera).

Divisió Aigües

Aspectes rellevants que afecten al funcionament

Pla d'Ajust 2014-2015.

L'exercici 2014 és el primer del bienni 2014-2015 en el que se materialitza la implantació d'un contundent i sever PLA D'AJUST, amb una forta racionalització de la despesa que ha de permetre a la divisió d'Aigües multiplicar per 3,5 (en dos anys) els seus resultats econòmics amb l'objectiu de 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. Tot això, sense elevar tarifes, assegurant el manteniment de la major part de la plantilla de treballadors i garantint que el servei es manté dins d'uns estàndards de qualitat vàlids.

D'acord a aquest plantejament, el dia 28 d'octubre de 2013, el Ple de l'Ajuntament de Reus va aprovar rebaixar, amb efectes 1 de gener de 2014, 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 la societat el dia 4 d'octubre de 2013.

Les mesures concretes del Pla d'Ajust 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 preveia aconseguir per mitjà de diverses línies d'actuació, la majoria de les quals ja han estat implementades a l'exercici 2014:

- Reducció de les externalitzacions de serveis
Bona part de les tasques que fins al 2013 assumien empreses externes han estat executades amb personal propi
- Minimització de les actuacions a les infraestructures hidràuliques i, també, reduir la despesa vinculada al manteniment preventiu de xarxes i instal·lacions tècniques i informàtiques
- Reducció de les despeses vinculades a reactius químics, laboratori, evacuació de residus, ... i altres despeses i serveis auxiliars diversos
- Manteniment de la plantilla de personal, però augmentant-ne la seva eficàcia i eficiència
- Ajustament del parc de vehicles i les despeses associades
- 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: lectura de comptadors, instal·lació, retirada, inspecció i manteniment de comptadors, jardineria, consergeria, ...

El resultat, en aquest primer exercici de vigència del Pla d'Ajust, ha estat l'assoliment un benefici de la divisió de 1.743.556,14 € enfront els 1.744.952,00 € previstos, la qual cosa suposa un grau de compliment del 99,92%.

Cal destacar, però, que durant el decurs de l'exercici han esdevingut factors no previstos inicialment que han suposat increment de despesa o disminució d'ingrés, que amb l'acurat seguiment pressupostari de la divisió s'han detectat a temps i s'han pogut implementar mesures correctores per a compensar el seu efecte en el resultat del pla d'ajust de la divisió.

Pressupost d'exploració manteniment de l'EDAR

Que la divisió AIGÜES DE REUS de REUS SERVEIS MUNICIPALS,SA presta el servei públic de sanejament a l'àmbit del sistema de sanejament de Reus, que contempla l'exploració i manteniment de l'estació depuradora d'aigües residuals (EDAR) de Reus i de tot el sistema de sanejament en alta, en forma de gestió directa i com a mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Reus, que és l'Administració actuant del sistema.

Aquesta prestació de servei es regeix per una atribució de fons amb càrrec a l'ACA que a l'exercici ha estat de 1.399.202,70 € (despeses directes), atès que correspon a l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) com Administració hidràulica de la Generalitat de Catalunya, la regulació i l'establiment dels auxilis i recursos econòmics a les corporacions locals per als objectius de planificació hidrològica i en concret contribuir al finançament dels sistemes públics de sanejament d'acord a l'establert al Text refós de la legislació en matèria d'Aigües de Catalunya (TRLMAC).

Aquesta atribució de fons ha experimentat una progressiva disminució en els darrers anys la qual cosa significa que la prestació del servei es manté amb els mateixos requeriments però amb menys recursos econòmics. Aquest fet s'accentua també amb una reducció de les partides de despeses indirectes de gestió d'instal·lacions i de sistemes de l'EDAR; tanmateix succeeix amb la partida de reposicions i millores que, en aquest cas, afecta a les actuacions de millora d'una instal·lació complexa com és l'EDAR amb necessitats d'adequació constants.

Finalment, cal esmentar l'afecció negativa de la cogeneració en el càlcul de la quantia econòmica corresponent a l'atribució de fons per part de l'ACA.

És per aquest motiu que l'Ajuntament de Reus, com administració actuant, s'ha vist obligada en aquests darrers anys a interposar davant de l'ACA diversos requeriments previs, que posteriorment s'han convertit en recursos contenciosos en reclamació de les diferències d'atribució de fons, en estimar que li han estat indegudament reduïdes i congelades.

En aquest moment es troben en tramitació dos recursos contenciosos interessant l'increment d'aquesta atribució:

- a) Recurs contenciós administratiu 248/2014 que està tramitant la secció 5a del TSJC, en relació a l'atribució de fons de l'exercici 2013
- b) Recurs contenciós administratiu 434/2014 quina tramitació es va iniciar davant del TSJC i de la que actualment coneix el Jutjat Contenciós Administratiu de Tarragona, en relació a l'atribució de fons de l'exercici 2014

Evolució de l'activitat de la divisió

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.

L'import net de la xifra de negocis assolit per la divisió ha estat de 13.092.418,06 €, la qual cosa suposa una disminució de 11.314,42 € (-0,09%) respecte l'exercici anterior.

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

| CONCEPTE | exercici 2014 | exercici 2013 | exercici 2012 | exercici 2011 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Import net de la xifra de negocis | 13.092.418,06 | 13.103.732,48 | 13.248.630,48 | 10.139.764,34 |

El resultat d'explotació assolit per la divisió ha estat de 1.986.710,05 €, la qual cosa suposa un increment de 1.706.863,58 € (609,93%) respecte l'exercici anterior.

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

| CONCEPTE | exercici 2014 | exercici 2013 | exercici 2012 | exercici 2011 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultat d'explotació | 1.986.710,05 | 279.846,47 | 927.263,91 | 386.958,16 |

El resultat de l'exercici assolit per la divisió ha estat de 1.743.556,14 €, la qual cosa suposa un increment de 1.735.316,21 € (21.059,84%) respecte l'exercici anterior.

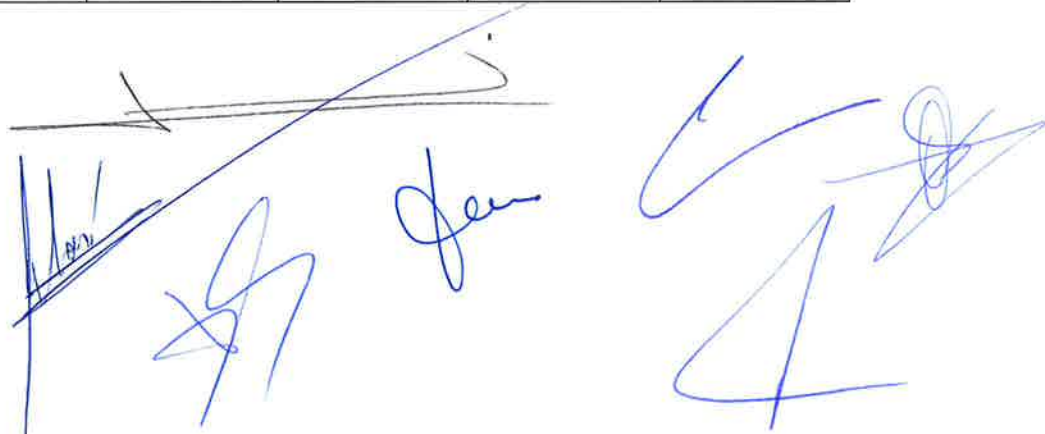
Seguidament s'indica el resultat de l'exercici dels darrers quatre anys:

| CONCEPTE | exercici 2014 | exercici 2013 | exercici 2012 | exercici 2011 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultat de l'exercici | 1.743.556,14 | 8.239,93 | 560.541,57 | 229.095,63 |

El cash-flow net assolit per la divisió ha estat de 2.723.319,71 €, la qual cosa suposa un increment de 768.631,46 € (39,32%) respecte l'exercici anterior.

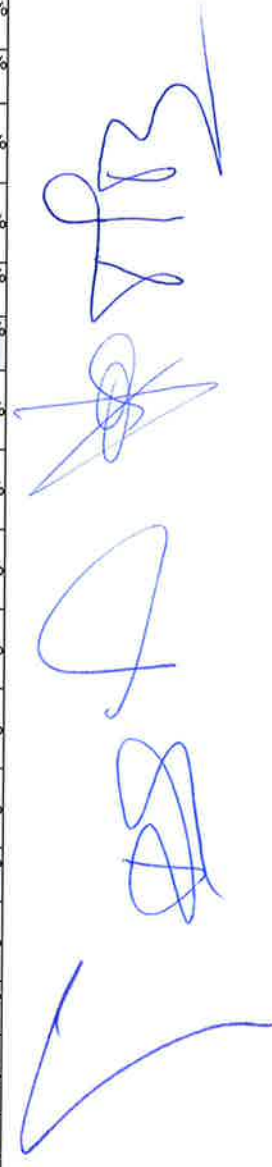
Seguidament s'indica el cash-flow net dels darrers quatre anys:

| CONCEPTE | exercici 2014 | exercici 2013 | exercici 2012 | exercici 2011 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Cash-flow net | 2.723.319,71 | 1.954.688,25 | 2.409.588,58 | 1.414.651,20 |



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

| CONCEPTE | exercici 2014 | exercici 2013 | variació € | variació % |
|--|---------------|---------------|-------------|------------|
| Vendes. Aigua. Subministrament domiciliari | 7.055.625,91 | 7.181.583,00 | -125.957,09 | -1,75% |
| Vendes. Aigua. Aigua no depurada | 164,70 | 219,60 | -54,90 | -25,00% |
| Vendes. Subproductes. Compost | 4.827,11 | 5.813,47 | -986,36 | -16,97% |
| Vendes. Residus | 411,30 | 682,50 | -271,20 | -39,74% |
| suma | 7.061.029,02 | 7.188.298,57 | -127.269,55 | -1,77% |
| Gestió aigua. Comptadors (inspecció, instal·lació i verificació) | 79.659,68 | 79.714,81 | -55,13 | -0,07% |
| Gestió aigua. Drets (drets de servei i drets de connexió) | 54.423,67 | 56.952,59 | -2.528,92 | -4,44% |
| Gestió aigua. Escameses | 0,00 | 18.800,93 | -18.800,93 | -100,00% |
| Gestió aigua. Reparacions (escameses i xarxa) | 0,00 | 1.469,22 | -1.469,22 | -100,00% |
| Gestió aigua. Suspensió i reposició de serveis | 6.549,54 | 7.102,34 | -552,80 | -7,78% |
| Gestió aigua. Varis | 912,69 | 0,00 | 912,69 | 0,00% |
| suma | 141.545,58 | 164.039,89 | -22.494,31 | -13,71% |
| Gestió depuradores. Despeses indirectes de gestió | 40.570,43 | 0,00 | 40.570,43 | 0,00% |
| Gestió depuradores. Gestió i millores | 45.908,73 | 0,00 | 45.908,73 | 0,00% |
| Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Despeses directes | 1.206.744,03 | 1.409.851,04 | -203.107,01 | -14,41% |
| Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Despeses gestió | 98.863,86 | 0,00 | 98.863,86 | 0,00% |
| Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Cogeneració | 230.494,66 | 217.022,97 | 13.471,69 | 6,21% |
| Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Tractament fangs | 167.298,38 | 198.037,22 | -30.738,84 | -15,52% |
| suma | 1.789.880,09 | 1.824.911,23 | -35.031,14 | -1,92% |
| Sanejament. Drets (drets de servei i drets de connexió) | 58.293,99 | 56.179,44 | 2.114,55 | 3,76% |
| Sanejament. Escameses | 0,00 | 11.229,90 | -11.229,90 | -100,00% |
| Sanejament. Manteniment xarxa clavegueram | 2.756.862,81 | 2.776.102,00 | -19.239,19 | -0,69% |
| Sanejament. Reparacions (escameses) | 3.279,96 | 2.004,91 | 1.275,05 | 63,60% |



| | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| suma | 2.818.436,76 | 2.845.516,25 | -27.079,49 | -0,95% |
| Altres serveis. Boques contra incendi | 63.402,40 | 62.458,41 | 943,99 | 1,51% |
| Altres serveis. Varis | 963.933,13 | 777.395,60 | 186.537,53 | 24,00% |
| TREMP. Vendes i ingressos | 254.191,08 | 241.112,53 | 13.078,55 | 5,42% |
| suma | 1.281.526,61 | 1.080.966,54 | 200.560,07 | 18,55% |
| TOTAL | 13.092.418,06 | 13.103.732,48 | -11.314,42 | -0,09% |


Vendes

Els ingressos per vendes d'aigua, subproductes i residus han estat de 7.061.029,02 €, la qual cosa suposa una disminució de 127.269,55 € (-1,77%) respecte l'exercici anterior i representa un 53,93% de la xifra de negocis de la divisió.

El volum d'aigua injectat a la xarxa ha estat de 6.661.793 m3, la qual cosa suposa una disminució de 374.287 m3 (-5,32%) respecte l'exercici anterior (7.036.080 m3).

El volum d'aigua facturat per la divisió ha estat de 5.247.397 m3, la qual cosa suposa una disminució de 44.159 m3 (-0,83%) respecte l'exercici anterior (5.291.556 m3). La disminució del consum ha afectat gairebé a tots els usos:

- El volum facturat destinat a ús domèstic ha disminuït un -2,14%
- El volum facturat destinat a ús municipal ha augmentat un +12,48%
- El volum facturat destinat a altres usos no domèstics ha disminuït un -0,68%

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 284.943, la qual cosa suposa una disminució de 728 factures (-0,25%) respecte l'exercici anterior (285.671), que es poden desglossar en:

- 263.895 factures domiciliades (-0,32%)
- 21.048 factures no domiciliades (+0,55%)

Les factures domiciliades han representat un 92,61% del total de factures emeses i les no domiciliades un 7,39%. Les domiciliades han disminuït la seva proporció en un -0,32%, mentre que les no domiciliades han augmentat en un 0,55% respecte l'exercici anterior.

El percentatge d'import cobrat en primera gestió ha estat del 91,99% al 2014 (*), gairebé igual que l'enregistrat l'exercici anterior (91,89%).

(*) dades a 5 de febrer del 2015

El nombre de contractes de servei formalitzats ha estat de 2.830, la qual cosa suposa un increment de 262 contractes (+10,20%) respecte l'exercici anterior (2.568).

El nombre de contractes de servei, al tancament de l'exercici, es situa en 48.240, la qual cosa suposa un total de 55 contractes més respecte l'exercici anterior.

El consum mig per habitant i dia (ús domèstic) al 2014 ha estat de 98,29 litres mentre que al 2013 aquesta xifra va ser de 99,31 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 141.545,58 €, la qual cosa suposa una disminució de 22.494,31 € (-13,71%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa l'1,08% de la xifra de negocis de la divisió.

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 1.789.880,09 €, la qual cosa suposa una disminució de 35.031,14 € (-1,92%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa el 13,67% de la xifra de negocis de la divisió.

Aquesta actuació està directament relacionada amb el volum d'aigua residual tractada a l'EDAR que passa de 6.632.393 m³ a l'exercici 2013 als 6.581.446 m³ a l'exercici 2014 (-0,77%).

De la mateixa manera, el consum d'energia elèctrica de l'EDAR ha experimentat una disminució, al passar de 2.908.605 Kw a l'exercici 2013 a 2.832.095 Kw a l'exercici 2014 (-2,70%).

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 2.818.436,76 €, la qual cosa suposa una disminució de 27.079,49 € (-0,95%) respecte l'exercici anterior.

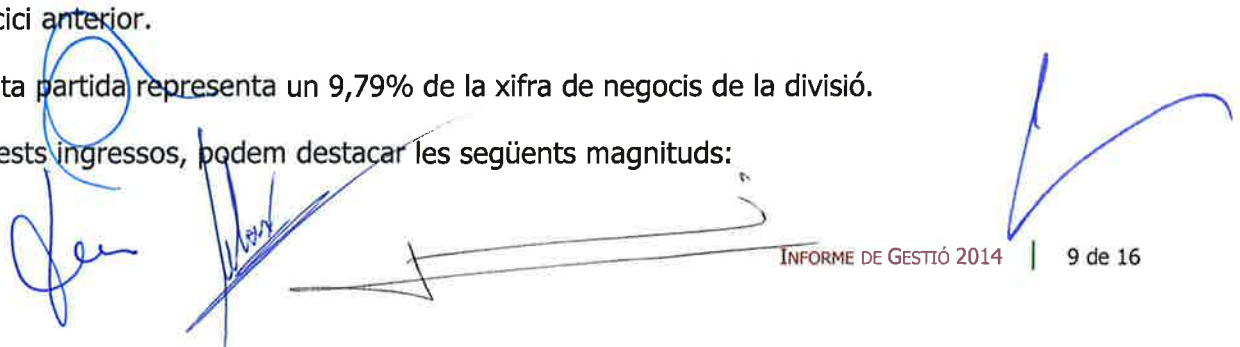
Aquesta partida representa el 21,53% de la xifra de negocis de la divisió.

Altres serveis

La partida d'ingressos corresponent als altres serveis ha comportat uns ingressos totals de 1.281.526,61 €, la qual cosa suposa un increment de 200.560,07 € (18,55%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa un 9,79% de la xifra de negocis de la divisió.

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 161.755,83 €
- Els ingressos derivats del servei de gestió i direcció de tercers portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 84.795,60 €
- Els ingressos derivats del servei de laboratori analítica i control portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 55.976,67 €

Durant l'exercici 2014 s'han portat a terme un total de 56.384 paràmetres analitzats, la qual cosa suposa una disminució del -5,24% respecte l'exercici anterior

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

18.954 paràmetres analitzats aigua consum

37.430 paràmetres analitzats aigua residual

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

55.774 paràmetres analitzats mostres pròpies

610 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 409.817,73 €
- Els ingressos derivats del servei d'obres i projectes portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 76.100,56 €
- Els ingressos derivats del desplaçament dels serveis afectats per les obres de Metrovacesa, ha comportat uns ingressos de 143.296,14€. Ingressos que s'han vist compensats amb la despesa adient.
- Els ingressos derivats del servei d'exploració d'altres municipis portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 254.191,08 €

Altra informació rellevant

Amortització immobilitzat material

Una de les mesures contemplades en el Pla d'Ajust 2014-2015 és el canvi de criteri envers la consideració de la vida útil de diversos elements de l'immobilitzat material, fonamentalment, els corresponents al clavegueram i amb l'estació de tractament d'aigua potable (ETAP).

Com a conseqüència d'aquesta mesura, a l'augmentar la vida útil d'aquesta tipologia d'elements, disminueix la dotació anual per a l'amortització adient (disminució de la despesa); concretament ha suposat una disminució de 292.465,74 € per a l'exercici 2014.

Aquesta mesura té implicacions addicionals en alguna subvenció relacionada amb aquesta tipologia d'elements, disminueix l'import de la subvenció traspasada a resultats de l'exercici;

concretament ha suposat una disminució de 124.610,27 €, així com en l'aplicació anual d'una reversió per deteriorament de l'immobilitzat, que concretament ha suposat una disminució de 9.451,91 €. En conseqüència, s'ha procedit a enregistrar comptablement els ajustos derivats de la implementació d'aquesta mesura.

Pèrdues per deteriorament de crèdits

El procediment de reclamacions d'impagats (factures abonats impagades) ha experimentat diversos canvis en aplicació de diverses modificacions normatives que, bàsicament, comporten un allargament en el procés de reclamació i, en conseqüència, una demora en el termini de cobrament i, finalment, un ajornament en el cobrament final.

Com a conseqüència d'aquests canvis, s'ha considerat oportú un canvi de criteri envers la consideració de la dotació per a pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials; és a dir, s'ha passat a dotar totes aquelles factures impagades en les que hagi transcorregut dotze mesos des de la data de venciment (anteriorment, eren sis mesos); concretament, ha suposat una disminució de 122.545,93 per a l'exercici 2014.

Ajuts Socials

Un total de 211 famílies s'han beneficiat aquest 2014 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 32.935,07 € (19.204,80 € corresponents a factures i 13.730,27 € corresponents a recàrrecs bonificats). A més, també s'han concedit 197 ajornaments o fraccionaments del deute, a través de les sol·licituds rebudes des de Serveis Socials de l'Ajuntament.

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

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 es va veure obligat en data 14 de febrer de 2014 a reiterar aquest 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, atès que l'Agència Catalana de l'Aigua no va arribar a donar resposta a cap dels requeriments previs interposats, en data 14 de maig de 2014, l'Ajuntament de Reus va interposar recurs contenciós administratiu contra l'Agència Catalana de l'Aigua davant de la secció 5a de la Sala Contenciosa Administrativa del TSJC que actualment es troba en tramitació i que ha estat registrat com a R.Ordinari 248/2014.

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 divisió 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 divisió va optar per aprovisionar 697.854,46 € dins de l'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: 2014 i 2015, que són els que realment són objecte del Pla d'Ajust.

Cànon de l'Aigua

Durant l'any 2014, s'ha mantingut la figura impositiva del cànon de l'aigua. La divisió d'Aigües com a 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 divisió 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 2014, ha pujat la tarifa molt per sobre de l'IPC ($\approx 8,2\%$ corresponent a la component efectiva i un $0,26\%$ a la component de reserva) per cobrir els seus serveis i poder realitzar inversions.

Canvis en les aportacions de l'Agència CATALANA DE L'AIGUA (ACA) en matèria de sanejament per a l'exercici 2014

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 i posteriors. Per tant, aquesta també és d'aplicació en l'exercici 2014. Les implicacions més importants són les següents:

- 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. En l'exercici de l'any 2014, això suposa que l'atribució final en concepte de despeses directes serà de l'ordre d'un 13 % inferior a la despesa real incorreguda.

És per aquest motiu que d'igual manera que es va fer l'any 2013, s'ha impugnat la resolució d'atorgament de fons de l'ACA de l'exercici 2014, reclamant l'increment d'aquesta atribució.

Divisió funerària

La divisió Serveis funeraris Reus i Baix Camp, gestiona la prestació dels serveis funeraris, els serveis de cremació i l'explotació del Cementiri General de Reus.

Per aquest exercici 2.014 ha assolit un benefici de 324.453,25 euros, sense les eliminacions de les transaccions entre divisions. L'evolució del negoci és positiva i es preveu poder seguir amb la mateixa línia, assegurant als usuaris un nivell de qualitat òptima en el serveis que els oferim.

Durant el mes de gener de 2014, l'Ajuntament de Reus i el Consell Comarcal del Baix Camp van signar un conveni de col·laboració per tal que la societat prestés serveis funeraris a la Comarca. Aquest fet ha propiciat que la societat s'expansioni i amplii el seu radi d'acció. S'han prestat serveis a Castellvell, Mont-roig del Camp i Miami, Cambrils, Maspujols, La Selva del Camp, Riudecanyes, l'Aleixar, Montbrió del Camp, Prades, l'Hospitalet de l'Infant, Vilanova de Prades, Alforja, Vilaplana, les Borges del Camp, Riudecols, Duesaigües, Vilanova d'Escornalbou i Riudoms.

L'evolució previsible és que la divisió es continuï expandint cap a les poblacions veïnes i presti els serveis funeraris a les poblacions que ens ho encomanin.

Pel que fa a les instal·lacions del Cementiri, s'ha inaugurat el recinte nou del panteó del General Prim, aconseguint tenir un nombre important de persones que el visiten. També s'han inclòs a la Ruta Modernista de Reus, dos panteons modernistes cosa que fa que es doni divulgació del patrimoni artístic que conté el Cementiri General de Reus i que aquesta informació arribi als possibles visitants. S'han ampliat els dies que es realitzen les rutes nocturnes mantenint l'interès que mostren els visitants des que es van iniciar el 2009.

S'ha construït una illa nova de 240 nínxols que es posarà a disposició dels concessionaris a primers del proper any. Es mantenen les recuperacions de sepultures de concessionaris que han perdut o han renunciat a la concessió, restaurant-les per tal que es puguin posar a disposició dels usuaris. Via renúncia del seu titular, s'ha recuperat la capella Sedó que conté un patrimoni artístic molt important.

Pel que fa als serveis de cremació, es continuen realitzant els serveis que es demanen pels usuaris de Reus i de les empreses funeràries que actuen per les proximitats, seguint les nostres línies de treballs donant un servei de qualitat i atenció a les persones.

S'ha incrementat el servei que fem d'atenció al dol, reunions amb una professional de la psicologia que ajuda als assistents a entendre el procés de dol pel que estan passant i a assumir la pèrdua dels seus familiars o amics. Es continua mantenint els nivells d'assistència tot i haver duplicat el nombre de les reunions.

2. Instruments financers

L'empresa té contractat un producte de cobertura de tipus d'interès (SWAP) amb cinc de les sis entitats financeres participants del Préstec Sindicat destinat al finançament del Nou Hospital. Aquest producte està associat al contracte del préstec i l'objectiu d'aquest instrument financer és assegurar un tipus d'interès fix per a l'operació. Actualment només queda vigent el tram A d'aquest préstec, que venç al mes d'abril de 2020.

Les inversions en instruments financers al tancament de l'exercici 2014 de la divisió Aigües 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).

La divisió Aigües té contractat un producte de cobertura de tipus d'interès (SWAP) amb Caixabank SA com a conseqüència de les necessitats de tresoreria per la financiació del projecte d'ampliació de l'Estació de Tractament d'Aigua Potable i de la construcció del dipòsit intermig. Aquests producte està associat al contracte de préstec i l'objectiu d'aquests instrument financer és assegurar un tipus d'interès fix per a l'operació.

3. Valors negociables emesos

No és d'aplicació a la societat.

4. Fets posteriors al tancament de l'exercici

Modificacions en la Llei 37/1992, de l'IVA

La Llei 28/2014, de 27 de novembre, per la que es modifiquen la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l' Impost sobre el Valor Afegit (IVA) i altres lleis, poden tenir efectes en les entitats municipals i més concretament en les societats de distribució d'aigua.

En efecte, amb l'aprovació de la Llei 28/2014 per la que se estableixen determinades mesures en matèria de fiscalitat mediambiental i s'adopten altres mesures tributàries i financeres, a partir de l'1 de gener de 2015, es produeixen alguns canvis en la regulació de l'IVA que poden afectar directament a les activitats que vénen realitzant les entitats públiques prestadores dels serveis municipals de subministrament d'aigua.

Més concretament, poden tenir efectes les mesures introduïdes en els articles 7.8è i 93, de la Llei 37/1992. És a dir, en el tractament a efectes de l'Impost de les diferents activitats realitzades per les entitats públiques gestores del serveis municipals de subministrament d'aigua i, en conseqüència, sobre el dret a deducció de les quotes suportades en la compra de béns i serveis.

En el moment d'elaboració del present Informe s'està acabant d'analitzar l'impacte d'aquestes modificacions i caldrà avaluar les implicacions adients al tractament de les activitats afectades tot considerant les repercussions en la facturació a emetre i la deducibilitat en la facturació rebuda vinculada a aquestes activitats.

5. Investigació, Recerca i Desenvolupament

No és d'aplicació a la societat.

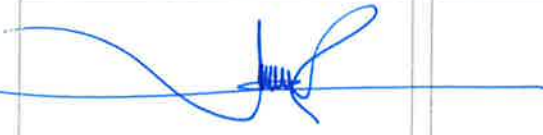



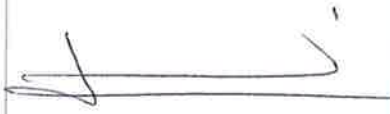
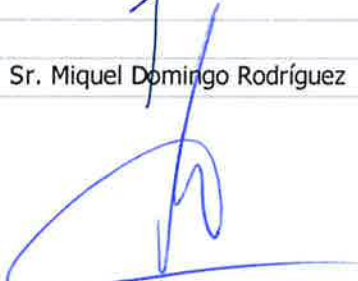



6. Adquisicions o venda d'accions pròpies

No és d'aplicació a la societat.

The image contains several handwritten signatures in blue ink. At the top right, there is a signature that appears to be 'L. V.'. Below it, there is a large, stylized checkmark. In the center, there are several other signatures, some of which are crossed out with diagonal lines. At the bottom center, there is a single, large, circular signature.

DILIGÈNCIA per fer constar que el present exemplar de l'Informe de Gestió corresponent a l'exercici de 2014 s'estén en l'anvers de 16 fulls numerats de l'1 al 16, el darrer dels quals conté la signatura dels consellers/res, d'acord amb el que preveu l'article 253.2 del vigent Text Refós de la Llei de Societats de Capital.

El Consell d'Administració

| | | |
|--|---|---|
| <p>Sr. Carles Pellicer Punyed</p>  | <p>Sr. Andreu Martin Martínez</p> | <p>Sra. Teresa Gomis de Barbarà</p>  |
| <p>Sr. Marcos Massó Cavallé</p>  | <p>Sr. Jordi Cervera Martínez</p>  | <p>Sr. Sebastià Domènech Bosch</p>  |
| <p>Sr. Miquel Domingo Rodríguez</p>  | <p>Sr. Carles Salas Martí</p> | <p>Sr. Jordi Lamas Martínez</p> |
| <p>Sr. Hipòlit Monseny Gavaldà</p>  | <p>Sr. Marc Arza Nolla</p>  | <p>Sr. Josep Allueva Latorre</p> |
| <p>Sr. Maria Dolors Compte Llusà</p>  | <p>Sr. David Vidal Caballé</p> | |

Reus, 27 de març de 2015

DILIGÈNCIA per fer constar que l'informe de gestió corresponent a l'exercici 2014 els quals contenen la signatura dels consellers/res, no han estat signats pels Consellers Srs. Jordi Lamas Martínez, Andreu Martín Martínez, Cales Salas Martí i Josep Allueva Latorre, els quals han presentat escrits en data 27 de març de 2015 que consten adjuntats a l'acta de la sessió del Consell on expressen els motius de la no signatura i que són: *"Que els comptes es van entregar només dos dies abans del Consell d'Administració per la qual cosa no hi ha hagut temps per fer un anàlisi correcte dels mateixos i que des de fa anys s'ha demanat de forma reiterada les plantilles de personal de les diferents empreses municipals sense cap dada que pugui vulnerar la LOPD i no han estat lliurades ni tan sols en la formulació d'aquests comptes. Una qüestió que consideren imprescindible".*

La qual cosa faig constar als efectes que preveu l'article 253.2 del vigent Text Refós de la Llei de Societats de Capital, a Reus, 27 de març de 2015.



Trinitat Castro Salomó
Secretària del Consell d'Administració

DILIGÈNCIA per fer constar que l'informe de gestió corresponent a l'exercici 2014 els quals contenen la signatura dels consellers i conselleres, no han estat signats pel conseller Sr. David Vidal Caballé, havent presentat escrit de data 27 de març de 2014, que consta adjunt a l'acta del Consell d'Administració on, en resum, manifesta que considera que en els consells d'administració de les empreses no es debat en profunditat els temes i no disposa de suficient informació per a fer-se responsable de la seva activitat, havent fet aportacions que no han estat ateses; L'incompliment per part del grup hospital i de Redessa de la Llei de Contractes i que hi ha un procés judicial obert a les seves instàncies.

La qual cosa faig constar als efectes que preveu l'article 253.2 del vigent Text Refós de la Llei de Societats de Capital, a Reus, 27 de març de 2015.



Trinitat Castro Salomó
Secretària del Consell d'Administració