



# CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES SL

MALLORCA, 235, 2º, 2ª - 08008 BARCELONA  
TELÉFONO 93 218 29 19\* - FAX 93 218 26 66  
E-MAIL: auditoria@cortesaudit.com

## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

Al Soci Únic de **REUS SERVEIS MUNICIPALS, SA.**

Hem auditat els Comptes Anuals adjunts de **REUS SERVEIS MUNICIPALS, SA**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

### ***Responsabilitat del Consell d' Administració en relació amb els Comptes Anuals.***

El Consell d' Administració és responsable 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, SA**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de les Notes explicatives, 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 la societat. 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 amb excepció.

### ***Fonament de l'opinió amb excepció***

Segons s'indica en la nota 14 de la memòria adjunta, el balanç de situació al tancament de l'exercici inclou una provisió per risc i despeses de reparació per import de 676.686,98 euros, que la societat entén necessària per la cobertura de costos bàsics de manteniment i conservació principalment en la zona del cementiri per mantenir amb garanties el nivell d'activitat òptim que requereix el desenvolupament i explotació del servei funerari.

Tot i això, a la data d'emissió d'aquest informe no hem tingut evidència objectiva de l'existència de passius meritats, que justifiquin la necessitat de la provisió constituïda i per tant que compleixi la definició i el criteri de registre i reconeixement comptable com un passiu en el balanç.

D'haver estat comptabilitzada d'acord amb les normes de registre i valoració continguts en el marc normatiu d'informació financera que resulten d'aplicació, i al ser una provisió registrada en exercicis anteriors, l'import d'aquesta provisió s'hagués tingut que reconèixer directament com més valor del patrimoni net de la societat. En conseqüència el valor del patrimoni net a tancament està infravalorat per l'import de 676.686,98 euros i les provisions a curt termini sobrevalorats pel mateix import.

### ***Opinió amb excepció***

Segons la nostra opinió, excepte per l'efecte de l'excepció explicada anteriorment, 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, SA** a 31 de desembre de 2015, 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.

### ***Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris***

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2015 conté les explicacions que el Consell d'Administració considera 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 2015. 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.

Amb data 29 d'abril de 2015, altres auditors van emetre el seu informe d'auditoria dels Comptes Anuals de l'exercici de 2014 en el que van expressar una opinió favorable.

Barcelona, a 18 d'abril de 2016.

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, SL

CORTES Y ASOCIADOS  
AUDITORES, S.L.

Signat: Joan Cortés Gustems

Any 2016 Núm. 20/16/00041  
CÒPIA GRATUÏTA

Informe subjecte a la normativa  
reguladora de l'activitat  
d'auditoria de comptes a Espanya



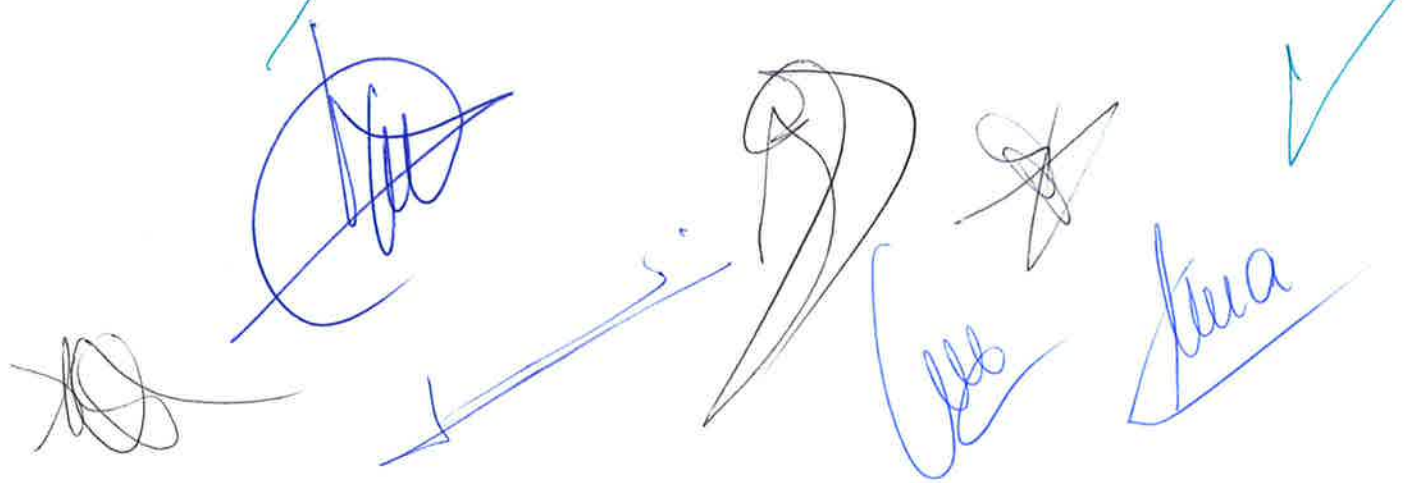
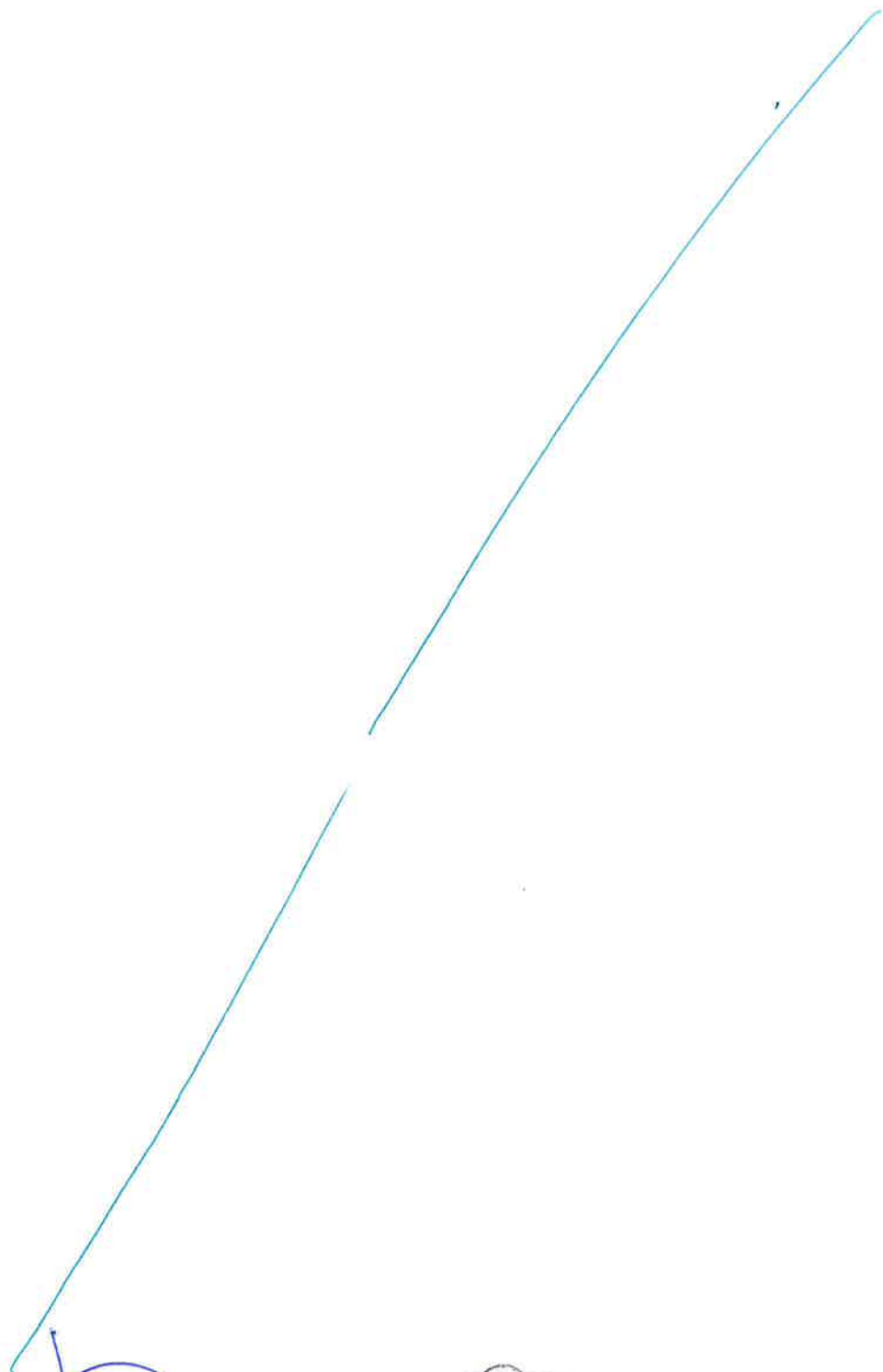


**REUS SERVEIS MUNICIPALS SA**

**COMPTES ANUALS 2015**

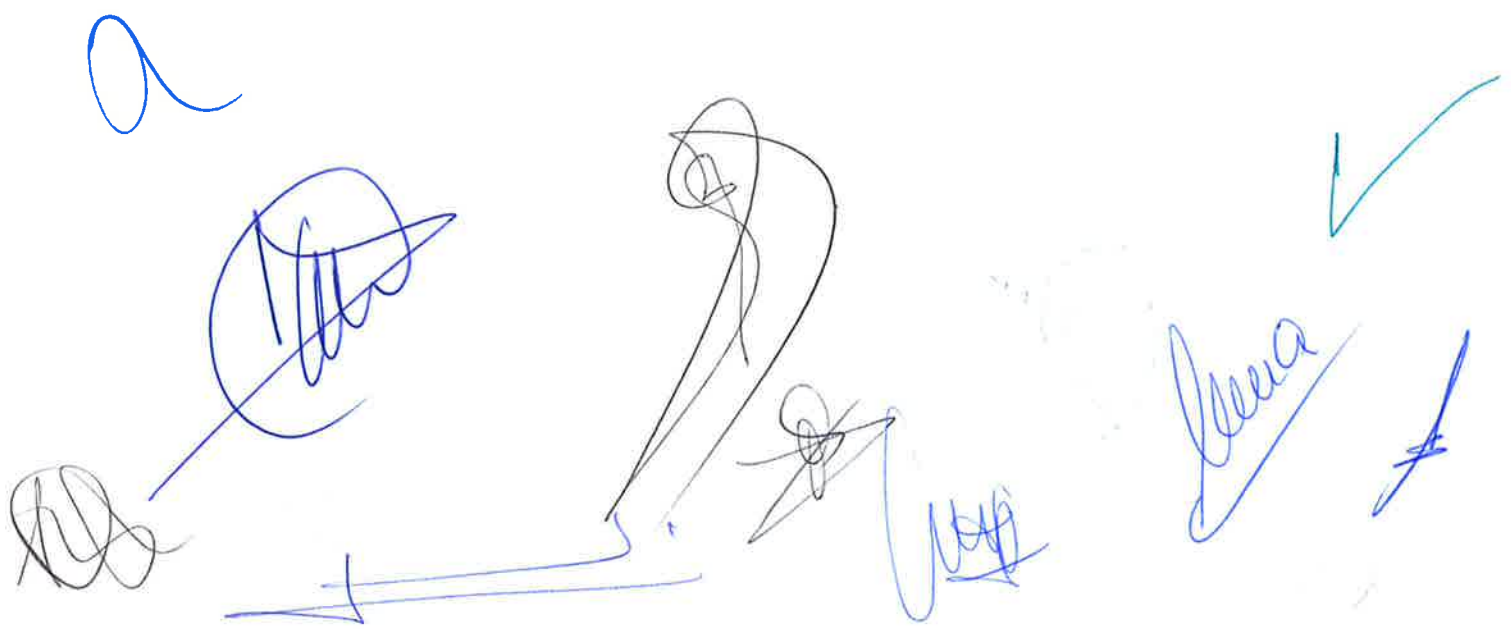
*[Handwritten signatures in blue ink, including a large circular signature, a signature with a long horizontal line, a signature with a large loop, a signature with a checkmark, and several other illegible signatures.]*



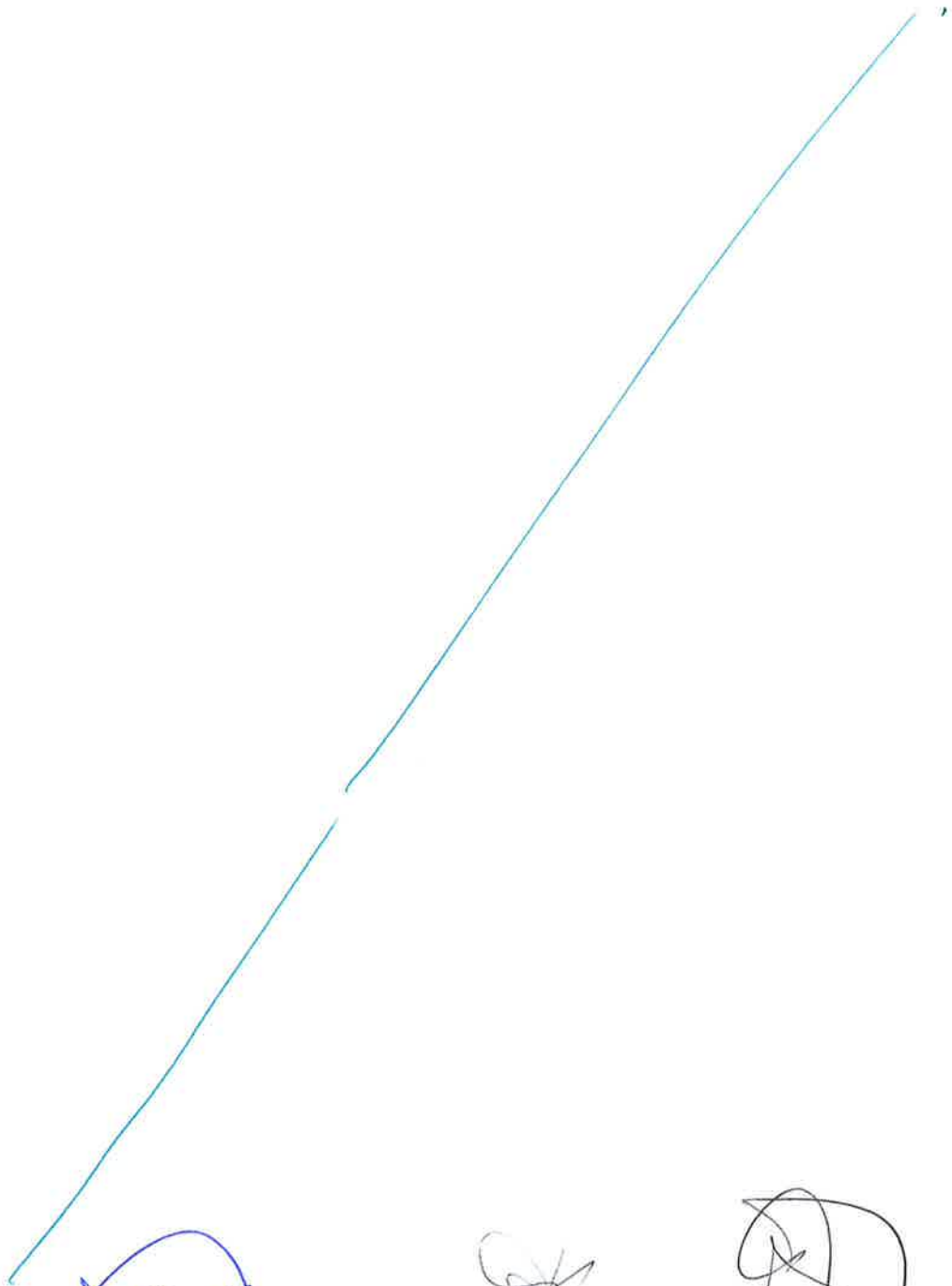


# 1. BALANÇ DE SITUACIÓ

a



The image shows a series of handwritten marks in blue ink. It begins with a small loop 'a' at the top left. Below it is a large, complex scribble that appears to be a signature or a set of initials, possibly 'Lana' or 'Lana' with a checkmark above it. To the right of this is another scribble, followed by a checkmark. Below these are several horizontal lines and more scribbles, including what looks like a signature 'Lana' and another scribble.



*Handwritten scribble*

*Handwritten scribble consisting of a circle and a horizontal line*

*Handwritten scribble consisting of a star-like shape and a curved line*

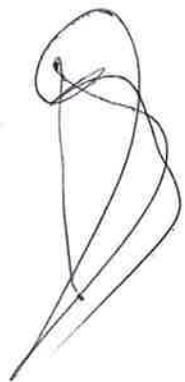
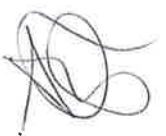
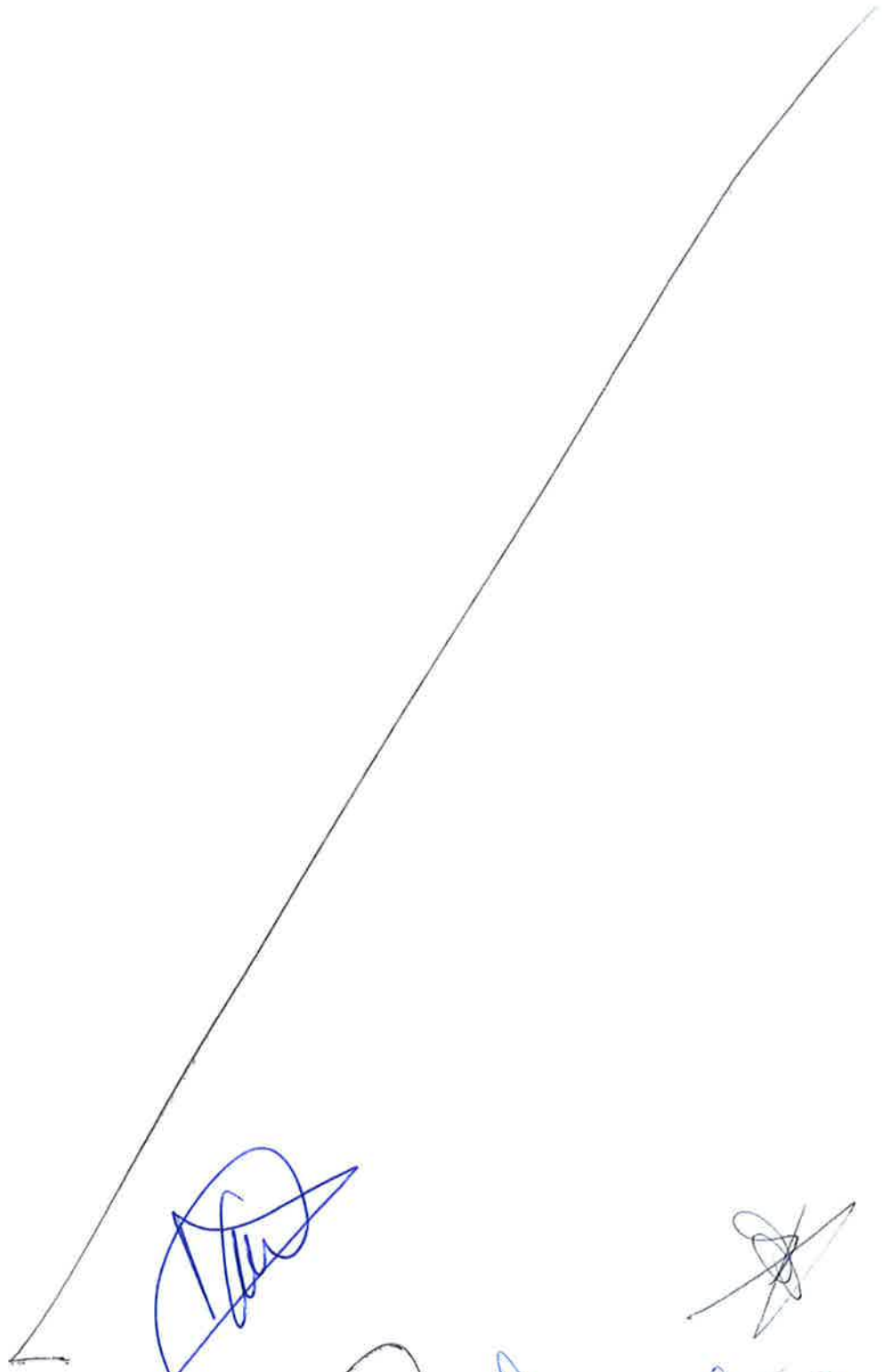
*Handwritten scribble consisting of a large loop and the word 'Anna' written below it*

*Handwritten checkmark and a small scribble*

## BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2015

### REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

	notes	2015	2014
<b>ACTIU</b>			
		<b>292.601.816,61</b>	<b>309.388.887,67</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>			
		<b>247.276.126,64</b>	<b>257.876.235,43</b>
<b>I</b>	<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>11.421.896,29</b>	<b>11.940.890,95</b>
	3. Patents, llicències, marques i similars	1.665,17	2.112,76
	5. Aplicacions informàtiques	12.852,58	18.765,17
	6. Altre immobilitzat intangible	6.387,60	
	7. Drets sobre béns cedits en ús	113.109,94	118.200,02
<b>II</b>	<b>IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>29.078.375,25</b>	<b>32.384.025,85</b>
	1. Terrenys i construccions	14.343.996,15	14.844.274,87
	2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	14.629.150,53	15.098.904,78
	3. Immobilitzat en curs i bestretes	105.228,57	2.440.846,20
<b>III</b>	<b>INVERSIONS IMMOBILIARIES</b>	<b>128.523.011,48</b>	<b>130.046.293,40</b>
	1. Terrenys	2.606.249,53	2.606.249,53
	2. Construccions	125.916.761,95	127.440.043,87
<b>IV</b>	<b>INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LL/T</b>	<b>36.422.058,30</b>	<b>36.422.058,30</b>
	1. Instruments de patrimoni	36.422.058,30	36.422.058,30
<b>V</b>	<b>INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI</b>	<b>41.614.676,08</b>	<b>46.726.660,08</b>
	2. Crèdits a tercers	41.258.406,82	46.389.910,06
	5. Altres actius financers	356.269,46	336.749,02
<b>VI</b>	<b>ACTIUS PER IMPOST DIFERIT</b>	<b>216.109,24</b>	<b>356.306,85</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>			
		<b>45.325.689,97</b>	<b>51.512.652,24</b>
<b>I</b>	<b>ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA</b>	<b>28.208.305,34</b>	<b>28.208.305,34</b>
<b>II</b>	<b>EXISTÈNCIES</b>	<b>1.111.366,04</b>	<b>1.428.757,24</b>
	1. Comercials	692.831,71	689.667,54
	2. Matèries primeres i altres aprovisionaments	424.96,93	732.830,90
	5. Subproductes, residus i materials recuperats	6.037,40	6.108,80
	6. A comptes	0,00	150,00
<b>III</b>	<b>DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR</b>	<b>11.501.565,71</b>	<b>17.553.996,15</b>
	1. Clients per vendes i prestacions de serveis	5.545.420,57	6.275.565,56
	2. Clients empreses del grup i associades	324.188,19	43.128,88
	3. Deutors diversos	5.156.093,10	10.269.269,80
	4. Personal	0,00	0,00
	5. Actius per impostos corrents	257.100,76	275.491,54
	6. Altres crèdits Administracions públiques	218.833,09	320.540,37
<b>IV</b>	<b>INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T</b>	<b>1.915.063,69</b>	<b>2.321.777,09</b>
	2. Crèdits a empreses	3.868,40	15.557,59
	5. Altres actius financers	1911.195,29	2.306.219,50
<b>V</b>	<b>INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI</b>	<b>1.276.820,01</b>	<b>926.112,18</b>
	2. Crèdits a empreses	3.995,44	14.081,90
	3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
	5. Altres actius financers	1272.824,57	912.030,28
<b>VI</b>	<b>PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI</b>	<b>48.780,28</b>	<b>46.932,47</b>
<b>VII</b>	<b>EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS</b>	<b>1.263.788,90</b>	<b>1.026.771,77</b>
	1. Tresoreria	1.263.788,90	1.026.771,77



Luna



**PATRIMONI NET I PASSIU** 292.601.816,61 309.388.887,67

**A) PATRIMONI NET** 139.928.668,56 139.255.385,36

**A.1) FONS PROPIS** nota 9.1 80.734.597,58 77.921.115,59

**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 5.932.224,90

1 Legal i estatutàries 1.431.915,66 1.431.915,66

2 Altres reserves 4.501.033,34 4.501.033,34

**V RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS** -61.109,31 -2.351.321,35

2 Resultats negatius d'exercicis anteriors -61.109,31 -2.351.321,35

**VII RESULTAT DE L'EXERCICI** nota 3 2.813.481,99 2.290.212,04

**A.2) AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR** -664.367,13 -857.520,91

**II OPERACIONS DE COBERTURA** nota 9.15 -664.367,13 -857.520,91

**A.3) SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS** nota 8 59.858.438,11 62.191.790,68

**B) PASSIU NO CORRENT** 98.114.877,71 109.072.848,35

**I PROVISIONS A LLARG TERMINI** nota 14 971.893,55 1.180.446,07

1 Obligacions per prestacions a ll/t al personal 64.803,74 10.186,52

4 Altres provisions 907.089,81 1070.259,55

**II DEUTES A LLARG TERMINI** nota 9 66.563.124,81 76.477.268,48

2 Deutes amb entitats de credit 60.470.708,45 69.251.153,90

3 Creditors per arrendament financer 0,00 0,00

4 Derivats nota 9.15 673.250,57 960.778,10

5 Altres passius financers 5.491.66,09 6.245.336,48

**III DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LL/T** nota 22 0,00 0,00

**IV PASSIUS PER IMPOST DIFERIT** 21.643.978,18 22.161.574,88

**V PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI** 8.935.881,17 9.253.558,92

**C) PASSIU CORRENT** 54.558.270,34 61.060.653,96

**I PASSIUS VINCUL AMB ACTIUS NO CORRENTS MANT PER VENDA** nota 20 36.684.692,40 38.620.153,27

**II PROVISIONS A CURT TERMINI** nota 14 975.117,43 924.445,10

**III DEUTES A CURT TERMINI** nota 9.12 12.334.684,25 16.834.851,73

2 Deutes amb entitats de credit 10.780.621,07 11.157.456,10

3 Creditors per arrendament financer 0,00 14.014,71

4 Derivats nota 9.15 207.225,80 231.431,53

5 Altres passius financers 1.346.837,38 5.431.949,39

**IV DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T** nota 22 1.340.504,25 281.163,92

**V CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR** 2.905.594,26 4.082.362,19

1 Proveïdors nota 9.12 175.428,37 198.986,35

2 Proveïdors empreses del grup i associades nota 22 8.108,45 58.461,65

3 Creditors diversos nota 9.12 526.624,78 1076.969,84

4 Personal (remuneracions pendents de pagament) nota 9.12 245.557,66 322.735,34

5 Passius per impost corrent 0,00 0,00

6 Altres deutes amb Administració Pública nota 12.4 291.247,00 503.715,68

7 Estretes de clients 18.628,30 13.149,33

**VI PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI** 317.677,75 317.677,75

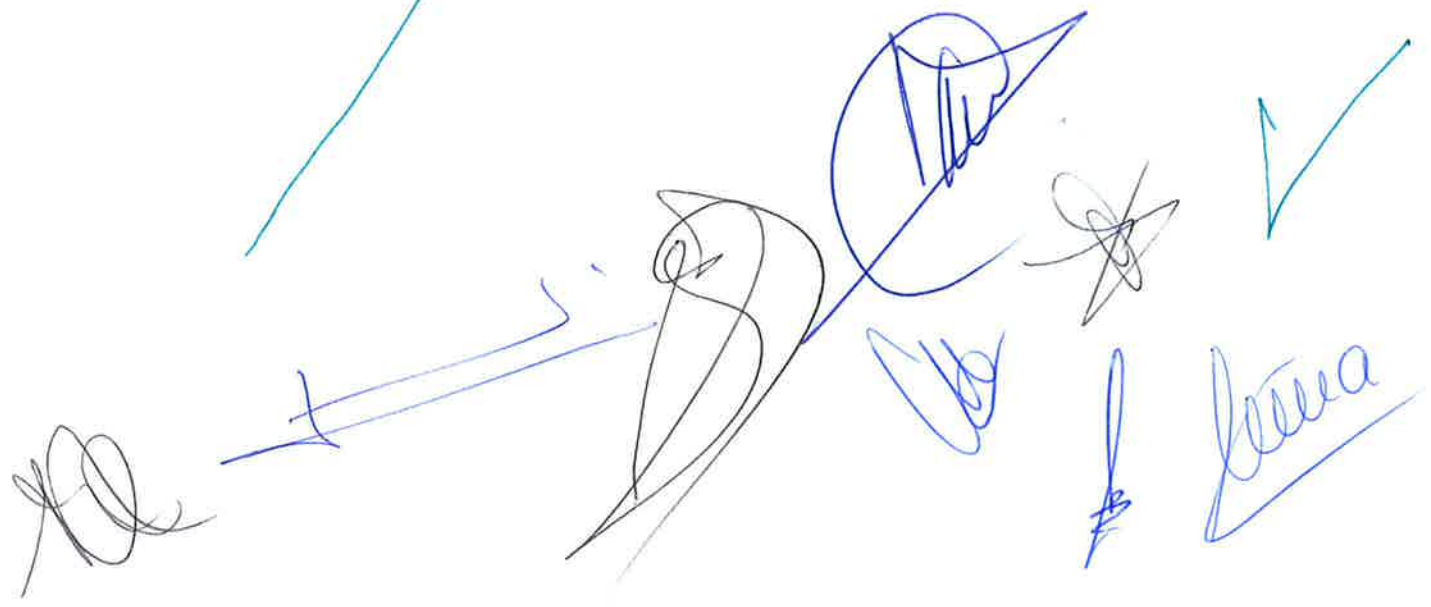
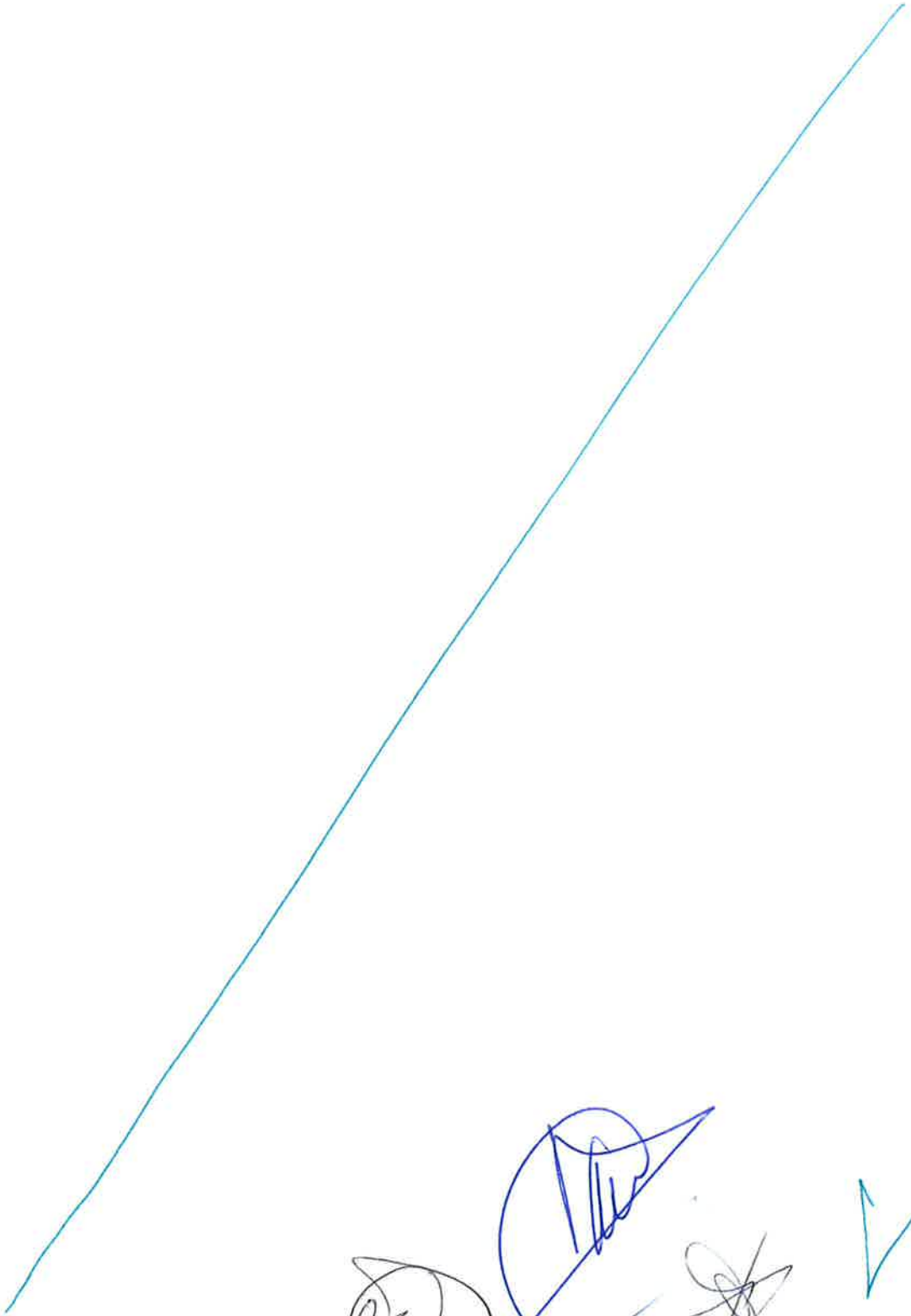




## COMpte DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2015

### REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

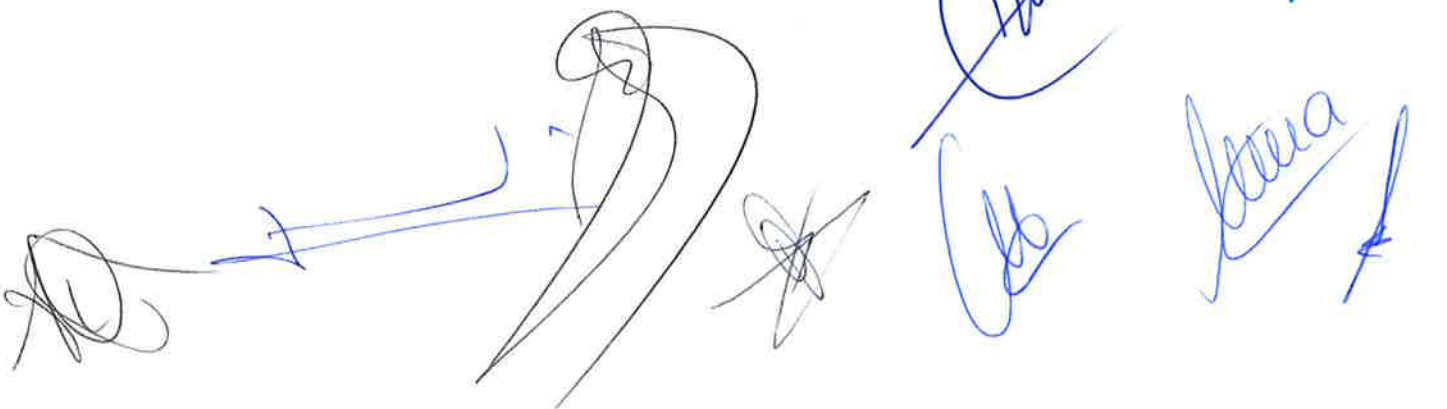
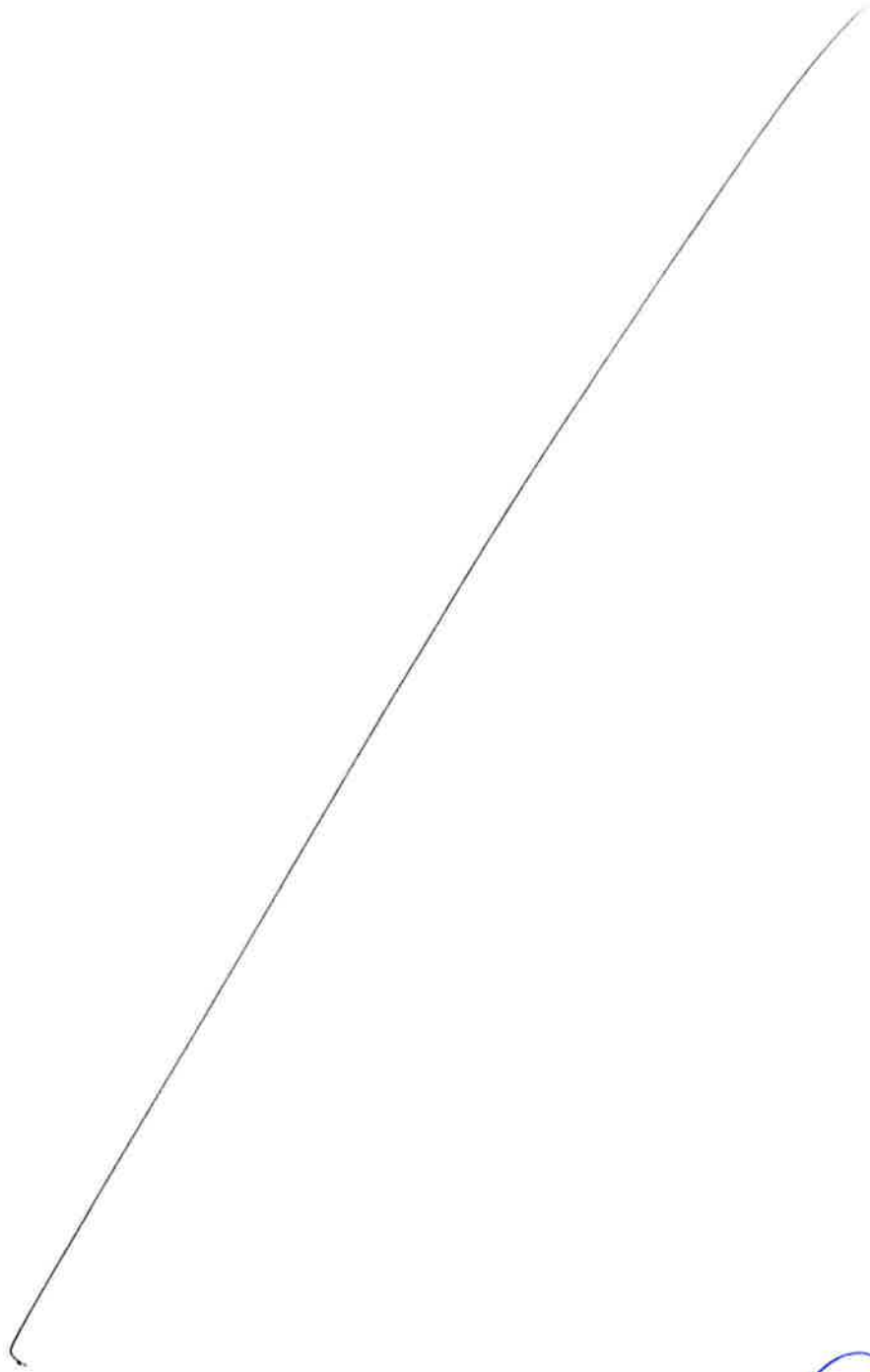
	notes	2015	2014
<b>A) OPERACIONS CONTINUJADES</b>			
<b>A.1 IMPORT NET XIFRA DE NEGOCI</b>	nota 24	<b>25.744.663,01</b>	<b>26.015.750,32</b>
a) Vendes		7.147.555,38	7.056.008,02
b) Prestacions de serveis		18.597.107,63	18.959.742,30
<b>A.2 VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICAC</b>	nota 10	<b>3.295,57</b>	<b>98.571,68</b>
<b>A.3 TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER L'ACTIU</b>		<b>4.355,62</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4 APROVISIONAMENTS</b>		<b>-5.236.366,43</b>	<b>-5.040.838,43</b>
a) Consum de mercaderies	nota 13	-2.281.336,31	-2.204.098,41
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	nota 13	-1.235.775,76	-970.273,35
c) Treballs realitzats per altres empreses		-179.254,36	-1.866.466,67
<b>A.5 ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>1.486.545,48</b>	<b>1.423.003,76</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1478.299,08	1414.479,96
b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	nota 18	8.246,40	8.523,80
<b>A.6 DESPESES DE PERSONAL</b>		<b>-5.193.274,32</b>	<b>-5.471.150,10</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-3.970.069,65	-4.242.261,88
b) Carregues socials	nota 13	-1.223.204,67	-1.228.888,22
<b>A.7 ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-6.036.289,14</b>	<b>-5.874.768,80</b>
a) Serveis exteriors		-4.150.063,34	-4.169.908,70
b) Tribus		-1.308.917,27	-1.291.728,98
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	nota 9.14 a	-399.547,91	-237.654,00
d) Altres despeses de gestió corrent		-177.760,62	-175.477,12
<b>A.8 AMORTITZACIÓ DEL IMMOBILITZAT</b>	notes 5; 6; 7	<b>-6.615.168,40</b>	<b>-6.056.615,28</b>
<b>A.9 IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS IMMOBILITZAT NO FINANCER</b>	nota 18	<b>2.850.949,27</b>	<b>2.384.949,60</b>
<b>A.10 EXCESSOS DE PROVISIONS</b>		<b>49.962,45</b>	<b>418.881,29</b>
<b>A.11 DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>		<b>146.425,16</b>	<b>-2.313.866,58</b>
a) Deterioraments i perdues		179.815,38	-2.318.994,16
b) Resultats per alienament i altres		-33.390,22	5.127,58
<b>A.12 ALTRES RESULTATS</b>	nota 13	<b>82.548,44</b>	<b>82.548,44</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>7.287.646,71</b>	<b>5.666.465,90</b>
<b>A.13 INGRESSOS FINANCERS</b>	nota 9.1.4 a	<b>184.993,43</b>	<b>358.560,29</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers		184.993,43	358.560,29
b.1) De empreses del grup i associades		153.152,87	169.182,15
b.2) De tercers		31.840,56	189.378,14
<b>A.14 DESPESES FINANCERES</b>	nota 9.1.4 b	<b>-4.286.981,18</b>	<b>-5.335.105,35</b>
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-102.421,31	-50.074,19
b) Per deutes amb tercers		-4.184.559,87	-5.285.031,16
<b>A.15 VARIACIÓ DEL VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERS</b>	nota 9.1.3	<b>-372.176,97</b>	<b>-329.929,88</b>
a) Cartera de negociació i altres		-372.176,97	-329.929,88
<b>A.16 DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIÓ D'INSTRUMENTS FINANCERS</b>		<b>0,00</b>	<b>1.930.221,08</b>
a) Deterioraments i perdues		0,00	1.930.221,08
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>-4.474.164,72</b>	<b>-3.376.253,86</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>2.813.481,99</b>	<b>2.290.212,04</b>
<b>A.17 IMPOST SOBRE SOCIETATS</b>	nota 12	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI EN OPERACIONS CONTINUJADES</b>		<b>2.813.481,99</b>	<b>2.290.212,04</b>
<b>G) OPERACIONS INTERRUMPIDES</b>			
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	nota 3	<b>2.813.481,99</b>	<b>2.290.212,04</b>



### 3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

*[Handwritten scribbles and illegible text in blue ink]*

*[Handwritten signature and scribbles in blue ink]*



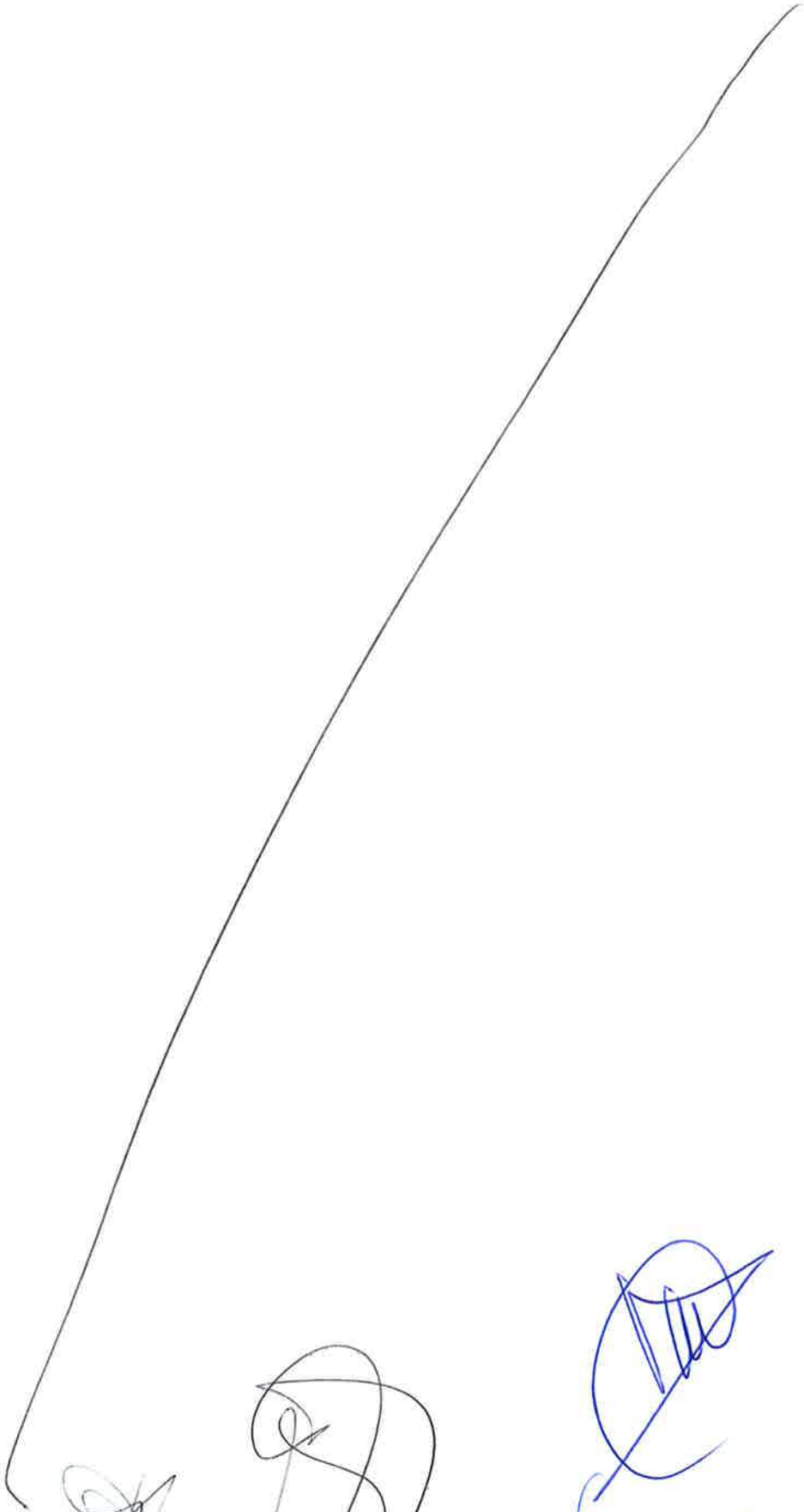
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

	Notes	Any 2015	Any 2014
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	Nota 3	2.813.481,99	2.290.212,04
<b>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>			
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'EFFECTIU	Nota 9	331.733,26	45.034,44
III. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	Nota 18	0,00	3.000,00
IV. PER GUANYS I PÈRDUES ACTUARIALS I ALTRES AJUSTOS		0,00	0,00
V. EFECTE IMPOSITIU		-138.579,48	-9.896,04
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET</b>		<b>193.153,78</b>	<b>38.138,40</b>
<b>Transferències al Compte de Pèrdues i Guanys</b>			
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'EFFECTIU			0,00
VIII. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	Nota 18	-2.850.949,27	-2.384.949,60
IX. EFECTE IMPOSITIU		517.596,70	616.634,80
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>-2.333.352,57</b>	<b>-1.768.314,80</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>673.283,20</b>	<b>560.035,64</b>





~~Handwritten scribble~~

~~Handwritten scribble~~

~~Handwritten scribble~~

~~Handwritten scribble~~

~~Handwritten scribble~~

Handwritten signature

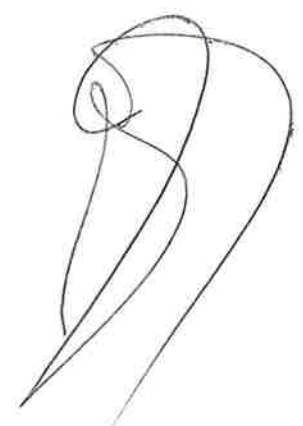
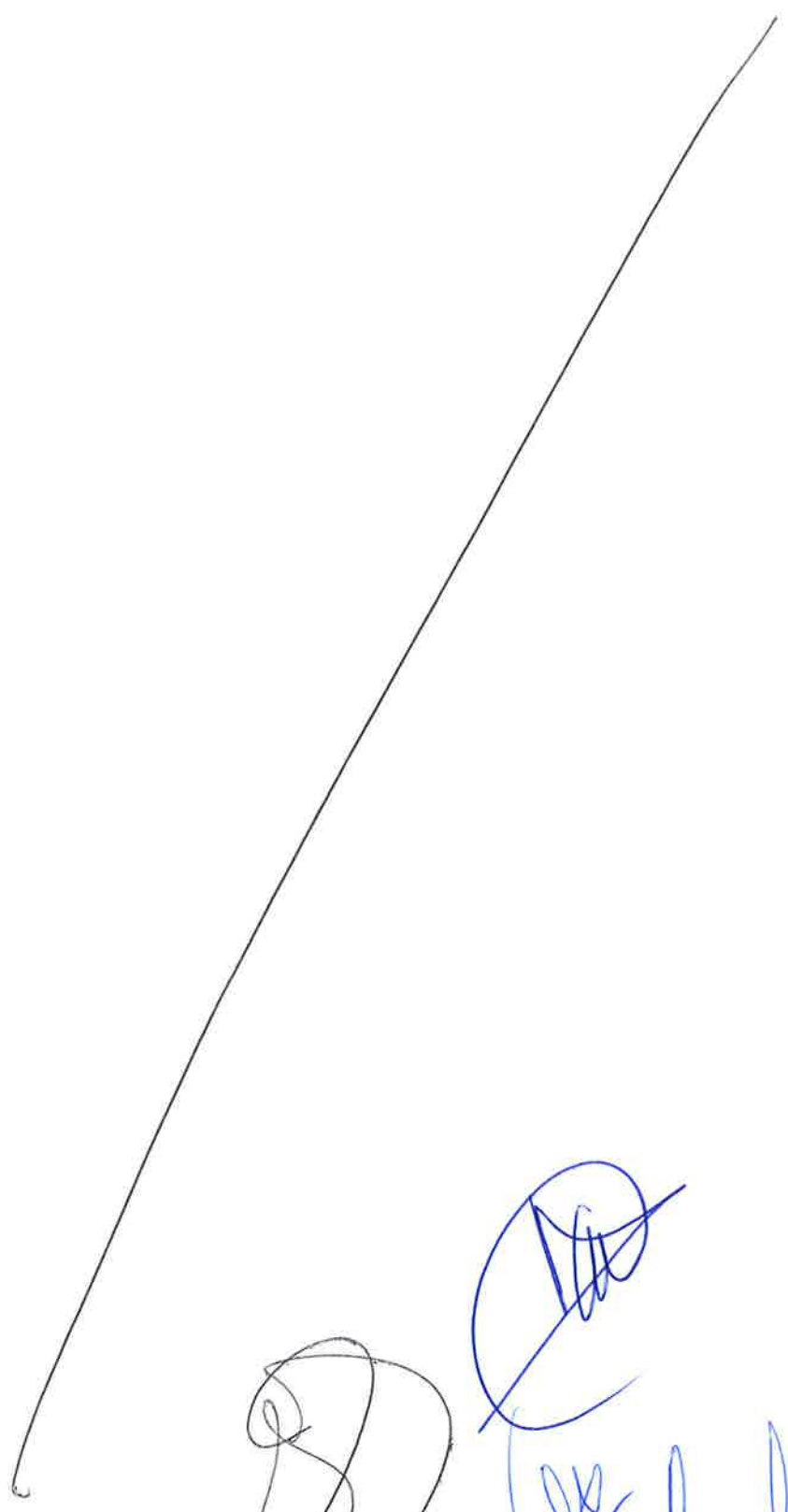


ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

REIS 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		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni propies)	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend a compte	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Escriturat	No escrit											
<b>A.- SALDO FINAL DEL ANY 2013</b>	72.050.000,00	0,00	0,00	-258.475,01	0,00	-5.810.533,13	0,00	3.843.568,65	0,00	0,00	-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
<b>B.- SALDO AJUSTAT, INICI DEL ANY 2014</b>	72.050.000,00	0,00	0,00	-258.475,01	0,00	-5.810.533,13	0,00	3.843.568,65	0,00	0,00	-850.401,03	53.147.135,04	122.121.294,52
I. TOTAL INGRESSOS I DESPES RECONEGUTS								2.290.212,04			35.138,40	-1.765.314,90	590.035,64
II. OPERACIONS AMB SOCIS O PROPIETARIS								0,00			0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital								0,00			0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital								0,00			0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).								0,00			0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends								0,00			0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).								0,00			0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.								0,00			0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris.								0,00			0,00	0,00	0,00
III. ALTRES VARIACIONS DE PATRIMONI NET.								-3.459.211,78			-42.258,28	10.009.970,44	16.574.055,20
<b>C.- SALDO FINAL DEL ANY 2014</b>	72.050.000,00	0,00	0,00	6.150.699,91	0,00	-2.351.321,35	0,00	2.290.212,04	0,00	0,00	-857.530,91	62.161.790,68	139.255.305,36
I. AJUSTOS PER CANVI DE CRITERI 2014.													0,00
II. AJUSTOS PER ERRORS 2014.													0,00
<b>D.- SALDO AJUSTAT, INICI DEL ANY 2015</b>	72.050.000,00	0,00	0,00	6.150.699,91	0,00	-2.351.321,35	0,00	2.290.212,04	0,00	0,00	-857.530,91	62.161.790,68	139.255.305,36
I. TOTAL INGRESSOS I DESPES RECONEGUTS								2.813.481,99			193.153,78	-2.333.352,57	673.283,20
II. OPERACIONS AMB SOCIS O PROPIETARIS								0,00			0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital								0,00			0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital								0,00			0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).								0,00			0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends								0,00			0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).								0,00			0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.								0,00			0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris.								0,00			0,00	0,00	0,00
III. ALTRES VARIACIONS DE PATRIMONI NET.								-2.290.212,04			-664.867,13	59.858.438,11	139.928.669,56
<b>E.- SALDO FINAL DEL ANY 2015</b>	72.050.000,00	0,00	0,00	5.932.224,90	0,00	-61.109,31	0,00	2.813.481,99	0,00	0,00	-664.867,13	59.858.438,11	139.928.669,56

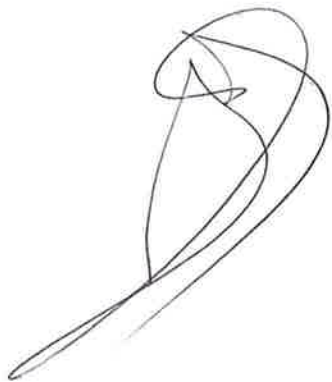
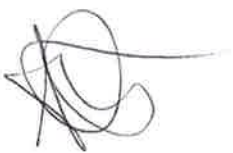
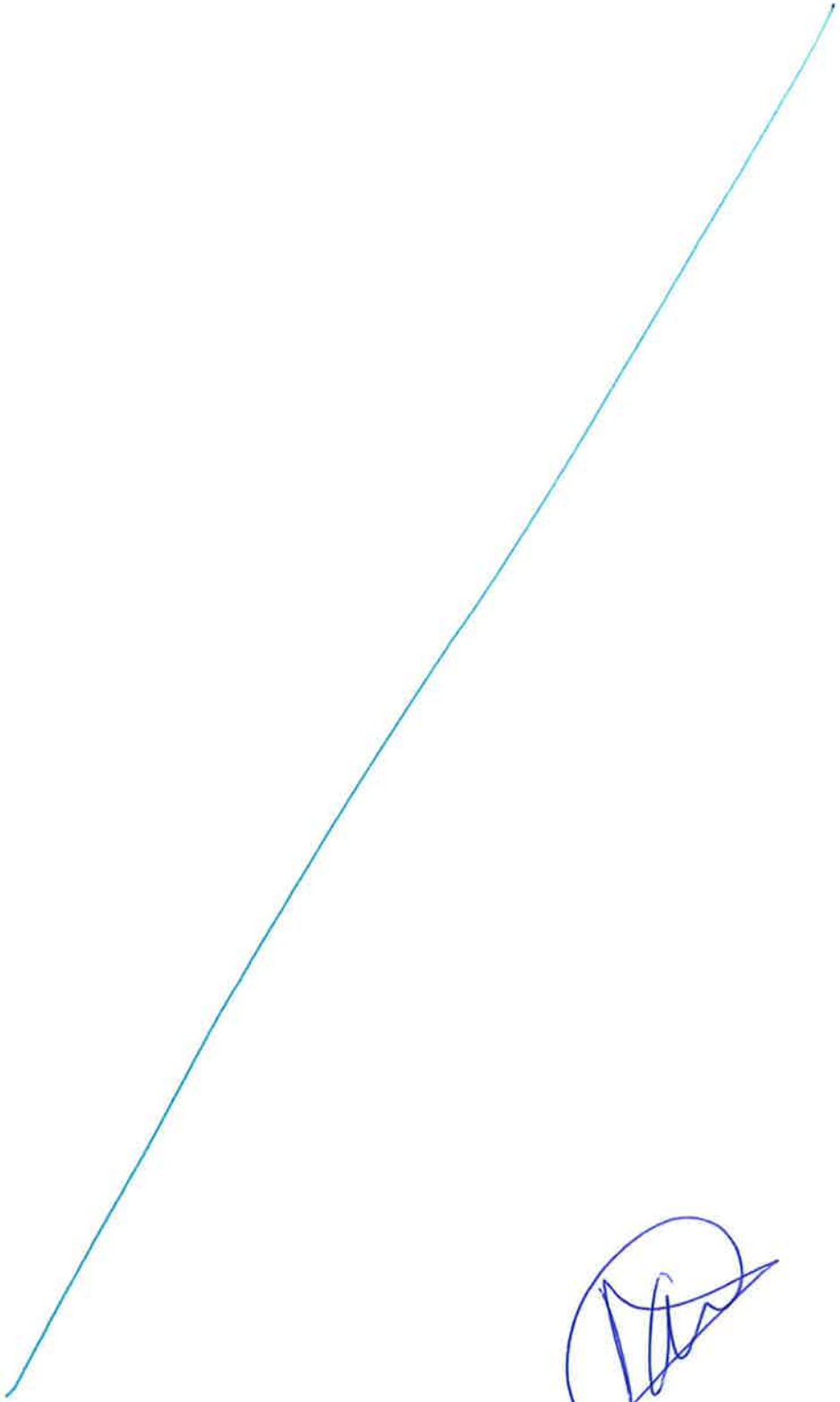


*Laura*



#### 4. ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU

*[Handwritten notes in blue ink, including a large scribble, a checkmark, and illegible signatures]*

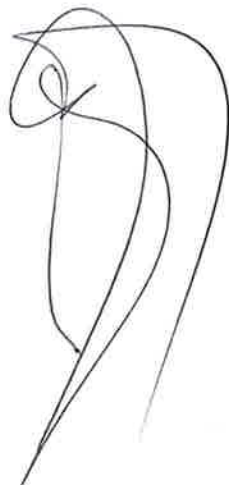
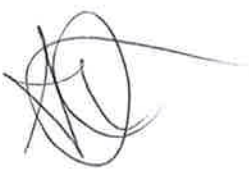
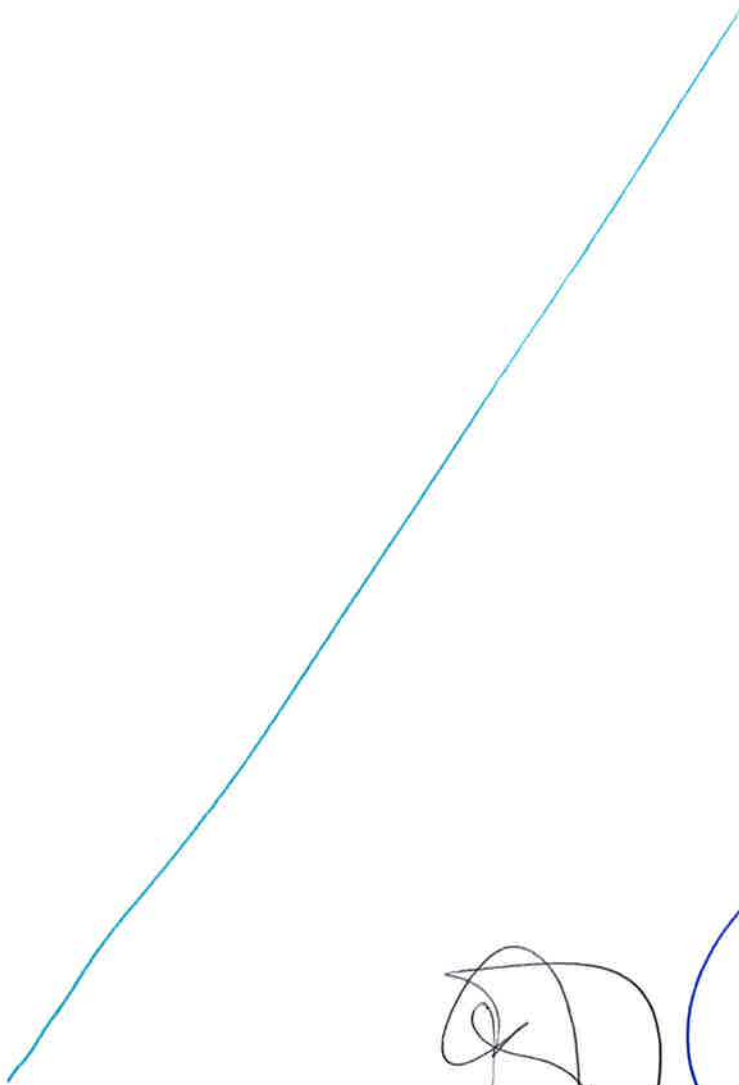


ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.

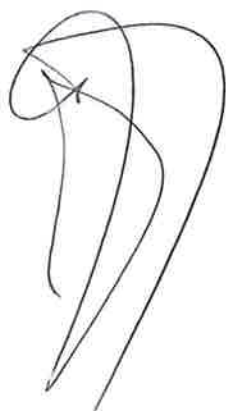
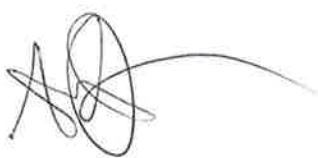
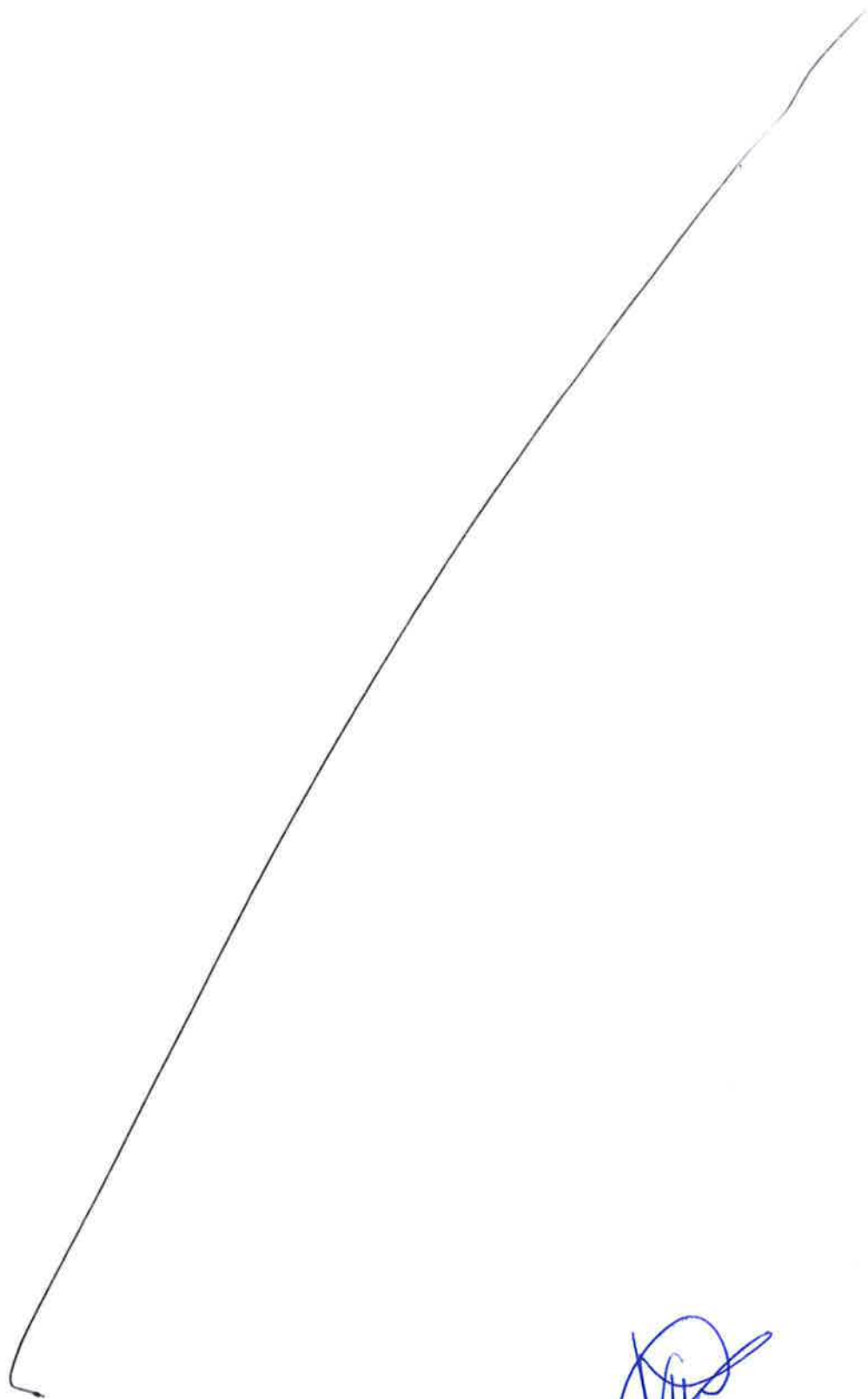
	Exercici 2015	Exercici 2014
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		
<b>1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS DELS IMPOSTOS</b>	<b>2.813.481,99</b>	<b>2.290.212,04</b>
<b>2. AJUSTOS DEL RESULTAT</b>	<b>8.560.592,53</b>	<b>9.175.842,00</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	6.615.168,40	6.056.615,28
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	205.092,20	2.328.896,09
c) Variació de provisions (+/-)	-75.581,34	-195.846,05
d) Imputació de subvencions (-)	-2.850.949,27	-2.384.949,60
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	33.390,22	-5.127,58
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)	-184.993,43	-358.560,29
h) Despeses financeres (+)	4.286.981,18	5.665.035,23
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	372.176,97	-1.930.221,08
k) Altres ingressos i despeses (+/-)	167.307,60	
<b>3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT</b>	<b>4.216.267,72</b>	<b>76.225,95</b>
a) Existències (+/-)	160.218,31	-47.891,18
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	5.634.641,75	1.136.156,13
c) Altres actius corrents (+/-)	-1.847,81	52.144,58
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-1.176.767,93	-785.367,59
e) Altres passius corrents (+/-)	50.672,33	263.040,22
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-450.648,93	-541.856,21
<b>4. ALTRES FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-688.828,36</b>	<b>-4.776.625,68</b>
a) Pagament d'interessos (-)	-384.702,33	-5.601.605,40
b) Cobrament de dividends (+)		
c) Cobrament d'interessos (+)	195.079,89	711.649,34
d) Cobraments (pagaments) per l'impost sobre beneficis (-/+)	-499.205,92	113.330,38
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		
<b>5. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>	<b>14.909.513,88</b>	<b>6.765.654,31</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)</b>	<b>-3.065.936,02</b>	<b>-16.181.215,93</b>
a) Empreses del grup i associades		-15.674.302,21
b) Immobilitzat intangible	-29.350,42	-49.800,00
c) Immobilitzat material	-1.101.124,73	-457.113,72
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	-1.935.460,87	
g) Altres actius		
<b>7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)</b>	<b>4.787.344,27</b>	<b>16.552.621,27</b>
a) Empreses del grup i associades	406.713,40	1.390.570,05
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers	4.380.630,87	15.162.051,22
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		
g) Altres actius		
<b>8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)</b>	<b>1.721.408,25</b>	<b>371.405,34</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI</b>	<b>517.596,70</b>	<b>0,00</b>
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 (+)	517.596,70	
<b>10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER</b>	<b>-16.911.501,70</b>	<b>-6.507.643,75</b>
a) Emissió	956.819,40	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	956.819,40	
4. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de:	-17.868.321,10	-6.507.643,75
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-12.957.038,70	-6.507.643,75
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		
4. Altres deutes (-)	-4.911.282,40	
<b>11. PAGAMENTS PER DIVIDENDS I REMUNERACIONS D'ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Dividends (-)		
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)		
<b>12. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>	<b>-16.393.905,00</b>	<b>-6.507.643,75</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 6 +/- 7 +/- 8 +/- 9 +/- 10 +/- 11 +/- 12 +/- 13)</b>	<b>237.017,13</b>	<b>629.415,90</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.026.771,77	397.355,87
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.263.788,90	1.026.771,77





## 5. MEMÒRIA ANUAL

A collection of handwritten marks and signatures in blue ink. On the left, there is a small loop, a circled signature, and a scribble. In the center, there is a large scribble and a signature that appears to be 'Lluis'. To the right, there is a signature with a checkmark above it, and another signature at the bottom right.



## 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, tinença 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, tinença, administració, gestió, explotació, neteja, seguretat, manteniment de béns mobles i immobles (rústics o urbans), en l'àmbit del referit patrimoni municipal, i també, d'aquells béns respecte als quals l'Ajuntament de Reus ostenti qualsevol dret o obligació;
- 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 cicle 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 cicle integral de l'aigua i medi ambient, ja sigui de captació, regulació i distribució dels recursos hidràulics; sanejament, depuració i les seves corresponents xarxes i instal·lacions; vessament, emissió d'efluents a l'atmosfera, contaminació acústica o residus.
- 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 cicle 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, inclos 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 cicle, 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 cicle 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 dispostat 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 actui com a dipositària dels fons de tresoreria de les empreses associades al servei, que a data actual són, a banda de la pròpia Reus Serveis Municipals SA, Reus Desenvolupament Econòmic SA, Reus Mobilitat i Serveis SA, Reus Transport Públic SA i Reus Esport i Lleure SA.

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'EMPRESES MUNICIPALS DE REUS SA". Aquest acord es va formalitzar en Escripura 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 Pablo 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.), 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 2014 es van formular el 27 de març de 2015.

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 2015 adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2015 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, 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 10 de juny de 2015.

### 2.2. Principis comptables.

En la preparació dels comptes anuals s'han seguit els criteris descrits en la Nota 4 sobre Normes de registre i valoració, havent-ne aplicat tots els principis comptables obligatoris que poguessin tenir un efecte significatiu sobre els mateixos i no aplicant-ne de no obligatoris.



### 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 2015, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2015 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2014.

La Societat està obligada a auditar els seus comptes anuals. Aquests comptes anuals de 2015 així com els de l'anterior 2014 estan auditats.

### 2.5. Agrupació de partides.

No hi ha informació sobre aquesta rúbrica.

### 2.6. Elements recollits en varies partides.

Existeixen elements del balanç recollits en dues o més partides. Concretament préstecs atorgats a la Societat per part d'entitats financeres, els derivats de cobertura així com partides a pagar a l'Ajuntament. Es troben degudament identificats en la nota 9 de la present memòria.

### 2.7. Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2015 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 2015 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 2015.

## 3. Aplicació de resultats

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

Base de repartiment	Exercici 2015	Exercici 2014
Saldo del compte de pèrdues i guanys	2.813.481,99	2.290.212,04
Romàent		
Reserves voluntàries		
Altres reserves de lliure disposició		
<b>Total</b>	<b>2.813.481,99</b>	<b>2.290.212,04</b>

Aplicació	Exercici 2015	Exercici 2014
A reserva legal	-281.348,20	
Per fons de comerç		
A reserves especials		
A reserves voluntàries	-2.471.024,48	
A dividends		
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	61.109,31	-2.290.212,04
Altres		
<b>Total</b>	<b>-2.813.481,99</b>	<b>-2.290.212,04</b>

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, conforme al que indica la normativa mercantil vigent al article 274 de la Llei 1/2010 de 2 de juliol, que aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital. 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.

En el clausulat dels préstecs per el finançament per la construcció del Nou Hospital, consta un limitació a la distribució de dividendes en el sentit que s'ha de demanar autorització prèvia les entitats financeres.

#### 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'indis 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
Patents, llicències, marques i similars	10	10%
Aplicacions informàtiques	4 a 5	20% a 25%
Altres Immobilitzat intangible	20 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 genèrica, 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 ferms 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 indici, 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 produeixen 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.

En les activitats en les que els ingressos es consideren no subjectes a IVA d'acord a la normativa vigent, les despeses i inversions relacionades es registren afegint l'IVA

suportat com a més despesa o immobilitzat, en ser considerat les quotes suportades com a més cost de la despesa o de la inversió.

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
Terrenys	No són objecte d'amortització	
Construccions	10 a 50	2% a 10%
Instal·lacions Tècniques	10 a 50	2 % a 10 %
Maquinaria	5 a 9	11,11% a 20%
Utilitatge	4 a 8	12,5% a 25%
Altres Instal·lacions	7 a 17	5,88% a 14,28%
Mobiliari	7 a 20	5% a 14,29%
Equips processos d'informació	4 ó 8	12,5% ó 25%
Elements de transport	4,25 a 10	10% a 23,5%
Altre immobilitzat	10 a 20	5% a 10%

D'acord a l'article 12 i a la Disposició Transitòria 13<sup>a</sup> de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, s'han adaptat les taules d'amortització d'actius per tal que coincideixin amb les de l'esmentada norma. En qualsevol cas, la vida útil actualitzada dels actius afectats és coherent amb la vida útil real del bé.

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 indicatiu, 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 partícips 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 2015 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.
- L'amortització dels elements de les inversions immobiliàries es realitza, des del moment en el qual estan disponibles per a obtenir rendiments, de forma lineal durant la seva vida útil estimada estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:

Inversions immobiliàries		
Descripció	Anys	% Anual
Terrenys		
Construccions	20 i 50	2% i 5%
Instal·lacions Tècniques	10 a 20	5% a 10%

D'acord a l'article 12 i a la Disposició Transitòria 13<sup>a</sup> de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, s'han adaptat les taules d'amortització d'actius



per tal que coincideixin amb les de l'esmentada norma. En qualsevol cas, la vida útil actualitzada dels actius afectats és coherent amb la vida útil real del bé.

#### 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 bé 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 negociïn 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 reclassifica 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.

#### 4.6.2. 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.

#### 4.6.3. Baixa d'actius financers

La Societat dona 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 dona 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 dona 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.

#### 4.6.4. 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.

#### 4.6.5. 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.

#### 4.6.6. 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.

#### 4.6.7. 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.

#### *4.6.8. Instruments financers derivats i comptabilització de cobertures*

La Societat 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.

#### *4.6.9. Instruments financers compostos*

La societat no ha emès ni preveu l'emissió de bons bescanviables.

#### *4.6.10. 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 dividends 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.

#### 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 debïts 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 ha fet 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:

- Respecte als impagaments de factures del Servei d'Aigües es manté el criteri de dotar aquelles factures impagades en les que hagi transcorregut dotze mesos des de la data venciment, però donat que el procediment de reclamacions d'impagats (factures d'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 notable demora en el termini de cobrament, s'ha considerat oportuna una ampliació del període en el que les factures d'aquesta naturalesa romanen en aquesta situació (provisió) amb la qual cosa s'amplia també el període de reclamació i les seves possibilitats de cobrament.

És per això que s'ha passat a dotar totes aquelles factures impagades en les que hagi transcorregut dotze mesos des de la data de venciment però es mantenen en aquesta situació (provisió) durant un període de quatre anys. D'aquesta manera, s'aconsegueix també una uniformitat de criteri envers la dotació per a altres factures SD (alienes a factures d'abonats).

- 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.

Els costos incorreguts en l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions l'objecte dels quals sigui l'eliminació, limitació o el control dels possibles impactes que pugui ocasionar el desenvolupament normal de l'activitat sobre el medi ambient, es consideren inversions en immobilitzat.

La resta de despeses relacionades amb el medi ambient, diferents de les realitzades per l'adquisició d'elements d'immobilitzat, es consideren despeses de l'exercici.



Pel que fa a les possibles contingències en matèria medi ambiental que es poguessin produir, els administradors consideren que aquestes es troben suficientment cobertes amb les pòlisses d'assegurances de responsabilitat civil que la societat té subscrites.

#### *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 concedeixin 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 13ª 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:

- L'actiu ha d'estar disponible en les seves condicions actuals per a la seva venda immediata, i
- 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:

Immobilitzat Material	Saldo inicial 31/12/2014	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2015
Terrenys	1.070.516,79	0,00	0,00	0,00	1.070.516,79
Construccions	20.636.610,48	60.785,52	0,00	0,00	20.697.396,00
Instal·lacions Tècniques	29.542.864,30	0,00	-11.478,70	396.260,67	29.927.646,27
Maquinaria	313.381,92	0,00	-5.638,64	0,00	307.743,28
Utilitatge	646.150,16	0,00	-44.659,89	13.843,31	615.333,58
Altres Instal·lacions	4.655.665,37	13.783,90	-56.022,56	30.253,27	4.643.679,98
Mobiliari	2.552.283,72	89.840,62	-242.291,86	12.504,00	2.412.336,48
Eq. Proc. Inf.	1.604.188,92	47.418,37	-257.472,69	14.176,18	1.408.310,78
Elements de transport	990.819,34	0,00	0,00	0,00	990.819,34
Altres Immobilitzat	344.451,27	0,00	-86.078,00	0,00	258.373,27
Immobilitzat en curs	2.440.846,20	840.423,41	0,00	-3.176.041,04	105.228,57
<b>Total Import brut</b>	<b>64.797.778,47</b>	<b>1.052.251,82</b>	<b>-703.642,34</b>	<b>-2.709.003,61</b>	<b>62.437.384,34</b>

Amortització Acumulada	Saldo inicial 31/12/2014	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2015	Deteriorament de valor	Valor net
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.070.516,79
Construccions	-6.862.852,40	-561.064,24	0,00	0,00	-7.423.916,64	0,00	13.273.479,36
Inst. Tècniques	-16.478.833,41	-742.045,05	9.519,49	0,00	-17.211.358,97	0,00	12.716.287,30
Maquinaria	-270.815,40	-15.703,24	5.125,87	0,00	-281.392,77	0,00	26.350,51
Utilitatge	-525.561,40	-40.847,16	44.529,49	0,00	-521.879,07	0,00	93.454,51
Altres Inst.	-3.728.421,57	-169.003,62	55.754,88	0,00	-3.841.670,31	0,00	802.009,67
Mobiliari	-1.647.954,74	-173.434,56	217.418,56	0,00	-1.603.970,74	0,00	808.365,74
Eq. Proc. Inf.	-1.547.873,46	-38.470,58	257.137,93	0,00	-1.329.206,11	0,00	79.104,67
El. de transport	-926.512,01	-30.534,66	0,00	0,00	-957.046,67	0,00	33.772,67
Altres Immobilitzat	-245.112,85	-29.532,96	86.078,00	0,00	-188.567,81	0,00	69.805,46
Immob. en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.228,57
<b>Total</b>	<b>-32.233.937,24</b>	<b>-1.800.636,07</b>	<b>675.564,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.359.009,09</b>	<b>0,00</b>	<b>29.078.375,25</b>

La finalització de les obres de la Biblioteca Pere Anguera afecta en l'immobilitzat material en unes altes de l'immobilitzat en curs per valor de 351.377,64 euros i de mobiliari i equips per a processos d'informació per 117.495,92 euros. Tanmateix s'ha efectuat un traspàs de construccions en curs a inversions immobiliàries (Nota 6) de les obres de l'edifici, per valor de 2.709.003,61 euros.

D'acord als convenis subscrits al seu dia amb l'Ajuntament de Reus, durant l'exercici s'ha arribat al final del període de lloguer dels següents equipaments: equipament de l'EBM L'Olivera, equipament de l'EBM de El Margalló, equipament de l'EBM de l'Olivera, xarxa wifi, mobiliari de l'Estadi Municipal de Futbol, caixers automàtics, caixer automàtic addicional, sistemes d'alimentació ininterrompuda, servidors corporatius i contenidors de càrrega posterior. Un cop transcorregut el termini de lloguer i havent recuperat la inversió feta al seu dia, s'ha cedit gratuïtament a l'Ajuntament la titularitat dels actius. S'ha procedit de donar de baixa en l'inventari aquests equipaments per 633.898,34 euros i 608.602,62 euros d'amortització acumulada.

El moviment de l'any anterior de l'immobilitzat material va ser el següent:

Immobilitzat Material	Saldo inicial 31/12/2013	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2014
Terrenys	1.070.516,79	0,00	0,00	0,00	1.070.516,79
Construccions	20.511.706,22	0,00	0,00	124.904,26	20.636.610,48
Instal·lacions Tècniques	29.308.837,24	0,00	-3.821,74	237.848,80	29.542.864,30
Maquinaria	312.972,92	0,00	0,00	409,00	313.381,92
Utilitatge	705.388,90	0,00	-64.084,50	4.845,76	646.150,16
Altres Instal·lacions	5.254.743,16	4.629,60	-657.332,98	53.625,59	4.655.665,37
Mobiliari	2.547.345,00	4.074,49	-270,77	1.135,00	2.552.283,72
Eq. Proc. Inf.	1.678.386,60	1.042,35	-79.652,03	4.412,00	1.604.188,92
Elements de transport	1.052.875,13	9.030,00	-71.580,83	495,04	990.819,34
Altre Immobilitzat	344.451,27	0,00	0,00	0,00	344.451,27
Immobilitzat en curs	2.430.184,37	438.337,28	0,00	-427.675,45	2.440.846,20
<b>Total Import brut</b>	<b>65.217.407,60</b>	<b>457.113,72</b>	<b>-876.742,85</b>	<b>0,00</b>	<b>64.797.778,47</b>

Amortització Acumulada	Saldo inicial 31/12/2013	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2014	Deteriorament de valor	Valor net
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.070.516,79
Construccions	-6.254.387,67	-608.464,73	0,00	0,00	-6.862.852,40	0,00	13.773.758,08
Inst. Tècniques	-15.741.014,72	-740.887,18	3.068,49	0,00	-16.478.833,41	-179.815,38	12.894.215,51
Maquinaria	-253.589,30	-17.226,10	0,00	0,00	-270.815,40	0,00	42.566,52
Utilitatge	-534.396,92	-55.248,98	64.084,50	0,00	-525.561,40	0,00	120.588,76
Altres Inst.	-4.177.579,60	-208.174,95	657.332,98	0,00	-3.728.421,57	0,00	927.243,80
Mobiliari	-1.468.578,09	-179.559,32	182,67	0,00	-1.647.954,74	0,00	904.328,98
Eq. Proc. Inf.	-1.566.381,70	-61.112,62	79.620,86	0,00	-1.547.873,46	0,00	56.315,46
El. de transport	-944.038,61	-54.054,23	71.580,83	0,00	-926.512,01	0,00	64.307,33
Altre Immobilitzat	-214.862,57	-30.250,28	0,00	0,00	-245.112,85	0,00	99.338,42
Immob. en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.440.846,20
<b>Total</b>	<b>-31.154.829,18</b>	<b>-1.954.978,39</b>	<b>875.870,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.233.937,24</b>	<b>-179.815,38</b>	<b>32.384.025,85</b>

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

No hi ha despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

En aquest exercici 2015 s'ha aplicat íntegrament el saldo de 179.815,38 € per la provisió corresponent al deteriorament de valor de diversos elements de l'immobilitzat material, concretament d'elements compresos dins de les instal·lacions tècniques.

Aquesta provisió va néixer amb motiu de l'aportació de diversos béns materials de l'Ajuntament de Reus en el moment de la constitució de la societat Aigües de Reus Empresa Municipal SA (any 1989), que incloïa fonamentalment la infraestructura hidràulica del municipi afecte al cicle integral de l'aigua; dins d'aquesta infraestructura es trobava, evidentment, la xarxa de clavegueram.

En el seu moment es va entendre que la valoració econòmica de la xarxa de clavegueram aportada a la societat es trobava sobrevalorada considerant el seu estat de conservació i la seva vida útil. És per això que es va considerar necessari una correcció de valor mitjançant la dotació d'una provisió per deteriorament de valor de cadascun dels elements concrets implicats.

Fins a l'exercici 2014, any rere any, s'ha aplicat (reverat) contra la dotació per deteriorament l'import adient en la mateixa proporció que la dotació per amortització; aquest criteri ha



estat sistemàtic i uniforme en el temps . La quantificació econòmica anual d'aquesta reversió fou de 9.901,93 € per a l'exercici 2014.

En aquest exercici 2015 s'ha considerat oportú revertir l'import íntegre del valor d'aquesta provisió, atès que han quedat desvirtuats el motius pels quals es va dotar, com a conseqüència de la correcció de valor derivada d'un sistemàtic manteniment d'aquestes infraestructures en el decurs dels darrers 25 anys.

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

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Construccions	1.012.690,57	1.012.690,57
Instal·lacions tècniques	6.649.249,36	7.832.119,30
Maquinària	183.422,65	167.196,86
Utiltatge	338.217,96	317.712,62
Altres instal·lacions	2.644.857,60	2.268.051,01
Mobiliari	742.205,16	255.561,65
Eq. Proc. Inf.	1.271.188,90	828.224,26
Elements de transport	802.207,07	434.116,75
Altres Immobilitzat	271,55	0,00
<b>Total</b>	<b>13.644.310,82</b>	<b>13.115.673,02</b>

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 es detallen en la Nota 18.

Al 31 de desembre de 2015 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.

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

A l'exercici 2015 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.

## 6. Inversions immobiliàries

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

Inversions immobiliàries	Saldo inicial 31/12/2014	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2015
Terrenys	2.606.249,53	0,00	0,00	0,00	2.606.249,53
Construccions	143.685.101,06	33.901,72	0,00	2.709.003,61	146.428.006,39
<b>Total import brut</b>	<b>146.291.350,59</b>	<b>33.901,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.709.003,61</b>	<b>149.034.255,92</b>

Inversions immobiliàries	Saldo inicial 31/12/2014	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2015	Deteriorament de valor	Valor net
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.606.249,53
Construccions	-16.245.057,19	-4.266.187,25	0,00	0,00	-20.511.244,44	0,00	125.916.761,95
<b>Total</b>	<b>-16.245.057,19</b>	<b>-4.266.187,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.511.244,44</b>	<b>0,00</b>	<b>128.523.011,48</b>

Mentre que l'any anterior va ser aquest:

Inversions immobiliàries	Saldo inicial 31/12/2013	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2014
Terrenys	2.606.249,53	0,00	0,00	0,00	2.606.249,53
Construccions	143.903.271,61	0,00	-218.170,55	0,00	143.685.101,06
<b>Total import brut</b>	<b>146.509.521,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-218.170,55</b>	<b>0,00</b>	<b>146.291.350,59</b>

Inversions immobiliàries	Saldo inicial 31/12/2013	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2014	Deteriorament de valor	Valor net
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.606.249,53
Construccions	-12.693.698,48	-3.551.358,71	0,00	0,00	-16.245.057,19	0,00	127.440.043,87
<b>Total</b>	<b>-12.693.698,48</b>	<b>-3.551.358,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.245.057,19</b>	<b>0,00</b>	<b>130.046.293,40</b>

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, la Biblioteca Pere Anguera), així com el lloguer del Nou Hospital de Reus, i també el valor del terreny i de la construcció del local situat a la Plaça Antoni Sabater Esteve, 2 de Reus.

El moviment més destacat és la incorporació com inversió immobiliària de les obres de la Biblioteca Pere Anguera, que s'anaven reconeixent com immobilitzat en curs (Nota 5).

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

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Ingressos provinents d'inversions immobiliàries	7.286.776,05	7.263.260,00
Despeses per l'explotació d'inversions immobiliàries	4.261.661,27	3.557.758,71

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 es detallen en la Nota 18.

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

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

Immobilitzat Intangible	Saldo inicial 31/12/2014	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2015
Patents, llicències, marques i similars	4.379,82	0,00	0,00	0,00	4.379,82
Ap. informàtiques	2.532.862,14	15.806,82	-4.055,44	7.156,00	2.551.769,52
Drets béns cedits en ús	15.487.315,53	0,00	0,00	0,00	15.487.315,53
Immob. Intang. En curs	0,00	13.543,60	0,00	-7.156,00	6.387,60
<b>Total import brut</b>	<b>18.024.557,49</b>	<b>29.350,42</b>	<b>-4.055,44</b>	<b>0,00</b>	<b>18.049.852,47</b>

Amortització Acumulada	Saldo inicial 31/12/2014	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2015	Deteriorament de valor	Valor net
Patents, llicències, marques i similars	-2.267,06	-447,59	0,00	0,00	-2.714,65	0,00	1.665,17
Ap. Informàtiques	-2.414.096,97	-38.875,41	4.055,44	0,00	-2.448.916,94	0,00	102.852,58
Drets béns cedits en ús	-3.667.302,51	-509.022,08	0,00	0,00	-4.176.324,59	0,00	11.310.990,94
Immob. Intang. En cur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.387,60
<b>Total</b>	<b>-6.083.666,54</b>	<b>-548.345,08</b>	<b>4.055,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.627.956,18</b>	<b>0,00</b>	<b>11.421.896,29</b>

L'any anterior els moviments i saldos van ser aquests:

Immobilitzat Intangible	Saldo inicial 31/12/2013	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2014
Patents, llicències, marques i similars	4.379,82	0,00	0,00	0,00	4.379,82
Ap. informàtiques	2.464.632,14	49.800,00	0,00	18.430,00	2.532.862,14
Drets béns cedits en ús	15.452.604,79	0,00	0,00	34.710,74	15.487.315,53
Immob. Intang. En curs	15.480,00	37.660,74	0,00	-53.140,74	0,00
<b>Total import brut</b>	<b>17.937.096,75</b>	<b>87.460,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.024.557,49</b>

Amortització Acumulada	Saldo inicial 31/12/2013	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2014	Deteriorament de valor	Valor net
Patents, llicències, marques i similars	-1.819,46	-447,60	0,00	0,00	-2.267,06	0,00	2.112,76
Ap. informàtiques	-2.373.288,49	-40.808,48	0,00	0,00	-2.414.096,97	0,00	118.765,17
Drets béns cedits en ús	-3.158.280,41	-509.022,10	0,00	0,00	-3.667.302,51	0,00	11.820.013,02
Immob. Intang. En cur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>-5.533.388,36</b>	<b>-550.278,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.083.666,54</b>	<b>0,00</b>	<b>11.940.890,95</b>

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:

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Ap. informàtiques	2.363.866,78	2.358.072,25
<b>Total</b>	<b>2.363.866,78</b>	<b>2.358.072,25</b>

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 ferms 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 ha estat de 5.909.857,00€.
- inclou el dret de superfície per el Centre Cívic i el Casal de la Dona de La Patcada, 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 ha estat 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 ha estat 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€.

- inclou els 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 €.

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.

La societat no té registrat cap intangible com a "Fons de Comerç".



## 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 2015	Exercici 2014
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		0,00	87.449,32
Valor de l'opció de compra			

	Quotes pendents			
	Pagaments mínims		Valor actual	
	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014
Fins a un any	0,00	14.014,71	0,00	87.449,32
Entre un i cinc anys				
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 ha finalitzat aquest 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 traspassat a resultat de l'exercici per aquest concepte 235.129,31€.

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

Arrendaments operatius: Informació de l'arrendador	Ex. 2015	Ex. 2014
Import dels cobraments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables	165.727.997,04	158.259.272,08
- Fins un any	7.649.295,09	7.554.267,57
- Entre un i cinc anys	31.344.907,79	30.879.305,03
- Més de cinc anys	126.733.794,16	119.825.699,47
Import de les quotes contingents reconegudes com a Ingressos del exercici		

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

Arrendaments operatius: Informació de l'arrendatari	Exercici 2015	Exercici 2014
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	36.248,96	54.773,20
Quotes contingents reconegudes com a despeses del període		
Quotes de subarrendaments reconegudes com a ingrés 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

#### 9.1.1. Informació relacionada amb el balanç: Instruments financers d'actiu.

#### a) Actius financers, excepte les 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:

Classes	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats i Altres		TOTAL	
	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014
<b>Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys, del qual:</b>								
- Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	41.614.676,08	46.726.660,08	41.614.676,08	46.726.660,08
<b>Actius disponibles per a la venda, del qual:</b>								
- Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.614.676,08</b>	<b>46.726.660,08</b>	<b>41.614.676,08</b>	<b>46.726.660,08</b>



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

Classes	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats i Altres		TOTAL	
	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014
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	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	15.481.304,46	21.232.625,28	15.481.304,46	21.232.625,28
Actius disponibles per a la venda, del qual:								
- Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.481.304,46</b>	<b>21.232.625,28</b>	<b>15.481.304,46</b>	<b>21.232.625,28</b>

La composició detallada d'aquests instruments financers d'actiu a curt termini és:

Concepte	2015	2014
Clients per vendes i prestacions de serveis	5.545.420,57	6.275.565,56
Clients empreses del grup i associades	324.118,19	413.128,88
Deutors diversos	5.156.093,10	10.269.269,80
Préstecs i partides a cobrar emp. Grup i vinculades	3.191.883,70	3.247.889,27
Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.263.788,90	1.026.771,77
<b>TOTAL</b>	<b>15.481.304,46</b>	<b>21.232.625,28</b>

### b) Classificació per venciments dels actius financers.

Les classificacions per venciments dels actius financers de la Societat en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment es presenta en aquest quadre:

Exercici 2015	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
<b>Inversions en empreses del grup i associades</b>	<b>3.191.883,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.191.883,70</b>
Crèdits a empreses	7.863,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.863,84
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres actius financers	3.184.019,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.184.019,86
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversions financeres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>356.269,46</b>	<b>356.269,46</b>
Crèdits a empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.269,46	356.269,46
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deutes comercials no corrents</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bestretes a proveïdors</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>12.289.420,76</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>21.062.582,62</b>	<b>53.547.827,38</b>
Clients per vendes i prest. de serveis	5.545.420,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.545.420,57
Clients, empreses del grup i associades	324.118,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324.118,19
Deutors varis	5.156.093,10	5.048.956,00	5.048.956,00	5.048.956,00	5.048.956,00	21.062.582,62	46.414.499,72
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids eq.	1.263.788,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.263.788,90
<b>TOTAL</b>	<b>15.481.304,46</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>21.418.852,08</b>	<b>57.095.980,54</b>

La informació dels venciments d'actius financers referent a l'exercici anterior es:

Exercici 2014	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
<b>Inversions en empreses del grup i associades</b>	<b>3.247.889,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.247.889,27</b>
Crèdits a empreses	29.639,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.639,49
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres actius financers	3.218.249,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.218.249,78
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversions financeres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336.749,02</b>	<b>336.749,02</b>
Crèdits a empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.749,02	336.749,02
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deutes comercials no corrents</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bestretes a proveïdors</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>17.984.736,01</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>26.194.087,06</b>	<b>64.374.647,07</b>
Client per vendes i prest. de serveis	6.275.565,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.275.565,56
Client, empreses del grup i associades	413.128,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413.128,88
Deutors variis	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids eq.	1.026.771,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.026.771,77
<b>TOTAL</b>	<b>21.232.625,28</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>5.048.956,00</b>	<b>26.530.836,08</b>	<b>67.959.285,36</b>

**c) Reclassificacions d'actius financers.**

En aquest exercici 2015 no s'han produït reclassificacions d'actius financers, tampoc en l'anterior.

**d) Transferències d'actius financers.**

En aquest exercici 2015 no s'han produït transferències d'actius financers, tampoc en l'anterior.

**e) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.**

Els saldos de clients per operacions de tràfic comercial inclou correccions per 1.600.537,81 euros generats pel risc d'insolvència. El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent:

Exercici 2015	Classes d'actius financers					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	LL/T	C/T	LL/T	C/T	LL/T	C/T
Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici	0,00	0,00	0,00	1.372.653,12	0,00	1.372.653,12
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	0,00	344.837,34	0,00	344.837,34
(-) Reversió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	-116.952,65	0,00	-116.952,65
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions (convina. de negoci, etc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600.537,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600.537,81</b>



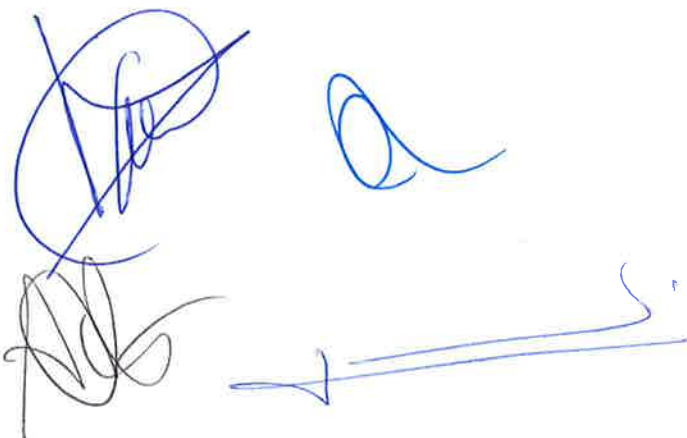
L'esmentat import inclou 739.405,51 €, i recull l'efecte sobre el compte de resultats del possible no cobrament del Conveni d'obres hidràuliques signat amb l'Agència Catalana de l'Aigua el 26 de setembre de 2007. L'esmentat conveni es va signar entre l'Agència Catalana de l'Aigua i l'Ajuntament de Reus, en virtut del qual la primera es comprometia a finançar un seguit d'actuacions, portades a terme per Aigües de Reus.

En data 21 de febrer de 2012, l'Agència Catalana de l'Aigua, de manera unilateral, va notificar la resolució d'extinció dels efectes del conveni de col·laboració per a la promoció i execució d'obres hidràuliques, i es per això que l'Ajuntament de Reus va presentar en data 28 d'abril de 2012 requeriment previ sol·licitant l'anul·lació de l'acord de revocació.

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 de 1.625.995,19 € 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 interposat, 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.

Es per aquests motius que ja en l'exercici 2013, la societat va decidir provisionar 697.854,46 €, import que s'obté de la possible baixa de les factures per l'actuació Adequació fosses sèptiques (301.600,00 €), i per l'actuació Redacció del projecte AntiDSU capçalera EDAR (174.000,00€), comptabilitzades com a ingrés en l'exercici en que es van emetre les factures, i també l'efecte sobre el compte de resultats per la possible baixa de les factures del Col·lector Castellvell-Amoster (222.254,46 €), que en aquests cas al haver-se tractat com una subvenció, l'import comptabilitzat com a tal, no té efecte sobre el compte de resultats.

Anualment aquest import s'ajusta amb el saldo del traspàs a resultat de la subvenció, que per l'exercici 2014 ha sigut de 18.516,22 € i pel 2015 23.034,83 €.



Conveni obres hidràuliques, efecte al compte de resultats del no cobrament.	Tractament	Import
<b>Col·lector Castellvell-Almóster</b>		<b>263.805,51</b>
Factura 20001110 de 31-12-2008	Subvenció + iva	233.596,38
Factura 20001253 de 22-07-2009	Subvenció + iva	299.129,29
Factura 20001315 de 30-11-2009	Subvenció + iva	449.525,62
Factura 20001322 de 22-12-2009	Subvenció + iva	168.143,90
Aplicació subvenció exercici 2012	Ingrés	31.789,62
Aplicació subvenció exercici 2013	Ingrés	31.789,65
Aplicació subvenció exercici 2014	Ingrés	18.516,22
Aplicació subvenció exercici 2015	Ingrés	23.034,83
Cancel·lació saldo 13090000	Subvenció	-991.720,00
<b>Adequació fosses sèptiques</b>		<b>301.600,00</b>
Factura 10005036 de 22-07-2009	Ingrés + iva	115.419,14
Factura 10005282 de 30-11-2009	Ingrés + iva	186.180,86
<b>Redacció projecte AntiDSU capçalera EDAR</b>		<b>174.000,00</b>
Factura 10004688 de 31-12-2008	Ingrés + iva	87.015,83
Factura 10005283 de 30-11-2009	Ingrés + iva	13.920,00
Factura 10005312 de 21-12-2009	Ingrés + iva	73.064,17
<b>suma</b>		<b>739.405,51</b>

Els moviments registrats en els comptes correctors en l'exercici anterior són:

Exercici 2014	Classes d'actius financers					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	LL/T	C/T	LL/T	C/T	LL/T	C/T
Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici	0,00	0,00	0,00	1.448.769,02	0,00	1.448.769,02
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	0,00	1.294.015,09	0,00	1.294.015,09
(-) Reversió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	-1.370.130,99	0,00	-1.370.130,99
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions (convincions de negoci, etc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.372.653,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1.372.653,12</b>

### 9.1.2. Informació relacionada amb el balanç: Instruments financers de passiu.

#### a) Passius financers.

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

	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014
Dèbits i partides a pagar	93.166.418,54	103.996.370,34	0,00	0,00	8.408.148,10	10.120.273,31	101.574.566,64	114.116.643,65
Passius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys, dels quals:								
- Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	673.250,57	980.778,10	0,00	0,00	0,00	0,00	673.250,57	980.778,10
<b>TOTAL</b>	<b>93.839.669,11</b>	<b>104.977.148,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.408.148,10</b>	<b>10.120.273,31</b>	<b>102.247.817,21</b>	<b>115.097.421,75</b>

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

	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014
Dèbits i partides a pagar	11.780.621,07	11.171.470,81	0,00	0,00	5.301.688,89	9.291.759,82	17.082.309,96	20.463.230,63
Passius a valor raonable amb canvi a pèrdues i guanys, dels quals:								
- Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	207.225,80	231.431,53	0,00	0,00	0,00	0,00	207.225,80	231.431,53
<b>TOTAL</b>	<b>11.987.846,87</b>	<b>11.402.902,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.301.688,89</b>	<b>9.291.759,82</b>	<b>17.289.535,76</b>	<b>20.694.662,16</b>

La composició dels deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici 2015 és:

Entitat bancària	Import concedit	Venciment	Deute a c/t a 31/12/2015	Deute a ll/t a 31/12/2015	Típus a 31/12/2015	Informació
Banc Popular	5.000.000,00	14/12/2025	275.199,12	2.811.293,64	2,50%	i
Banc Popular	2.241.233,47	27/04/2022	238.387,01	1.676.614,72	7,50%	ii
Bankia	3.000.000,00	09/05/2025	177.097,44	1.512.499,07	0,10%	i
Bankia	4.300.000,00	10/10/2017	537.500,00	537.500,00	0,21%	i
BBVA	4.000.000,00	26/02/2027	226.565,31	2.385.375,07	0,48%	i
BBVA	700.000,00	06/10/2017	206.648,05	146.815,11	2,83%	i
Caixabank, S.A	1.250.000,00	31/12/2018	37.671,78	113.015,33	2,83%	i
Caixabank, S.A	1.250.000,00	14/02/2018	178.571,42	223.214,27	3,73%	i
La Caixa	2.000.000,00	01/01/2027	112.875,13	1.183.365,72	0,40%	i
Banc Sabadell	2.000.000,00	22/05/2025	121.042,06	1.048.093,46	0,38%	i
Catalunya Caixa	3.000.000,00	30/05/2027	169.679,18	1.838.875,50	0,55%	i
Catalunya Caixa	2.000.000,00	31/03/2027	112.903,58	1.209.064,89	0,32%	i
Ibercaja Banco, S.A	750.000,00	31/03/2016	7.006,26	0,00	4,26%	i
Ibercaja Banco, S.A	750.000,00	25/04/2016	62.500,00	0,00	3,66%	i
DEPFA Bank	55.024.619,18	15/11/2024	3.275.939,03	32.733.242,69	4,92%	iii
Préstec SINDICAT (6 entitats) Tram A	30.000.000,00	22/04/2020	3.392.670,14	13.507.242,97	2,72%	iii
Préstec SINDICAT (6 entitats) Tram B	34.900.000,00	22/04/2025	1.000.000,00	32.900.000,00	2,97%	iii
<b>Total</b>	<b>152.165.852,65</b>		<b>10.132.255,51</b>	<b>93.826.212,44</b>		

Es imports reflectits en aquest quadre corresponen als deutes reconeguts al balanç amb entitats que han aportat finançament a la Societat. En el balanç de situació alguns d'aquests imports, els que l'inici del préstec és amb posterioritat a l'entrada en vigor del pla general comptable que es d'aplicació, el RD1514/2007, que fou el 1 de gener de 2008, estan minorats per les comissions d'obertura del préstec, que són el del DEPFA Bank i el del préstec sindicat (Tram A i Tram B) per adequar els valors a la normativa de valoració d'aquests instruments financers de passiu que és a cost amortitzat.

La informació ampliada d'aquests préstecs és:

- i) Es tracta del conjunt de diferents préstecs contractat amb diverses entitats financeres per actuacions i adquisicions concertades amb l'Ajuntament, així com per a obres i inversions per al funcionament propi de la unitat, realitzades per les divisions d'aigües, dins de la gestió i administració del cycle integral de l'aigua que



li correspon realitzar, així com instal·lacions per la explotació de les xarxes de distribució i el tractament del seus residus, i de serveis funeraris.

- ii) En data 30 de març de 2012 el Consell d'Administració va aprovar concertar amb l'entitat Banc Popular una operació de préstec per amortitzar el romanent del principal del deute de SHIROTA FUNCTIONAL FOODS, SL amb BANC POPULAR per 2.700.000€, que havia estat avalat per INNOVA per el mateix import i, davant la impossibilitat manifestada per l'avalada d'atendre les obligacions del referit préstec, s'atorga per import de 2.241.233,47€, amb un termini de carència de 2 anys més un període d'amortització de 8, essent la primera quota el 26 d'octubre de 2012. Les quotes són liquidables semestralment amb interès variable renovable anualment (IRPHce + 3,5% ) amb un mínim del 7,5%, i la comissió d'obertura de 1,5%.
- iii) Correspon al finançament del Nou Hospital Universitari Sant Joan de Reus. Com es verifica al quadre, el finançament està dividit en tres préstecs sent la informació la que es detalla a continuació:

Préstec amb DEPFA Bank, amb un període d'amortització a 20 anys amb 2 anys de carència a partir d'aquest moment la devolució del préstec es realitza per quotes anuals.

En data 22 d'abril de 2010 es va signar un Préstec Sindicat (PS) amb sis entitats financeres per complementar el finançament restant de la construcció del Nou Hospital. El Tram A té un any de carència de devolució de principal. A partir del segon any la devolució del préstec es realitza mitjançant quotes trimestrals. La durada d'aquest tram és de 10 anys.

La participació de cada entitat en el PS Tram A:

Entitat	Participació	Concedit
BBVA *	16,92%	5.076.923
SCH (banesto)	16,92%	5.076.923
POPULAR	16,92%	5.076.923
CAIXABANK	16,92%	5.076.923
BANKIA	15,38%	4.615.385
ICF	16,92%	5.076.923
<b>Tram</b>		<b>30.000.000,00</b>

\* banc agent

El préstec sindicat en els seu Tram B contractat el 22 d'abril de 2010 tenia inicialment un únic venciment al cap de 5 anys, el 22 d'abril de 2015.

En aquest exercici s'ha realitzat la novació d'aquest préstec sindicat, modificant el seu venciment que inicialment era el 22 d'abril de 2015, per el 22 d'abril de 2025, amb amortitzacions anuals iniciades en aquest 2015; per tant en un termini de 10 anys sense carència.

La participació de cada entitat en el PS Tram B:

Entitat	Participació	Concedit
BBVA *	16,97%	5.923.077
SCH (banesto)	16,97%	5.923.077
POPULAR	16,69%	5.823.077
CAIXABANK	16,97%	5.923.077
BANKIA	15,43%	5.384.615
ICF	16,97%	5.923.077
<b>Tram</b>		<b>34.900.000,00</b>

\* banc agent

La composició dels deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici anterior:

Entitat bancària	Import concedit	Venciment	Deute a c/t a 31/12/2014	Deute a ll/t a 31/12/2014	Típus a 31/12/2014
Banc Popular	5.000.000,00	14/12/2025	268.425,33	3.086.492,76	2,50%
Banc Popular	2.241.233,00	27/04/2022	221.465,67	1.915.001,72	7,50%
Bankia	3.000.000,00	09/05/2025	175.707,83	1.689.974,27	0,35%
Bankia	4.300.000,00	10/10/2017	537.500,00	1.075.000,00	0,25%
BBVA	4.000.000,00	26/02/2027	223.793,30	2.612.339,66	0,60%
Caixabank, S.A	1.250.000,00	31/12/2018	37.671,78	150.687,00	3,07%
Caixabank, S.A	1.250.000,00	14/02/2018	178.571,42	401.785,69	3,99%
Catalunya Caixa	3.000.000,00	30/05/2027	165.852,00	2.009.624,84	0,83%
Catalunya Caixa	2.000.000,00	31/03/2027	111.219,51	1.322.212,96	0,53%
DEPFA Bank	55.024.619,18	15/11/2024	3.122.208,02	36.009.181,00	1,75%
Despeses formalització prestecs RSM	-	-	-154.783,56	-552.904,54	
Ibercaja Banco, S.A	750.000,00	31/03/2016	27.054,58	7.006,26	4,55%
Ibercaja Banco, S.A	750.000,00	25/04/2016	187.500,00	62.500,00	3,84%
Interessos prestecs RSM	-	-	722.470,15	-	
La Caixa	2.000.000,00	01/01/2027	111.892,25	1.296.458,00	0,48%
Préstec SINDICAT (6 entitats) Tram A	30.000.000,00	23/04/2020	3.205.985,64	16.899.913,00	2,86%
Préstec SINDICAT (6 entitats) Tram B	34.900.000,00	22/04/2015	-	34.900.000,00	2,85%
<b>Total</b>	<b>189.168.709,77</b>		<b>10.956.923,84</b>	<b>127.028.734,92</b>	

Respecte a les pòlisses de crèdit i línies de descompte de la societat, les dades principals són les següents a data de tancament de l'exercici:

Tipologia	Límit concedit	Disposat	Disponible
<b>Any 2015</b>			
Total línies de descompte	no contractes		
Total pòlisses de crèdit	2.400.000,00	1.020.762,93	1.379.237,07
<b>Any 2014</b>			
Total línies de descompte	no contractes		
Total pòlisses de crèdit	3.900.000,00	1.690.002,00	2.209.997,87

Amb l'Ajuntament de Reus, al tancament de 2015 hi ha els següents préstecs a pagar :

Ent otorgant	Import concedit	Venciment	Deute a c/t a 31/12/2015	Deute a ll/t a 31/12/2015	Típus a 31/12/2015
Ajuntament de Reus	6.185.537,43	29/05/2022	773.192,16	4.252.557,03	0,00%

Els saldos que hi havia amb l'Ajuntament de Reus al tancament anterior eren:

En atorgant	Import concedit	Venciment	Deute a c/t a 31/12/2014	Deute a ll/t a 31/12/2014	Tipus a 31/12/2014
Ajuntament de Reus	6.185.537,43	29/05/2022	773.192,16	5.025.749,19	3,93%

Pel que fa als restants imports de préstecs i partides a pagar, es destaquen al tancament de 2015, al llarg termini les fiances i dipòsits rebuts, per import de 1.166.609,07 euros.

En quant a curt termini, els proveïdors i creditors comercials sumen un import al tancament de 2.242.053,15 euros.

### b) 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.

En quant al préstec sindicat en el seu tram B pel finançament de la construcció del nou Hospital Universitari Sant Joan de Reus, les garanties aportades per la Societat són:

- Hipoteca sobre la finca del Pich Aguilera (finca a l'antic hospital)
- Hipoteca sobre la part edificable de la finca del Vell Hospital.
- Drets de cobrament del lloguer del nou Hospital Universitari Sant Joan de Reus.
- Drets de cobrament del CatSalut pel Conveni Capítatiu Baix Camp entre el CatSalut i l'Hospital Universitari Sant Joan de Reus.

Es garanteix que el valor de venda dels immobles aportats com a garantia aniran destinats a l'amortització del deute viu d'aquest préstec sindicat en el seu tram B, i l'excedent, d'existir-ne, es destinarà al Tram A.

En la novació del Tram B, les entitats financeres que conformen el préstec sindicat han afegit condicions addicionals, les quals afecten en quant a actius, pel que correspon als drets de contracte de gestió de l'Aparcament del nou Hospital Universitari Sant Joan de Reus.



### c) Classificació per venciments dels passius financers.

Les classificacions per venciments dels passius financers de la Societat dels imports que vencen en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment es presenta en aquest quadre:

Exercici 2015	Venciment en anys						Més de 5	TOTAL
	1	2	3	4	5			
<b>Deutes</b>	<b>13.334.684,25</b>	<b>11.218.933,17</b>	<b>10.956.016,81</b>	<b>11.342.085,85</b>	<b>11.666.492,96</b>	<b>57.064.288,42</b>	<b>115.582.501,46</b>	
Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Deutes amb entitats de crèdit	11.780.621,07	10.243.745,78	9.980.829,42	10.366.898,46	10.825.955,68	51.748.989,20	104.947.039,61	
Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Derivats	207.225,80	201.975,17	201.975,17	201.975,17	67.325,06		880.476,37	
Altres passius financers	1.346.837,38	773.212,22	773.212,22	773.212,22	773.212,22	5.315.299,22	9.754.985,48	
<b>Deutes amb emp.grup i associade:</b>	<b>1.340.504,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.340.504,25</b>	
<b>Creditors comercials no corrents</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>2.614.347,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.614.347,26</b>	
Proveïdors	1.715.428,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.715.428,37	
Proveïdors, empreses del grup i associ	8.108,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.108,15	
Creditors diversos	526.624,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526.624,78	
Personal	245.557,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.557,66	
Bestretes de clients	118.628,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.628,30	
<b>Deute amb característiques especials</b>							<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>17.289.535,76</b>	<b>11.218.933,17</b>	<b>10.956.016,81</b>	<b>11.342.085,85</b>	<b>11.666.492,96</b>	<b>57.064.288,42</b>	<b>119.537.352,97</b>	

La informació dels venciments dels passius financers referent a l'exercici anterior es:

Exercici 2014	Venciment en anys						Més de 5	TOTAL
	1	2	3	4	5			
<b>Deutes</b>	<b>16.834.851,73</b>	<b>9.954.270,28</b>	<b>10.220.922,07</b>	<b>9.910.987,38</b>	<b>10.297.347,17</b>	<b>74.713.894,86</b>	<b>131.932.273,48</b>	
Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	67.402.887,28	115.153.826,44	
Creditors per arrendament financer	14.014,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6.990.930,52	15.552.222,70	
<b>Deutes amb emp.grup i associade:</b>	<b>281.163,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>281.163,92</b>	
<b>Creditors comercials no corrents</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>3.578.646,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.578.646,51</b>	
Proveïdors	1.954.663,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.954.663,49	
Proveïdors, empreses del grup i associ	58.461,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.461,65	
Creditors diversos	1.111.292,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.111.292,70	
Personal	322.735,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.735,34	
Bestretes de clients	131.493,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.493,33	
<b>Deute amb característiques especials</b>							<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>20.694.662,16</b>	<b>9.954.270,28</b>	<b>10.220.922,07</b>	<b>9.910.987,38</b>	<b>10.297.347,17</b>	<b>74.713.894,86</b>	<b>135.792.083,91</b>	

### d) Impagament i incompliment de condicions contractuals.

En l'exercici 2015 no s'han produït impagaments o interessos dels préstecs en curs, tampoc en l'exercici anterior.

En aquest exercici, i com s'ha indicat en l'apartat "a" d'aquest mateix punt 9.1.2, s'ha realitzat la novació del préstec sindicat en el seu tram B, modificant el seu venciment. Aquest procés s'ha realitzat i formalitzat amb anterioritat al venciment inicialment pactat i per tant no s'han produït ni impagaments ni incompliments de condicions contractuals.

En quant a altres aspectes contractuals i obligacions assumides, particularment les descrites en l'apartat "b" anterior, tampoc s'han produït incompliments contractuals que atorguin al prestador el dret de reclamar el pagament anticipat dels préstecs en curs.

En aquest darrer extrem, s'indica que en la novació del préstec sindicat en el seu tram B, s'han afegit les següents condicions contractuals addicionals a les que hi havia inicialment:

- Obligació semestral de comunicar al banc agent del préstec sindicat (BBVA) les ofertes presentades per la compra dels edificis hipotecats, així com l'estat dels processos de venda.
- Limitació en endeutament financer nou, sent un màxim anual pel proper exercici 2016 i següents de 3 milions d'euros. La part no aplicada en un exercici es acumulable als exercicis posteriors. Per a poder-se endeutar-se per import superior caldrà l'acceptació de les entitats financeres sobre la base dels corresponents Plans de negoci o de viabilitat, així com el detall de les inversions necessàries que justifiquin l'endeutament addicional demanat.

#### e) Deutes amb característiques especials.

La Societat no té deutes amb característiques especials.

#### 9.1.3. Actius financers i passius financers designats a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

En aquesta categoria d'instruments financers, la Societat té classificat el derivat financer de cobertura de tipus d'interès (SWAP) que hi ha associat al préstec sindicat en el seu tram A pel finançament de la construcció del nou Hospital Universitari Sant Joan de Reus i un segon producte de cobertura de tipus d'interès (SWAP), que l'empresa Aigües de Reus, SA va contractar amb data d'inici 15 d'agost de 2011, i vinculat amb el préstec ICO signat amb Caixabank, S.A. L'import de la variació en el valor raonable del derivat en aquest exercici i l'acumulada des de la seva designació és la indicada al 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 2015	0,00	-372.176,97
Variació del valor raonable acumulat des de la designació 2015	0,00	-1.819.165,01
Variació del valor raonable a l'exercici 2014	0,00	-329.929,88
Variació del valor raonable acumulat des de la designació 2014	0,00	-1.446.988,04



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

##### a) Correccions valoratives dels actius financers.

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:

	Pèrdues i guanys nets		Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	
	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014
<b>Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, dels quals:</b>				
Mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00	0,00	0,00
Prèstecs i partides a cobrar	-399.547,91	-237.654,00	184.993,43	358.560,29
<b>Actius disponibles per a la venda, dels quals:</b>				
Valorats a valor raonable	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
<b>TOTAL</b>	<b>-399.547,91</b>	<b>-237.654,00</b>	<b>184.993,43</b>	<b>358.560,29</b>

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:

	Correccions valoratives per deteriorament		Ingressos financers imputats en pig relacionats amb aquests actius	
	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014
Instrumentos de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00
Crèdits, derivats i altres	-399.547,91	-237.654,00	184.993,43	358.560,29
<b>TOTAL</b>	<b>-399.547,91</b>	<b>-237.654,00</b>	<b>184.993,43</b>	<b>358.560,29</b>

##### b) Correccions valoratives dels passius financers.

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:

	Pèrdues o guanys nets		Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu	
	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	4.286.981,18	5.335.105,35
<b>Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, dels quals:</b>				
Mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	-372.176,97	-329.929,88	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-372.176,97</b>	<b>-329.929,88</b>	<b>4.286.981,18</b>	<b>5.335.105,35</b>

### 9.1.5. Altra informació.

La societat té contractats dos derivats de cobertura de fluxos d'efectiu com a cobertura del tipus d'interès (SWAP) dels que s'han indicat les característiques en l'apartat 9.1.3 anterior.

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. 2015		Ex. 2014	
	Actius	Passius	Actius	Passius
Cobertures de valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00
Cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	880.476,37	0,00	1.212.209,63
Cobertura d'inversió neta en negocis a l'extranjero	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>880.476,37</b>	<b>0,00</b>	<b>1.212.209,63</b>

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. 2015	Ex. 2014
Import reconegut en patrimoni net	664.367,13	857.520,91
Import imputat a pèrdues i guanys des del patrimoni net	0,00	0,00
Import reduït del patrimoni net i inclòs a la valoració inicial d'un actiu o passiu no financer (la partida coberta es una transacció altament probable)	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>664.367,13</b>	<b>857.520,91</b>

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 2015	Exercici 2014
Cobertures de fluxos d'efectiu	372.176,97	329.929,88
Cobertura d'inversió neta en negocis a l'estranger	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>372.176,97</b>	<b>329.929,88</b>

### 9.1.6. 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	Actividades 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	Camí de Valls 81-87 Reus	Societat Anònima	7412	100%		100%	

Denominació	Capital	Reserves	Aïtres partides de Patrimoni Net	Rtat. Exercici 2015	Valor en llibre de la participació	Dividends rebuts exercici 2015
Reus Mobilitat i Serveis SA	6.804.924,00	9.477.725,43	468.074,51	386.172,33	6.804.924,00	0,00
Reus Desenvolupament Econòmic SA	8.970.165,40	9.620.073,24	43.904.437,55	10.781,13	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	Actividades CNAE	%capital		% drets de vot	
					Directe	Indirecte	Directe	Indirecte
B43756790	Promimpuls 5C SL	C\ Boule 2 Reus	Societat Limitada	sense informació	0%	29,50%	0%	29,50%
A61505418	Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA	Compte Urgell, 282 08036 Barcelona	Societat Anònima	3600	11,69%	0%	14,28%	0%
B43907112	Shirota Functional Foods, SL	Camí de Valls, 81-87	Societat Limitada	sense informació	40,00%	0%	40,00%	2%



Denominació	Capital	Reserves	Altres partides de Patrimoni Net	Rtat. Exercici 2015	Valor en llibre de la participació	Dividends rebuts exercici 2015
Promimpuls 5C SL	3.001,20	-68.446,58	-69.224,85	-10.435,22	0,00	0,00
Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA	532.266,00	120.173,53	147.696,36	48.608,38	54.925,30	0,00
Shirota Functional Foods, SL	no es disposa d'informació en trobar-se en concurs de creditors					

S'assenyala que les dades de Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA són les provisionals de 2015, que encara no han estat objecte d'auditoria.

i) Promimpuls 5C, S.L.

La Societat té participació en aquesta societat a través de la companyia Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.

ii) Shirota Functional Foods, S.L.

La Societat participa directament en aquesta empresa dedicada a la posada a punt de metodologies per al disseny d'aliments essencialment nous i d'aliments funcionals, així com la comercialització de serveis tecnològics a altres empreses alimentàries que consistirien en el disseny de principi a fi de nous aliments amb propietats funcionals.

Aquesta empresa està en concurs de creditors (veure Nota 14).

iii) 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 s'entén 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.

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, mitjançat 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.

## 9.2. 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 amplia 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.

#### 9.3. Fons Propis

La composició i el moviment de les partides que conformes l'epígraf dels Fons propis de la Societat és la següent:

FONS PROPIS	Saldo inicial 31/12/2014	Distribució Resultats	Altes	Baixes	Saldo final 31/12/2015
Capital Subscrit	72.050.000,00	0,00	0,00	0,00	72.050.000,00
Reserva legal	1.431.191,56	0,00	0,00	0,00	1.431.191,56
Reserves voluntaries	3.789.724,65	0,00	0,00	0,00	3.789.724,65
<b>Altres reserves</b>					
<i>Reserves especials - Fusions</i>	979.110,42	0,00	0,00	0,00	979.110,42
<i>Ajustos adaptació PGC</i>	72.442,72	0,00	0,00	0,00	72.442,72
<i>Reserves per Ampliació de Capital</i>	-340.252,03	0,00	0,00	0,00	-340.252,03
Diferència ajust capital a Euros	7,58	0,00	0,00	0,00	7,58
Resultats d'exercicis anteriors	-2.351.321,35	2.290.212,04	0,00	0,00	-61.109,31
Resultat de l'exercici	2.290.212,04	-2.290.212,04	2.813.481,99	0,00	2.813.481,99
<b>Total</b>	<b>77.921.115,59</b>	<b>0,00</b>	<b>2.813.481,99</b>	<b>0,00</b>	<b>80.734.597,58</b>

El capital social és de 72.050.000 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 subscrites 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 limitació de distribució de dividends, més la limitació que la legalitat mercantil vigent marca sobre 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 tal com s'ha assenyalat a la Nota 3.

### 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.

## 10. Existències

La composició de les existències, separant les diferents casuístiques d'activitat que la societat té, és la següent:

Existències	Exercici 2015	Exercici 2014
Comercials	1.316.271,32	1.156.084,26
<i>Aigua</i>	16.887,18	13.080,33
<i>Elements per a sepultures i altres de la funerària</i>	1.299.384,14	1.143.003,93
Materies primes i altres aprovisionaments	412.496,93	732.830,90
<i>Comptadors, materials i altres</i>	412.496,93	732.830,90
Productes en curs	0,00	0,00
Subproductes, residus i materials recuperats	6.037,40	6.108,80
<i>Residus i at. Recuperables d'Aigües</i>	6.037,40	6.108,80
Bestretes a proveïdors	0,00	150,00
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>1.734.805,65</b>	<b>1.895.173,96</b>
Deteriorament de les existències	-623.439,61	-466.416,72
<b>TOTAL</b>	<b>1.111.366,04</b>	<b>1.428.757,24</b>

La informació de les correccions valoratives és la següent:

Deteriorament de valor d'existències	Exercici 2015	Exercici 2014
Import a l'inici de l'exercici	466.416,72	474.458,39
Import al final de l'exercici	623.439,61	466.416,72

Com a conseqüència de la davallada en els concessions de les sepultures que conformen les existències de capelles perimetrals de la zona ampliació, a causa del pas del temps i del canvi en el gustos dels consumidors (des de l'any 1999 fins el 31 de desembre de 2015 només s'han realitzat concessions de 20 capelles), ha 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'ha registrat correccions valoratives addicionals per import de 157.022,89 euros per a adequar les existències de capelles al 80% del seu cost, considerant aquesta valoració com la més adequada al tancament de l'exercici 2015, donada la rotació que hi ha hagut en aquest i en els darrers exercicis.

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	623.439,61	Pas del temps des de la seva construcció	Es desconeix
<b>Total</b>	<b>623.439,61</b>		

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. Impostos sobre beneficis

En el quadre següent es concilia la diferència entre l'import net dels Ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable, o resultat fiscal.

EXERCICI 2015	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net		
	Import de l'exercici 2015			Import de l'exercici 2015		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			2.813.481,99			
Impost sobre societats	0,00	15.115,98	-15.115,98			0,00
Diferències permanents	14.854,67		14.854,67			0,00
Diferències temporàries:						
- amb origen a l'exercici	1.264.493,45		1.264.493,45			0,00
- amb origen a exercicis anteriors		395.059,79	-395.059,79			0,00
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			0,00			0,00
Base imposable (resultat fiscal)			3.682.654,34			0,00

A l'exercici anterior va ser:

EXERCICI 2014	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net		
	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

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 difícil la recuperació d'aquestes quantitats en els propers exercicis.

Existeixen deduccions per doble imposició pendent d'aplicar per un import de 114.752,06 euros corresponent als dividends percebuts l'any 2013 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, dels que en aquest exercici ens apliquem 368.411,99 euros; la previsió és continuar-ho fent de forma lineal en els propers 9 anys. Per últim la societat disposa de 6.369.639,99 euros per la despesa financera no deduïble dels exercicis 2012 a 2015.

Els augments de les diferències permanents tenen tres procedències: 5.320,65 euros per despeses no deduïbles, 6.611,04 euros per l'atribució a valor de mercat d'una operació vinculada i 2.922,98 euros per regularització de crèdit fiscal de les amortitzacions del 2013 i 2014.

La procedència dels augments de les diferències temporàries és la següent: de pèrdues per deteriorament de crèdits de deutors no deduïbles per un import de 25.719,96 euros, de

provisions no deduïbles per la quantitat de 36.240,97 euros, i de l'ajust per l'excés de les despeses financeres no deduïbles per una quantitat de 1.202.532,52 euros .

Les disminucions de les diferències temporàries son degudes a: la deducció de l'immobilitzat intangible de vida útil indefinida per un import de 1.028,90 euros, la reversió d'altres provisions no deduïbles per un import de 25.618,89 euros i a la reversió del 30% de l'amortització no deduïble fiscalment dels exercicis 2013 i 2014, per 368.411,99 euros.

El tipus impositiu general ha variat respecte al de l'any anterior i és el 28%, mentre l'exercici 2014 era del 30%.

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, amb independència que la legislació fiscal és susceptible a interpretacions. Els Administradors estimen que qualsevol passiu fiscal adicional 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.

Tot seguit detallem el càlcul de la limitació en la deduïbilitat de les despeses financeres:

Limitació en la deduïbilitat de les despeses financeres superiors a 1MM Euros		2015	2014
a. Resultat d'explotació		7.287.646,71	5.666.465,90
b. Amortització de l'immobilitzat		-6.615.168,40	-6.056.615,28
c. Inputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres		2.850.949,27	2.384.949,60
d. Deteriorament i resultat per venda del immobilitzat		146.425,16	-2.313.866,58
e. Dividends o participacions en beneficis		0,00	0,00
<b>B.O. Benefici operatiu (a-b-c-d-+e)</b>		<b>10.905.440,68</b>	<b>11.651.998,16</b>
f. Limit a la deducció de les despeses financeres netes (30%*BO, amb mínim 1MME)		3.271.632,20	3.495.599,45
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		4.659.158,15	5.665.035,23
i. Ingressos financers derivats de la cessió a tercers de capitals propis		184.993,43	358.560,29
<b>j. Despeses financeres netes del període (h-i)</b>		<b>4.474.164,72</b>	<b>5.306.474,94</b>
k. Despeses financeres netes pendents d'exercicis anteriors		0,00	0,00
l. Despeses financeres deduïbles en el període		3.271.632,20	3.495.599,45
Correcció per limitació en la deduïbilitat	Increment	0,00	0,00
	Disminució	1.202.532,52	1.810.875,49
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)		1.202.532,52	1.810.875,49

## 12.2. 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 l'article 7.8 de la Llei de l'IVA 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.

### 12.3. Informació sobre la operació de fusió de 2014.

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.

### 12.4. Saldos amb administracions públiques

La composició dels saldos amb Administracions Públiques és:

	Exercici 2015	Exercici 2014
<b>Deutor</b>		
Hisenda Pública, deutor per IS	251.300,76	269.691,54
Hisenda Pública, deutor per IVA	18.488,53	122.942,43
H.P. Deudora per subvencions concedides	194.868,46	194.868,46
H.P. Deudora per l'impost s/. vendes minoristes hidrocarburs	5.800,00	5.800,00
Organismes Seguretat Social Deutors	5.476,10	2.729,48
<b>TOTAL</b>	<b>475.933,85</b>	<b>596.031,91</b>
<b>Creditor</b>		
Hisenda Pública, creditora per IVA	55.574,30	225.118,76
Hisenda Pública, creditora per IRPF	108.939,88	137.760,05
Organismes de la Seguretat Social	119.511,18	124.029,26
Altres organismes creditors	7.221,64	16.807,61
<b>TOTAL</b>	<b>291.247,00</b>	<b>503.715,68</b>



### 13. Ingressos i Despeses

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

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2015	Exercici 2014
<b>1. Consum de mercaderies</b>	<b>-2.281.336,31</b>	<b>-2.204.098,41</b>
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-2.281.133,51	-2.211.899,84
- nacionals	-2.281.133,51	-2.211.899,84
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències	-202,80	7.801,43
<b>2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles</b>	<b>-1.235.775,76</b>	<b>-970.273,35</b>
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-944.921,05	-939.731,74
- nacionals	-944.921,05	-939.731,74
- adquisicions intracomunitàries		
- Importacions		
b) Variació d'existències	-290.854,71	-30.541,61
<b>3. Càrregues socials:</b>	<b>-1.223.204,67</b>	<b>-1.228.888,22</b>
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.160.389,15	-1.179.027,65
b) Aportacions i dotacions per pensions		
c) Altres càrregues socials	-62.815,52	-49.860,57
<b>4. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis</b>		
<b>5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa incluits en "altres resultats"</b>	<b>82.548,44</b>	<b>82.548,44</b>
<b>6. Despeses associades a una reestructuració</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 satisfia 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:

Concepte provisió	Saldo inicial provisió 31/12/2013	Altes 2014	Baixes 2014	Traspassos 2014	Saldo final provisió 31/12/2014	Altes 2015	Baixes 2015	Traspassos 2015	Saldo final provisió 31/12/2015
Obligacions per prestacions a ll/t al personal	84.766,00	28.115,50	-5.546,67	2.851,69	110.186,52	17.540,35	-22.897,43	-40.025,70	64.803,74
Provisió per a impostos a ll/t	427.442,95				427.442,95				427.442,95
Provisió per a altres responsabilitats a ll/t	925.646,75	119.189,04	-402.021,19		642.816,60	18.700,62	-181.870,36		479.646,86
<b>Total Provisions a llarg termini</b>	<b>1.437.857,70</b>	<b>147.304,54</b>	<b>-407.567,86</b>	<b>2.851,69</b>	<b>1.180.446,07</b>	<b>36.240,97</b>	<b>-204.767,79</b>	<b>-40.025,70</b>	<b>971.893,55</b>
Provisions per reparacions (c/t)	628.526,67	105.000,00	-36.926,10		696.600,57		-19.913,99		676.686,98
Provisió a c/t per retribucions al personal	84.050,70		-84.050,70		0,00	117.640,58	-8.952,06	40.025,70	148.714,22
Provisió per a impostos a c/t	150.302,15	153.202,00	-150.302,15		153.202,00	149.716,23	-153.202,00		149.716,23
Provisió a c/t per altres responsabilitats		81.550,53	-6.908,00		74.642,53	2.083,73	-76.726,26		0,00
<b>Total Provisions a curt termini</b>	<b>862.879,52</b>	<b>339.752,53</b>	<b>-278.186,95</b>	<b>0,00</b>	<b>924.445,10</b>	<b>269.440,54</b>	<b>-258.793,91</b>	<b>40.025,70</b>	<b>975.117,43</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>2.300.737,22</b>	<b>487.057,07</b>	<b>-685.754,81</b>	<b>2.851,69</b>	<b>2.104.891,17</b>	<b>305.681,51</b>	<b>-463.561,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.947.010,98</b>

### 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 corresponent al saldo derivat de l'actuació d'Inspeccions d'IVA 1997-2000 de l'absorbida Aigües de Reus, havent passat per diversos procediments, però trobant-se encara pendent de resolució judicial. La provisió és desglossa en un principal per import de 427.442,95 euros (provisió per impostos a llarg termini) i una provisió per altres responsabilitats a llarg termini, per els interessos, de 379.836,86 euros. D'aquesta darrera

- les altes de l'exercici 2015 han sigut de 18.700,62 euros, corresponents a l'estimació d'interessos meritats durant l'exercici 2015.
- L'exercici 2015 s'ha registrat una baixa per 181.870,36 euros, corresponent a la provisió per la Inspecció fiscal de 1990-1992, que estava composta per: 156.251,47 euros corresponent al pagament de la liquidació (081522331827W) de l'Agència Tributària de data 18/05/15 que inclou els interessos i el recàrrec, i 25.618,89 € corresponent a la cancel·lació dels interessos que havien estat estimats en excés al haver-se considerat tancada aquesta actuació.

L'altra provisió per responsabilitats a llarg termini correspon a que el 17 de desembre de 2013 es va rebre una citació per a conciliació prèvia a reclamació laboral d'un treballador, per la reclamació de conceptes retributius, que celebrada va ser sense avenença. L'any 2013 es va provisionar tot l'import reclamat per un total de 99.810,00 euros. Celebrat el judici l'abril de 2015, s'ha dictat sentència desestimant les pretensions del treballador. Com la sentència ha estat recorreguda per el treballador en data 1 de setembre de 2015, la societat ha decidit mantenir l'esmentada provisió.

### Provisions a curt termini

Aquest exercici s'ha procedit a efectuar una aplicació de les provisions per reparacions, corresponents a les actuacions realitzades contemplades en els actualitzacions dels informes tècnics de treballs d'arranjaments, reparacions, restauracions i manteniments pendents de les diferents instal·lacions i construccions del Cementiri General de Reus per un import de 19.913,59 euros.

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. El saldo d'aquesta provisió és de 676.686,98 euros a data de tancament.

La Societat té dotada la resta pendent de satisfer als treballadors de 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. En tot cas s'ha traspassat el saldo pendent de satisfer com una provisió a curt termini ja que es preveu que es donin les circumstàncies legals per a liquidar la totalitat pendent durant l'any 2016. L'import provisionat i pendent de satisfer és de 148.714,22 euros.

Durant aquest exercici la societat ha provisionat la liquidació de l'exercici 2015 en concepte de Taxa per l'aprofitament especial del sòl i el subsòl de la via pública que s'ha de fer efectiva a l'Ajuntament de Reus l'any següent, per un import de 149.716,23 euros, i ha efectuat el pagament de la provisió del exercici 2014 en concepte de Taxa per l'aprofitament especial del sòl i el subsòl de la via pública de l'Ajuntament de Reus per un import de 148.138,36. Durant aquest exercici també s'ha efectuat el pagament de la provisió que es va fer a l'exercici 2014 en concepte de IAE de l'Ajuntament de Reus per un import de 5.063,64, que degut a la fusió de l'empresa va quedar pendent de facturar per part de l'Ajuntament de Reus.

La societat ha provisionat les indemnitzacions a tercers per responsabilitat per un import de 2.083,73 i durant el mateix exercici ha efectuat el pagament d'aquestes indemnitzacions. També durant aquest exercici s'ha efectuat el pagament de la provisió de l'exercici 2014 per un import de 17.510,80, per responsabilitat arran d'una inspecció realitzada per la Tesoreria 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.

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
Exercici 2015	-382.125,49	-187.669,10
<b>TOTAL ACUMULAT</b>	<b>-1.856.716,99</b>	<b>-3.827.214,22</b>

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.

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 Biogás ...	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	41.000,00
<b>TOTAL</b>			<b>898.008,79</b>

### 15. Informació sobre el mediambient

Les despeses generades durant l'exercici 2015 relacionades amb la minimització de l'impacte ambiental i la protecció i millora del medi ambient, són:

- Valorització energètica de biogàs.

Despeses explotació: 33.601,09 .- euros

- Retirada de residus.

Explotació de les instal·lacions: Fangs, sorres de desarenatge, greixos i olis i residus especials en petites quantitats: 85.529,7.-euros.

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

- Sensibilització medi ambiental:

Estand Aigües de Reus al Parc de Nadal de Reus: 18.727,00.-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 de capital, 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:

Motiu de la subvenció, donació o llegat	Ens atorgant	Concedit inicialment	Total Cobrat a 31/12/2015	Cobrat a l'exercici 2015	Saldo subvenció a 31/12/2014	Efecte impositiu a 31/12/2014	Saldo subvenció a 31/12/2015	Efecte impositiu a 31/12/2015	Traspàs a resultats a l'exercici 2015
Instal·lació solar fotovoltaica a la Biblioteca Pública Xavier Amorós	Institut Català d'Energia- Generalitat	6.000,00	6.000,00		1.455,89	-407,46	926,48	-271,58	529,41
Dret d'ús/deufruit del Gaudí Centre	Ajuntament de Reus	1.478.489,78			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EBM El Margaló	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	173.707,70	173.707,70		154.341,76	-32.037,62	150.389,74	-28.094,83	3.952,02
Nou Hospital	CatSalut- Generalitat (via Ajuntament de Reus)	78.621.840,00	33.181.236,00	10.097.912,00	70.336.811,73	-21.092.596,54	67.945.429,76	-20.605.641,94	2.391.381,97
EBM El Llugarbosc	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	444.000,00	444.000,00		402.184,92	-119.631,15	393.061,63	-117.366,75	9.123,29
EBM El Marfull -Mas Pintat	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	690.000,00	690.000,00		623.537,63	-185.437,50	609.036,75	-181.843,75	14.500,88
EBM L'Olivera	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	570.000,00	570.000,00		515.096,34	-153.187,50	503.117,36	-150.218,75	11.978,98
EBM La Ginesta	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	365.000,00	365.000,00		352.897,03	-104.966,70	345.253,05	-103.077,82	7.643,98
Arranjament i manteniment de camins, fase II -camí Akamortres-	Ajuntament de Reus	6.464,01	6.464,01		4.721,25	-1.385,15	4.341,02	-1.292,81	380,23
Centre Cívic / Casal de la Dona / Refugi de la Patxada (vàries)	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	900.500,94	900.500,94		834.464,20	-250.789,50	816.454,18	-246.286,99	18.010,02
Dret de superfície Biblioteca Mas Iglesias	Ajuntament de Reus	318.612,60			274.006,85	-82.202,05	261.262,35	-79.015,92	12.744,50
Projecte expositiu Capsa Gaudí	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	30.000,00	30.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca Mas Iglesias	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	252.000,00	252.000,00		252.000,00	-75.600,00	250.950,00	-75.337,50	1.050,00
Dret de superfície Raval Martí Folguera, 31	Ajuntament de Reus	121.872,12			104.810,03	-31.443,00	99.935,14	-30.224,28	4.874,89
Xarxa Carretera Alcolea del Pinar (Algües)	MOPU	663.157,40	663.157,40		24.608,25	-74,11	23.737,16	-59,34	871,09
Xarxa Carretera Alcolea del Pinar (Algües)	MOPU	63.646,72	63.646,72		2.361,74	-7,02	2.278,10	-5,69	83,64
Col·lector Castellvell-Almóster (Algües)	Agència Catalana de l'Aigua	991.720,00	0,00		909.624,51	-2.728,80	886.589,68	-2.216,47	23.034,83
Dipòsit AntDSU Polígon AgroReus (Algües)	Agència Catalana de l'Aigua	600.000,00	600.000,00		432.000,00	-1.296,00	408.000,00	-1.020,00	24.000,00
Laboratori (Algües)	Agència Catalana de l'Aigua	720.000,00	720.000,00		571.764,71	-1.715,61	550.588,24	-1.376,47	21.176,47
Recuperació orze pous (Algües)	Agència Catalana de l'Aigua	1.232.242,33	1.232.242,33		938.659,75	-2.815,98	880.160,34	-2.200,40	58.499,41
Col·lector Avinguda Pere el Cerimoniós (Algües)	Ajuntament de Reus	898.019,94	703.151,48		787.229,82	-2.361,65	758.120,24	-1.895,30	29.109,58
Vehicle elèctric (Algües)	Generalitat	4.387,39	4.387,39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col·lector Sud-Oest (Algües)	Junta de Sanejament	127.911,43	127.911,43		32.027,05	-96,01	30.868,08	-77,17	1.158,97
Edar Reus, ampliació (Algües)	Junta de Sanejament	442.904,03	442.904,03		139.322,30	-417,71	126.295,70	-315,74	13.026,60
Edar Reus, desbast (Algües)	Junta de Sanejament	71.371,01	71.371,01		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edar Reus, varts (Algües)	Junta de Sanejament	34.010,51	34.010,51		1.735,40	-5,18	1.577,64	-3,94	157,76
Edar Reus, varts (Algües)	Junta de Sanejament	1.631,06	1.631,06		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col·lector Sud-Oest (Algües)	PUOS de Catalunya	134.979,36	134.979,36		38.766,38	-116,35	37.360,95	-93,40	1.405,43
Col·lector Sud-Oest (Algües)	PUOS de Catalunya	47.066,53	47.066,53		6.916,42	-20,68	6.668,66	-16,67	247,76
Ampliació ETAP i dipòsit intermig (Algües)	Fons de Cohesió	3.954.102,73	3.954.102,73		3.608.848,82	-10.826,51	3.504.732,84	-8.761,83	104.115,98
Construcció diversos col·lectors. Fase I (Algües)	Fons de Cohesió	2.359.933,20	2.359.933,20		1.689.021,93	-5.067,06	1.647.310,01	-4.118,28	41.711,92
Construcció diversos col·lectors. Fase II (Algües)	Fons de Cohesió	1.117.191,19	1.117.191,19		862.537,30	-2.587,61	841.877,73	-2.104,69	20.659,57
Serveis urbanístics. Zona Tecnoparc (Algües)	Junta de Compensació SECTOR H11	184.068,86	0,00		144.646,16	-433,88	132.811,44	-332,03	11.834,72
Serveis urbanístics. Zona Tecnoparc (Algües)	Gestió Urbanística Pública SA	272.079,53	272.079,53		213.779,86	-641,43	196.289,96	-490,72	17.489,90
Pavimentació i Adequació Passeig Central 1a Fase (Cementiri)	Ajuntament de Reus	38.000,00	38.000,00		26.016,32	-78,06	24.019,04	-58,93	1.997,28
Pavimentació i Adequació Passeig Central 2a Fase (Cementiri)	Ajuntament de Reus	36.000,00	36.000,00		26.400,00	-79,20	24.600,00	-61,30	1.800,00
Pavimentació i Adequació Passeig Central 3a Fase (Cementiri)	Ajuntament de Reus	36.192,67	36.192,67		27.711,39	-82,68	25.591,07	-63,98	2.120,32
Restauració Mausoleu General Prim (Cementiri)	Ajuntament de Reus	15.000,00	15.000,00		13.059,82	-39,18	12.781,95	-32,91	277,87
		<b>98.024.103,04</b>	<b>49.293.867,22</b>	<b>10.097.912,00</b>	<b>84.353.365,56</b>	<b>-22.161.574,88</b>	<b>81.802.416,35</b>	<b>-21.643.978,18</b>	<b>24.094,27</b>

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 (6.000€).
- 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 (173.707,70€).
- 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 meritades. 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.

El Decret de l'Alcaldia número 5255 de 6 de maig de 2015 compensa el saldo pendent del Dret de Superfície dels terrenys del Nou Hospital que la societat devia a l'Ajuntament (2.651.892,05 euros), amb l'anualitat de 2014 d'aquesta subvenció.

- 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:
  - o Per l'EBM de L'Olivera, 570.000.-euros
  - o Per l'EBM El Marfull, 690.000.-euros
  - o Per l'EBM de El Lligabosc, 444.000.-euros
  - o Per l'arranjament del Camí de les Aixemoreres dins del conveni "Arranjament i manteniment de camins, fase II", 6.464,01.-euros
  - o 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. L'import enregistrat va ser de 726.804,12 € (663.157,40 € + 63.646,72 €)



- Junta de Sanejament: correspon a diverses actuacions del període 1990-1993 que foren objecte d'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. L'import enregistrat va ser de 549.916,61 € (442.904,03 € + 71.371,01 € + 34.010,51 € + 1.631,06 €)
- PUOS de Catalunya: en l'exercici 1992 es va concedir una subvenció de capital per part del cost de construcció del col·lector sud-oest 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. L'import enregistrat va ser de 182.045,89 €. (134.979,36 € + 47.066,53 €)
- Junta de Sanejament: en l'exercici 1993 es va concedir una subvenció de capital per part del cost de construcció del col·lector sud-oest 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. L'import enregistrat va ser de 127.911,43 €.
- Generalitat de Catalunya: en l'exercici 2002, va concedir una subvenció per l'adquisició d'un vehicle elèctric per import de 4.387,39 €.
- 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:
  - o 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 Almoher, amb un import finançat de 991.720,00.-euros
  - o 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)

Referent a aquesta subvenció, es pot veure més informació a la nota 9.

- 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 (898.017,92 € + IVA). 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. L'import finalment enregistrat fou de 898.019,94 €.

- Gestió Urbanística Pública SA i Junta de Compensació Sector H-11: 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 %. Els imports enregistrats van ser 272.079,53 corresponents a GUPSA i 184.068,86 corresponents a la Junta de Compensació del Sector H-11.
- 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. L'import finalment registrat va ser de 3.954.102,73 €.
- 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. L'import finalment registrat va ser de 2.359.933,20 €

- 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. L'import finalment registrat va ser de 1.117.191,19 €.
- 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 2015	IMPORT PENDENT A 31-12-2015
Agència Catalana de l'Aigua Col·lector Castell d'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

Tal i com s'explica a la present nota 18 i a la nota 22, també està pendent de cobrar de l'Ajuntament de Reus part de la subvenció de capital concedida en concepte de finançament del Nou Hospital: 45.440.604,00 euros corresponents a les anualitats de 2016 a 2024)

En quant a subvencions a l'explotació:

- s'han rebut 5.000,00 euros del Consorci Concessionari d'Aigües per als Ajuntaments i Indústries de Tarragona, per fer front a les despeses pel patrocini del Parc de Nadal 2015.
- Tanmateix aquest epígraf inclou diverses bonificacions de la Fundació Tripartita per import de 3.246,40 euros.

## 19. Combinacions de negocis i negocis conjunts

La societat no ha efectuat cap combinació de negocis l'any 2015, tampoc l'exercici 2014.

## 20. 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 inicial 31/12/2014	Altes	Baixes	Traspàs i altres	Saldo final 31/12/2015
Terrenys	32.711.170,95	0,00	0,00	0,00	32.711.170,95
Construccions	933.017,76	0,00	0,00	0,00	933.017,76
<b>Total brut</b>	<b>33.644.188,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.644.188,71</b>
Amortització acumulada	-735.826,40	0,00	0,00	0,00	-735.826,40
Deteriorament de valor	-4.700.056,97	0,00	0,00	0,00	-4.700.056,97
<b>Total</b>	<b>28.208.305,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.208.305,34</b>

El moviment i saldos de l'any anterior van ser aquests:

Actius mantinguts per a la venda	Saldo inicial 31/12/2013	Altes	Baixes	Traspàs i altres	Saldo final 31/12/2014
Terrenys	32.711.170,95	0,00	0,00	0,00	32.711.170,95
Construccions	933.017,76	0,00	0,00	0,00	933.017,76
<b>Total brut</b>	<b>33.644.188,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.644.188,71</b>
Amortització acumulada	-735.826,40	0,00	0,00	0,00	-735.826,40
Deteriorament de valor	-2.371.160,88	-2.328.896,09	0,00	0,00	-4.700.056,97
<b>Total</b>	<b>30.537.201,43</b>	<b>-2.328.896,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.208.305,34</b>



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. Actualment d'aquest principal queda pendent un saldo de 2.988.982,01 euros, dels quals 21.895,21 corresponen a interessos.

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.

En data de 22 d' abril del 2015, es tenia que fer efectiu el retorn de la totalitat del principal del Tram B del préstec sindicat, és a dir 34.900.000€ d' euros, en una única quota d' amortització.

Arran de les negociacions amb les entitats financeres participants en la concessió d' aquest préstec sindicat, en data de 21 d' abril del 2015 es va formalitzar la novació de l' esmentat Tram B del contracte de crèdit per al seu retorn en 10 anys més, fins l' abril de l' any 2025, amb 40 quotes d' amortització trimestrals i periòdiques que es detallen en el següent quadre d' amortització:

Amortització Anual	
Any 2015	1.000.000
Any 2016	1.000.000
Any 2017	1.000.000
Any 2018	1.000.000
Any 2019	1.000.000
Any 2020	3.200.000
Any 2021	5.300.000
Any 2022	5.300.000
Any 2023	5.300.000
Any 2024	5.300.000
Any 2025	5.500.000
<b>TOTAL</b>	<b>34.900.000</b>

Les característiques principals d'aquesta novació són les següents:

- Venciment: 22/04/2025
- Termini: 10 anys
- Carència: Sense carència
- Amortització: Trimestral
- Diferencial: 3%
- Comissió de novació: 0,50% sobre l' import del tram B



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).

Passius directament associats amb actius no corrents mantinguts per a la venda:	Exercici 2015	Exercici 2014
Passius financers amb entitats de crèdit	33.900.000,00	34.900.000,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.988.982,01	3.874.936,83
Provisions		
Altres passius corrents	-204.289,61	-154.783,56
<b>Total passius</b>	<b>36.684.692,40</b>	<b>38.620.153,27</b>

## 21. Fets posteriors al tancament

No s'ha produït cap fet significatiu amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2015, ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament, ni que afecti la capacitat d'avaluació dels usuaris dels Comptes Anuals.

No obstant això, es considera adequat esmentar la reclamació que en data 26 de febrer de 2016 la AEAT ha fet a la Societat per un assumpte del que la mateixa Administració havia donat per conclòs.

En data 08/05/2015 l'AEAT va emetre liquidació de 80.739,74 euros en concepte d'interessos vinculats a la liquidació nº A4385003056000028. Acte contra el que la Societat va interposar en data 04/06/2015 el corresponent recurs de reposició.

El recurs de reposició presentat no va ser estimat per l'AEAT, al·legant en la seva resolució de data 04/09/2015 que no constava que la quantitat de 80.739,74 euros d'interessos inclosos en la liquidació A4385003056000028 ens haguessin estat exigits.

D'aquesta resolució és especialment destacable el manifestat en el fonament jurídic quart en el sentit següent:

*"En cuanto a la alegación del interesado, cabe oponer que el ingreso efectuado (156.251,47 €) ha producido la extinción de la deuda A4385003056000028, no constando que se hayan exigido con posterioridad los intereses a los que se refiere el interesado. Por tanto, entendemos que, a pesar de que en la carta de pago aludida aparece un concepto de*

*intereses de 80.927,03 €, éstos no han sido finalmente exigidos, y la deuda A4385003056000028 ha quedado cancelada por el ingreso efectuado el 18/05/2015."*

En data 26/02/2016 s'han rebut de l'AEAT dues liquidacions d'interessos que, en conjunt, sumen 44.752,21 euros (quasi la meitat del que inicialment l'AEAT havia intentat cobrar per aquest mateix concepte):

- 24.468,98 euros per interessos suspensius del període 30/05/2008 al 18/10/2012.
- 20.283,23 euros per interessos executius del període 21/08/2003 a 17/03/2004 i del període 19/10/2012 a 18/05/2015.

## 22. 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 participis, 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
Reus Mobilitat i Serveis, S.A.	X		
Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.	X		
Ajuntament de Reus		X	
Reus Esport i Lleure, S.A.		X	
Reus Transport Públic, S.A.		X	
Hospital de Sant Joan de Reus, S.A.M.		X	
Centre MQ Reus, S.A.		X	
Gestió Comarcal Hospitalària, S.A.		X	
Sagessa Assistència Sanitària Social, S.A.		X	
Gestió Integral Sanitària i Assistencial A.I.E.		X	
Centre Oftalmològic de Reus, S.L.		X	
Fundació Privada per a l'Acció Educativa		X	
Fundació Privada Sagessa Salut		X	
Fundació Privada per a l'Atenció Social		X	
Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'àmbit sanitari		X	
Laboratori de Referència del Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, S.L.		X	
Entitat Pública Empresarial Local Innova		X	
Fundació Rego		X	
Shirota Functional Foods, S.L.			X
Premimpuls SC, S.L.			X
Gestió Integral d'Algües de Catalunya SA			X

La informació sobre operacions amb empreses del grup i associades es recull en el següent quadre:

Nom de l'empresa del grup o associada - Any 2015	despeses/compres 2015	ingressos/vendes 2015	saldo Deutor 31/12/2015	saldo Creditor 31/12/2015
Reus Mobilitat i Serveis, S.A.	10.823,47	289.670,42	607.797,88	43.815,17
Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.	2.786,30	139.468,53	1.484.231,62	1.301.298,64
Gestió Integral d'Algües de Catalunya SA	6.155,84	232.344,92	151.286,43	7.260,00

Les operacions de l'any anterior van ser:

Nom de l'empresa del grup o associada - Any 2014	despeses/compras 2014	ingressos/vendes 2014	saldo Deutor 31/12/2014	saldo Creditor 31/12/2014
Reus Mobilitat i Serveis, S.A.	9.165,24	279.789,47	944.520,22	166.664,07
Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.	1.352,98	285.613,94	1.648.192,95	114.678,99
Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA	79.682,15	248.826,18	225.999,37	58.282,51

En quant a les operacions amb la resta de parts vinculades de la Societat, van ser les següents:

Nom de l'empresa vinculada	despeses/compras 2015	despeses/compras 2014	ingressos/vendes 2015	ingressos/vendes 2014
Ajuntament de Reus	1.301.615,27	1.593.635,22	3.134.396,73	3.034.226,26
Reus Esport i Lleure, S.A.	50,72	2.388,88	125.535,48	115.334,62
Reus Transport Públic, S.A.	4.755,85	36.154,71	37.210,50	5.159,69
Hospital de Sant Joan de Reus, S.A.M.	115.980,26	223.402,93	8.556.348,23	8.680.491,75
Centre MQ Reus, S.A.	0,00	14.027,13	9.262,77	8.295,47
Gestió Comarcal Hospitalària, S.A.	-648,00	3.656,64	0,00	4.540,30
Sagessa Assistència Sanitària i Social, S.A.	0,00	21.910,10	2.961,68	87.522,97
Gestió Integral Sanitària i Assistencial A.I.E.	0,00	5.655,19	0,00	27.957,89
Centre Oftalmològic de Reus, S.L.	0,00	4.537,01	0,00	0,00
Fundació Privada per l'Acció Educativa	0,00	3.144,50	0,00	14.913,05
Fundació Privada Sagessa-Salut	0,00	106.254,31	3.952,74	3.813,03
Fundació Privada per l'Atenció Social	0,00	2.262,37	1.410,84	1.694,76
Laboratori de Ref. del Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, S.L.	0,00	5.974,52	0,00	32,36
Entitat Pública Empresarial Local Innova	0,00	2.463,48	0,00	39.008,12
Fundació Rego	0,00	0,00	2.816,91	979,82

Com informació addicional destaquem els principals saldos deutors i creditors amb parts vinculades a data de tancament:

Nom de l'empresa vinculada	saldo Creditor 31/12/2015	saldo Deutor 31/12/2015
Ajuntament de Reus	58.860,92	3.003.036,95
Reus Esport i Lleure, S.A.	11.940,95	1.267.314,67
Reus Transport Públic, S.A.	280.518,05	12.699,09
Hospital de Sant Joan de Reus, S.A.M.	47.475,51	977.548,62

En el quadre anterior no s'inclouen les subvencions i indemnitzacions reconegudes en el balanç, pendents de rebre de l'Ajuntament de Reus: 5.350.961,56 euros a curt termini i 41.258.406,62 euros a llarg termini, la major part corresponent a la subvenció per el finançament de la construcció del Nou Hospital (Nota 18).

Cap treballador està considerat com personal d'alta direcció de la Societat. L'any 2014 el personal d'alta direcció va percebre una remuneració de 168.022,72 euros més 13.748,04 en concepte d'indemnitzacions per cessament.

Els imports rebuts pels membres de l'òrgan d'administració de la Societat en l'exercici 2015 han estat de 10.000,12 euros, mentre que l'any anterior van ser 32.954,22 euros. Aquestes percepcions s'han satisfet com a indemnitzacions per assistència a reunions del Consell d'Administració.

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,



- a) 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.
- b) 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.

## 23. 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:

	Homes		Dones		Total	
	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014
Alts directius (no consellers)					0	0
Resta de personal de direcció de las empreses	5	6	3	3	8	9
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de suport	5	5	1	1	6	6
Treballadors de tipus administratiu	7	7	28	29	35	36
Comercials, venedors i similars	4	4			4	4
Resta de personal qualificat	19	17	12	8	31	25
Treballadors no qualificats	33	35	2	1	35	36
<b>Total personal al termini de l'exercici</b>	<b>73</b>	<b>74</b>	<b>46</b>	<b>42</b>	<b>119</b>	<b>116</b>



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

Nombre mitjà de persones emprades en l'exercici	Total	
	Ex. 2015	Ex. 2014
Alts directius (no consellers)		
Resta de personal de direcció de las empreses	7,94	8,89
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de suport	6,00	6,00
Treballadors de tipus administratiu	32,49	37,76
Comercials, venedors i similars	4,00	4,00
Resta de personal qualificat	28,31	25,00
Treballadors no qualificats	35,68	36,00
<b>Total personal al termini de l'exercici</b>	<b>114,41</b>	<b>117,65</b>

A banda dels treballadors esmentats la societat té 13 consellers.

- c) La Societat no ha emès valors admesos a cotització.
- d) Els honoraris percebuts en l'exercici 2015 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 17.100,00 euros, segons el següent desglossament:

Honoraris auditoria i altres serveis	Ex. 2015	Ex. 2014
Honoraris carregats per auditoria de comptes	12.150,00	23.350,00
Honoraris carregats per altres serveis de verificació	4.950,00	
Honoraris carregats per serveis d'assessorament fiscal		640,00
Altres honoraris per serveis prestats		
<b>Total</b>	<b>17.100,00</b>	<b>23.990,00</b>

- e) Honoraris dels membres del Òrgan d'Administració i de personal d'alta direcció: veure nota 22.

No existeixen assegurances de vida o altres obligacions contretes 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.

## 24. 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 2015	Exercici 2014
Ingressos gestió aigua	7.304.125,52	7.191.402,50
Ingressos gestió depuradora	1.739.427,86	1.789.880,09
Ingressos gestió clavegueram	2.815.769,06	2.817.441,87
Vendes de subproductes	6.000,17	5.238,41
Altres serveis div. Aigües. Boques incendis	64.262,57	63.402,40
Altres serveis div. Aigües. Control abocaments	156.873,37	161.755,83
Altres serveis div. Aigües. Gestió i direcció	84.795,60	84.795,60
Altres serveis div. Aigües . Gestió municipis	203.884,07	254.191,08
Altres serveis div. Aigües. Laboratori analítica i control	47.030,34	55.976,67
Altres serveis div. Aigües. Manteniment instal·lacions tercers	383.976,61	409.817,73
Altres serveis div. Aigües. Varis	116.234,65	251.587,30
<b>Subtotal divisió Aigües</b>	<b>12.922.379,82</b>	<b>13.085.489,48</b>
Lloguers a empreses municipals	6.365.323,00	6.488.082,05
Lloguers a l'Ajuntament de Reus	651.756,62	748.415,34
Lloguers a Tercers	469.670,28	470.615,54
Serveis prestats a les empreses municipals	1.543.938,83	1.560.697,20
Serveis prestats a l'Ajuntament de Reus	284.275,92	284.161,64
Serveis prestats a tercers	0,00	0,00
<b>Subtotal divisió Central</b>	<b>9.314.964,65</b>	<b>9.551.971,77</b>
Ingressos per taxes de conservació	276.218,44	279.469,58
Ingressos per prestació de serveis	2.559.450,23	2.463.917,42
Ingressos per concessions de drets funeraris	125.174,50	143.642,70
Ingressos per venda d'energia	61.426,66	35.970,30
Ingressos per serveis complementaris	460.738,82	450.887,74
Ingressos per venda de llibres	17,21	22,12
Ingressos per prestació de serveis externs	24.292,68	4.379,21
<b>Subtotal divisió Funerària</b>	<b>3.507.318,54</b>	<b>3.378.289,07</b>
<b>TOTAL</b>	<b>25.744.663,01</b>	<b>26.015.750,32</b>

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.

## 25. Informació sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

No existeix informació en aquesta rúbrica.

## 26. Informació sobre saldos pendents de pagament a Creditors, requerida per la Disposició Addicional 3ª de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, de mesures de Lluita contra la morositat.

D'acord amb la disposició final segona de la Llei 31/2014 que modifica la Llei 15/2010 de 5 de juliol, per a l'exercici 2015, s'inclou la informació referida al període mitjà de pagament a proveïdors. L'exercici 2014 es va preparar la informació referent als ajornaments a proveïdors d'acord amb l'anterior redacció de la Llei 15/2010, motiu pel qual la informació del 2015 no és comparable amb la de l'exercici anterior.

La informació en relació amb al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

Pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de tancament del balanç 2015	
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	42,63
Ràtio d'operacions pagades	44,70
Ràtio d'operacions pendents de pagament	16,65
	Import
Total pagaments realitzats	8.884.032,23
Total pagaments pendents	708.907,18

La mitjana de dies transcorreguts des de la data de rebuda de la factura fins al pagament d'aquesta durant l'exercici, ha estat de 44,70 dies.

Quan tenim en compte a més el deute pendent a 31/12/15 (708.907,18 eur), és a dir, tan les factures pagades com les pendents, el període mig de pagament a proveïdors de l'exercici és de 42,63 dies des de la data de recepció de les factures.

La mitjana de dies transcorreguts des de la data de rebuda de la factura fins al tancament de l'exercici de les factures pendents a 31/12/15, és de 16,65 dies.

L'import de totes les factures pagades per operacions comercials l'any 2015 és de 8.884.032,23 eur.

Per als càlculs d'aquests ratis no s'han tingut en compte les factures rebudes de les entitats del grup Ajuntament considerades Administració Pública, ni el deute amb altres AAPP, tal com indica el RD 635/2014 de 25 de Juliol.

En l'exercici 2014, i conforme a la normativa d'aplicació en aquell exercici, la informació que la Societat va presentar referent a l'ajornament de pagaments va ser la següent:

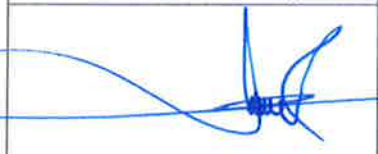


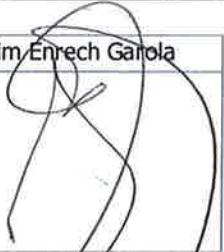


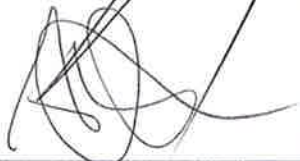
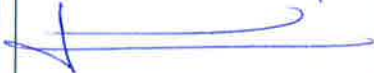
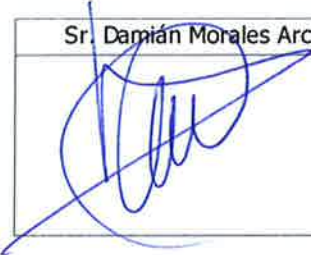


	Pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de			
	2014		2013	
	Import	% *	Import	% *
** Dins del termini màxim legal	6.375.047,40	56,79%	1.950.609,60	12,68%
Resta	4.850.943,36	43,21%	13.428.334,97	87,32%
Total pagaments de l'exercici	11.225.990,76	100,00%	15.378.944,57	100,00%
PMPE (dies) 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 2015 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, 31 de març de 2016

El Consell d'Administració

Sr. Carles Pellicer Punyed 	Sra. Noemí Llauredó Sans 	Sr. Jordi Cervera Martínez 
Sr. Joaquim Enrech Garola 	Sr. Marc Arza Nolla 	Sra. Núria Borrell Gállego 
Sr. Andreu Martín Martínez 	Sr. Sebastià Domènech Bosch 	Sr. Damián Morales Arcas 
Sr. Juan Carlos Sánchez Martínez 	Sr. Marta Llorens Pérez	Sr. Edgar Fernández Blázquez
Sr. David Vidal Caballé 		





REUS  
SERVEIS  
MUNICIPALS

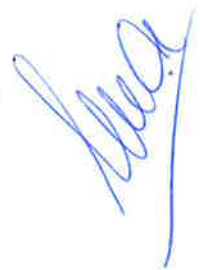
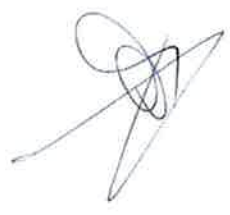
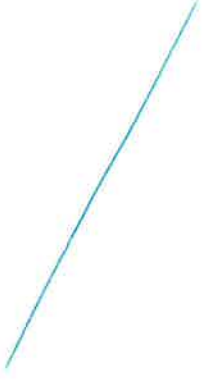
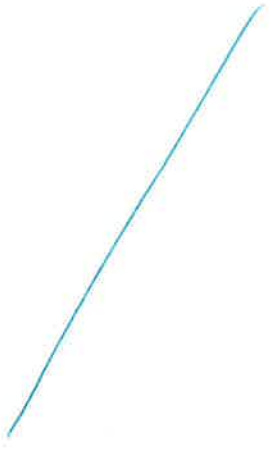
Plaça del Mercadal 1 - 43201 REUS  
Tel. 977 010 241 - Fax 977 010 239  
www.reusmunicipals.cat  
reusmunicipals@rsm.cat

**DILIGÈNCIA** per fer constar que els comptes anuals corresponents a l'exercici 2015 contenen la signatura dels consellers i conselleres, excepte la dels senyors, David Vidal Caballé, Marta Llorens Pérez i Edgar Fernández Blázquez, respectivament, els quals han presentat escrit de data 31 de març de 2015, que consta adjunt a l'acta del Consell d'Administració on, en resum, manifesten que no signaran els comptes en senyal de disconformitat, atès que no han disposat del temps suficient per poder analitzar-los; que en els consells d'administració de les empreses no es debat en profunditat els temes i no disposa de suficient informació ni sobre l'acompliment de la normativa de contractació pública, ni sobre les diferents empreses per tal de responsabilitza-se de la seva activitat i avalar la formulació dels comptes, així com també, al fet que la Candidatura Única Popular va iniciar un procés judicial que afecta a diferents aspectes de l'activitat d'aquestes empreses.

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, 31 de març de 2016.

  
Núria Puig Masanés

Secretària del Consell d'Administració

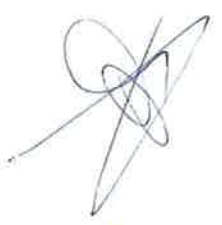
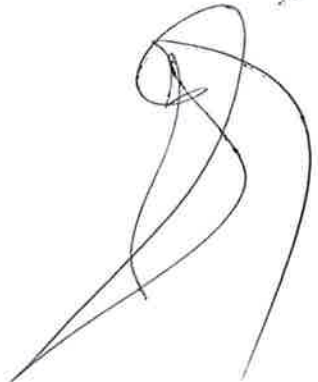
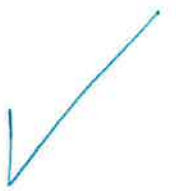
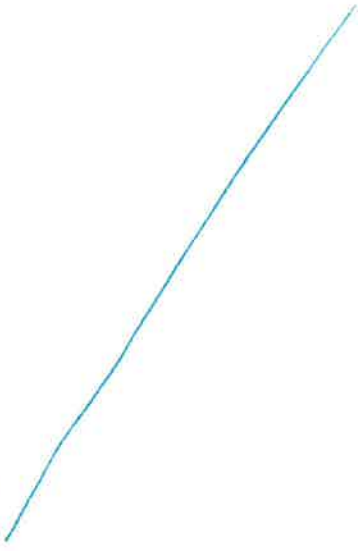
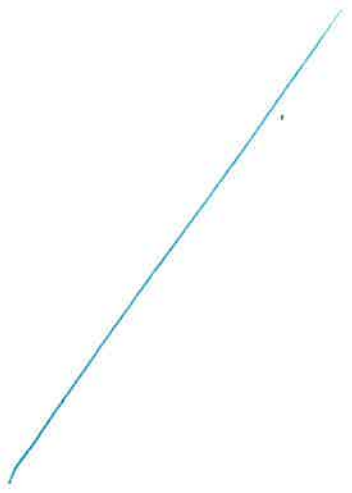




**REUS SERVEIS MUNICIPALS SA**

**INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2015**

*[Handwritten signatures and marks in blue ink, including a large signature on the left, a horizontal line with an arrow, a large signature on the right, and several smaller signatures and marks at the bottom.]*



Anna





## **1. Evolució del negoci i evolució previsible**

L'exercici 2015 ha estat el primer exercici complert després de la fusió per absorció per part de Reus Serveis Municipals SA, abans Innova GEM SA, de les companyies Gestió de Serveis Funeraris de Reus i Aigües de Reus al setembre de 2014. S'ha consolidat el funcionament de la societat en tres divisions (divisió central, divisió funerària i divisió aigües), 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.

### **Divisió Central**

En l'exercici 2015 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 per als òrgans de decisió de l'organització i de l'Ajuntament de Reus.

Des de la Divisió Central de Reus Serveis Municipals es presta un servei de coordinació d'informació i de col·laboració en l'elaboració de treballs de suport útils per a la presa de decisions tan de Reus Serveis Municipals, les altres empreses municipals com de diversos òrgans de l'Ajuntament de Reus que necessiten de la visió global que aporta la gerència compartida. Entre aquests, enguany han destacat la redacció del Pla de Modernització de l'Administració de l'Ajuntament de Reus, el suport a l'elaboració del Pla de Competitivitat de la Divisió de Serveis Funeraris, la creació del mètode per a l'avaluació econòmica i financera del Planejament Urbanístic de la ciutat de Reus, la participació en el Pla d'implantació de les cartes de serveis de l'Ajuntament de Reus, la recollida i tramesa d'informació necessària per al seguiment del Pla d'Ajust Econòmic i els informes de tresoreria.

Per altra banda, durant aquest any 2015 s'ha continuat amb el pla de consolidació dels portals de transparència, tan de Reus Serveis Municipals com de la resta d'empreses municipals. Des de la Divisió Central es participa en la comissió de transparència de l'Ajuntament de Reus i es coordina la implantació, en les empreses municipals (tret de les del Grup Salut), de la vessant de publicitat activa de la Llei de Transparència de la Generalitat, recollida bàsicament en el seu títol II que va entrar en vigor 1 de gener de 2016.

Durant el 2015 s'ha reactivat les obres, el moblament i equipament tecnològic de la Biblioteca Pere Anguera, en virtut dels encàrrecs que al seu dia va rebre Innova per part de l'Ajuntament de Reus. Aquesta construcció restava aturada des de la tardor de 2011 pels problemes legals derivats del concurs de creditors en què estava immers el constructor de l'edifici. Finalment la biblioteca s'inaugura el 18 de novembre de 2015, restant pendent una segona fase de moblament de l'edifici.

Pel que fa a les infraestructures informàtiques compartides, al novembre ens vam adherir a la licitació gestionada per l'Ajuntament de Reus, que té per objecte, entre altres, adquirir un equip servidor que permeti la migració del sistema de gestió SAP ERP de les empreses municipals. La migració es farà cap a un entorn dins dels sistemes informàtics de l'Ajuntament de Reus, cercant economies d'escala i compartició de recursos i deriva de la seva obsolescència, ja que té més de 8 anys.

Es continua amb la gestió del servei de centralització de fons Cash-Pooling que la nostra societat duu a terme des de l'any 2009. També des de Reus Serveis Municipals es continua realitzant les tasques de gestió i operativa del servei de Gestió Comuna de Tresoreria del Grup Hospital de Sant Joan de Reus, que van posar en marxa un cop aquestes es van desvincular del nostre Cas-Pooling a l'octubre 2014, i es reporta a nivell de grup a Intervenció de l'Ajuntament.

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 2016 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.

En data de 22 d' abril del 2015, es tenia que fer efectiu el retorn de la totalitat del principal del Tram B del préstec sindicat, és a dir 34.900.000€ d' euros, en una única quota d' amortització. Arran de les negociacions amb les entitats financeres participants en la concessió d' aquest préstec sindicat, en data de 21 d' abril del 2015 es va formalitzar la novació de l' esmentat Tram B del contracte de crèdit per al seu retorn en 10 anys més, fins l' abril de l' any 2025, amb 40 quotes d' amortització trimestrals i periòdiques.

## **Divisió Aigües**

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

#### **Pla d'Ajust 2014-2015.**

L'exercici 2015 és el segon del bienni 2014-2015 en el que se materialitza la implantació d'un contudent i sever PLA D'AJUST, amb una forta racionalització de la despesa que havia de permetre a Aigües de Reus 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.

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 2015.

En aquest sentit, el Consell d'Administració de la societat, en sessió celebrada el dia 15 de desembre de 2014 aprova el Pressupost d'Explotació de la societat per a l'exercici 2015, que inclou una previsió de resultat positiu de 1.745.796,00 €, la qual cosa suposa una mínima flexibilització respecte els 1.900.059,00 € previstos inicialment al Pla d'ajust.

Tanmateix, el dia 23 de desembre de 2014, el Ple de l'Ajuntament de Reus va aprovar els preus tarifaris, amb efectes 1<sup>a</sup> de gener de 2015, els quals no experimenten increment

respecte dels aprovats per a l'exercici 2014, en línia amb la proposta aprovada pel Consell d'Administració de la societat el dia 31 d'octubre de 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 foren implementades a l'exercici 2014; en qualsevol cas, totes han estat implementades o ajustades durant l'exercici 2015. Aquestes actuacions han estat les següents:

- Internalització de tasques i reassignació de funcions al personal
- Minimització d'actuacions en infraestructures hidràuliques
- Reducció de la despesa vinculada al manteniment preventiu de xarxes, instal·lacions tècniques i instal·lacions informàtiques
- Reducció de la despesa vinculada a reactius químics, laboratori, evacuació de residus, ...
- Reducció d'altres despeses i serveis auxiliars diversos
- Personal intern: no cobrir dues jubilacions i amortització de dos contractes temporals
- Ajust del parc de vehicles i despeses associades
- Ajustos comptables diversos

Cal destacar, però, que durant el decurs de l'exercici també han esdevingut factors no previstos inicialment que han suposat increment de despesa o disminució d'ingrés, que solament amb un acurat seguiment pressupostari s'han detectat a temps i s'han pogut implementar mesures correctores per a compensar i/o minvar el seu efecte en el resultat econòmic de la divisió. Alguns d'aquests factors que afecten de manera negativa són els següents:

- Efectes derivats de les modificacions introduïdes en la regulació de l'Impost sobre el Valor Afegit per la Llei 28/2014 (la quota d'IVA corresponent a una despesa relacionada amb un servei encomanat per l'Ajuntament de Reus, no és deduïble); això suposa una estimació econòmica de 168.733,48 €
- Augment del cost de l'aigua adquirida al Consorci d'Aigües de Tarragona (CAT) i a la Comunitat de Regants del Pantà de Riudecanyes atesa la impossibilitat d'abastament d'aigua amb recursos propis; això suposa una estimació econòmica de 93.361,30 €
- Modificació del projecte de Bellisens, el que ha significat una nova despesa de 14.224,50 €
- Augment de la despesa de l'assegurança de responsabilitat civil.

El resultat, en aquest segon exercici de vigència del Pla d'Ajust, ha estat l'assoliment d'un benefici de 1.609.615,63 €, la qual cosa suposa un diferencial de 136.180,37 € respecte els 1.745.796,00 € previstos al Pressupost d'Explotació.

A banda de les diferències lògiques entre ingressos i despeses que s'han anat produint durant l'exercici, també han influït altres aspectes, contingències, entre d'altres, les més significatives són:



- Obres encarregades per l'Ajuntament, sense contraprestació (reparació de la canonada de sanejament del Barri Sol i Vista, desplaçament de serveis afectats al carrer Figueres, canalització del minat Closa de March, inspecció de la xarxa de sanejament de Raseta de Sales, substitució de sis embornals al Barri Pelai). L'import total és de 66.496,96 €
- S'ha provisionat l'import pendent de pagament de la paga extra del 2012, per un import de 81.757,04 €
- Cancel·lació del deute pendent de cobrament de l'Ajuntament de Castellvell del Camp i de l'Ajuntament d'Almóster; això suposa una pèrdua econòmica de 88.939,99 €
- Augment de la despesa destinada al Parc de Nadal.

Pel que fa a les inversions, dins del marc de contenció i limitació a l'execució de projectes d'aquesta naturalesa, han estat finalitzades totes les actuacions previstes al Pressupost d'Inversions.

Finalment, les inversions han estat quantificades en 461.563,91 €, de les quals 9.678,21 € correspon a expropiacions d'obres iniciades en exercicis anteriors, per tant l'import d'inversions de pressupost del 2015 ha estat de 451.885,70 €, una diferència positiva de 1.885,70 € respecte al que hi havia inicialment previst.

Tota aquesta informació, amb més detall, es recull a la memòria explicativa de seguiment del Pla d'Ajust 2014-2015 que, amb una periodicitat trimestral, es lliurada a l'Ajuntament de Reus.

#### Aigües de Reus com a divisió de Reus Serveis Municipals SA

L'exercici 2015 és el primer exercici complet que Aigües de Reus ha desenvolupat l'activitat com a divisió de REUS SERVEIS MUNICIPALS SA, una vegada la fusió fou formalitzada mitjançant escriptura davant el notari de Reus, Pedro Carrión García de Parada, en data 24 de setembre de 2014 i amb el número de protocol 1.898.

#### Pressupost d'explotació 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'explotació 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 Ordinari 127/2015 seguit davant del Jutjat Contencions Administratiu 3 de Barcelona en relació a l'atribució de fons de l'exercici 2013. Derivat del recurs contencions administratiu 375/2014 iniciat davant la secció 5a del TSJC. A primers de l'exercici 2016 s'ha apel·lat la sentència de 1a instància dictada en aquest procediment.
- b) Recurs Ordinari 90/2015 seguit davant del Jutjat Contencions Administratiu 1 de Tarragona en relació a l'atribució de fons de l'exercici 2014. Derivat del recurs contencions administratiu 434/2014 iniciat davant la secció 5a del TSJC.

Evulció de l'activitat de la divisió

Import net de la xifra de negocis dels darrers quatre anys:

CONCEPTE	exercici 2015	exercici 2014	exercici 2013	exercici 2012
Import net de la xifra de negocis	12.932.000,52	13.092.418,06	13.103.732,48	13.248.630,48

Resultat d'exploració dels darrers quatre anys:

CONCEPTE	exercici 2015	exercici 2014	exercici 2013	exercici 2012
Resultat d'exploració	1.664.449,38	1.986.710,05	279.846,47	927.263,91

Resultat de l'exercici dels darrers quatre anys:

CONCEPTE	exercici 2015	exercici 2014	exercici 2013	exercici 2012
Resultat de l'exercici	1.609.615,63	1.743.556,14	8.239,93	560.541,57

Cash-flow net dels darrers quatre anys:

CONCEPTE	exercici 2015	exercici 2014	exercici 2013	exercici 2012
Cash-flow net	2.607.496,77	2.723.319,71	1.954.688,25	2.409.588,58

Handwritten signatures and marks in blue ink, including a large checkmark and several scribbles, are present on the page.

La composició de la xifra de negocis, atenent partides homogènies d'ingressos:

CONCEPTE	exercici 2015	exercici 2014	variació €	variació %
Vendes. Aigua. Subministrament domiciliari	7.144.539,96	7.055.625,91	88.914,05	126%
Vendes. Aigua. Aigua no depurada	64,7	64,7	0	0,00%
Vendes. Subproductes. Compost	5.805,77	4.827,11	978,66	20,27%
Vendes. Residus	194,4	411,3	-216,9	-52,74%
<b>suma</b>	<b>7.150.704,83</b>	<b>7.061.029,02</b>	<b>89.675,81</b>	<b>1,27%</b>
Gestió aigua. Comptadors (inspecció, instal·lació i verificació)	76.189,52	79.659,68	-3.470,16	-4,36%
Gestió aigua. Drets (drets de servei i drets de connexió)	74.613,82	54.423,67	20.190,15	37,10%
Gestió aigua. Escameses	8.663,09	0	8.663,09	0,00%
Gestió aigua. Suspensió i reposició de serveis	4.696,09	6.549,54	-1.853,45	-28,30%
Gestió aigua. Varis	1527,09	912,69	614,4	67,32%
<b>suma</b>	<b>165.689,61</b>	<b>141.545,58</b>	<b>24.144,03</b>	<b>17,06%</b>
Gestió depuradores. Despeses indirectes de gestió	40.570,43	40.570,43	0	0,00%
Gestió depuradores. Gestió i millores	117.961,85	45.908,73	72.053,12	156,95%
Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Despeses directes	1270.761,87	1206.744,03	64.017,84	5,31%
Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Despeses gestió	98.863,86	98.863,86	0	0,00%
Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Cogeneració	46.221,59	230.494,66	-184.273,07	-79,95%
Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Tractament fangs	165.048,26	167.298,38	-2.250,12	-1,34%
<b>suma</b>	<b>1.739.427,86</b>	<b>1.789.880,09</b>	<b>-50.452,23</b>	<b>-2,82%</b>
Sanejament. Drets (drets de servei i drets de connexió)	44.544,06	58.293,99	-13.749,93	-23,59%
Sanejament. Manteniment xarxa clavegueram	2.772.279,53	2.756.862,81	15.416,72	0,56%
Sanejament. Reparacions (escameses)	2.297,42	3.279,96	-982,54	-29,96%
<b>suma</b>	<b>2.819.121,01</b>	<b>2.818.436,76</b>	<b>684,25</b>	<b>0,02%</b>
Altres serveis. Boques contra incendi	64.262,57	63.402,40	860,17	1,36%
Altres serveis. Varis	788.910,57	963.933,13	-175.022,56	-18,16%
TREMP. Vendes i ingressos	203.884,07	254.191,08	-50.307,01	-19,79%
<b>suma</b>	<b>1.057.057,21</b>	<b>1.281.526,61</b>	<b>-224.469,40</b>	<b>-17,52%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12.932.000,52</b>	<b>13.092.418,06</b>	<b>-160.417,54</b>	<b>-1,23%</b>

Vendes

Els ingressos per vendes d'aigua, subproductes i residus han estat de 7.150.704,83 €, la qual cosa suposa un augment de 89.675,81 € (+1,27%) respecte l'exercici anterior i representa un 55,29% de la xifra de negocis de la divisió.

El volum d'aigua injectat a la xarxa ha estat de 6.938.471 m3, la qual cosa suposa un increment de 277.678 m3 (+4,17%) respecte l'exercici anterior.

El volum d'aigua facturat per la divisió ha estat de 5.363.147 m<sup>3</sup>, la qual cosa suposa un increment de 115.750 m<sup>3</sup> (+2,21%) respecte l'exercici anterior. El increment del consum s'ha reflectit gairebé a tots els usos:

- El volum facturat destinat a ús domèstic ha augmentat un 0,50%
- El volum facturat destinat a ús municipal ha augmentat un 6,92%
- El volum facturat destinat a altres usos no domèstics ha disminuït un 6,42%

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

El nombre de factures de consum emeses durant l'exercici ha estat de 285.101, la qual cosa suposa un augment de 158 factures (+0,06%) respecte l'exercici anterior, que es poden desglossar en:

- 263.856 factures domiciliades (-0,01%)
- 21.245 factures no domiciliades (+0,94%)

Les factures domiciliades han representat un 92,55% del total de factures emeses i les no domiciliades un 7,45%. Les domiciliades han disminuït la seva proporció en un -0,07%, mentre que les no domiciliades han augmentat en un 0,94 % respecte l'exercici anterior.

El percentatge de factures cobrades en primera gestió ha estat del 92,50% al 2015 (\*), lleugerament superior al enregistrar l'exercici anterior.

(\*) dades a 12 de febrer del 2016

El nombre de contractes de servei formalitzats ha estat de 3.079, la qual cosa suposa un increment de 249 contractes (+8,80%) respecte l'exercici anterior.

El nombre de contractes de servei, al tancament de l'exercici, es situa en 48.438, la qual cosa suposa un total de 198 contractes més respecte l'exercici anterior.

El consum mig per habitant i dia (ús domèstic) al 2015 ha estat de 100,66 litres mentre que al 2014 aquesta xifra va ser de 98,29 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 165.689,61 €, la qual cosa suposa un augment de 24.144,03 € (+17,06%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa l'1,28% 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 1.739.427,86 €, la qual cosa suposa una disminució de 50.452,23 € (-2,82%) respecte l'exercici anterior.



Aquesta partida representa el 13,45% 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 6.581.446 m<sup>3</sup> a l'exercici 2014 als 6.559.675 m<sup>3</sup> a l'exercici 2015 (-0,33%).

De la mateixa manera, el consum d'energia elèctrica de l'EDAR ha experimentat una disminució, al passar de 2.832.095 Kw a l'exercici 2014 a 2.784.383 Kw a l'exercici 2015 (-1,68%).

L'ACA contribueix al finançament de totes les actuacions relacionades amb l'EDAR.

### Gestió sanejament

La partida d'ingressos corresponent a la gestió de sanejament ha comportat uns ingressos totals de 2.819.121,01 €, la qual cosa suposa un augment de 684,25 € (+0,02%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa el 21,80% de la xifra de negocis de la divisió.

### Altres serveis

La partida d'ingressos corresponent als altres serveis ha comportat uns ingressos totals de 1.057.057,21 €, la qual cosa suposa una disminució de 224.469,40 € (-17,52%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa un 8,17% 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 156.873,37 €
- Els ingressos derivats del servei de laboratori analítica i control portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 47.030,34 €
- Durant l'exercici 2015 s'han portat a terme un total de 56.190 paràmetres analitzats, la qual cosa suposa una disminució del -0,34% respecte l'exercici anterior

Atenent al tipus d'aigua, podem fer el següent desglossament: 18.459 paràmetres analitzats aigua consum, 37.731 paràmetres analitzats aigua residual

Atenent al tipus de contractació, podem fer el següent desglossament: 55.618 paràmetres analitzats mostres pròpies, 572 paràmetres analitzats aigua mostres subcontractades

- 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 manteniment instal·lacions de tercers portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 383.976,61 €
- Els ingressos derivats del servei d'obres i projectes portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 59.634,39 €
- Els ingressos derivats del servei d'explotació d'altres municipis portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 203.884,07 €

Altra informació rellevant

Dotacions per a amortitzacions

La Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats, estableix una nova taula d'amortització lineal de l'actiu no corrent, amb efectes 1 de gener de 2015.

Aquestes taula, per a determinats actius, fixen percentatges diferents als existents fins a 31 de desembre de 2014. Es passa d'una taula d'amortització específica, amb grups homogenis d'elements, atenent el sector d'activitat de cada empresa a una taula genèrica sense distinció del sector d'activitat. Aquest enquadrament comporta variacions quan a la vida útil i, òbviament, lleugeres variacions també quan als percentatges d'amortització.

En conseqüència, ha estat necessari l'enquadrament dels diferents elements de l'actiu de la divisió d'Aigües de Reus procurant un encaix dins de la categorització d'elements de les noves taules intentant respectar un criteri uniforme envers grups homogenis d'elements i, al mateix temps, que aquest enquadrament no suposés un increment desmesurat respecte la despesa per dotacions per a amortitzacions. En qualsevol cas, la vida útil actualitzada dels actius afectats és coherent amb la vida útil real del bé.

L'efecte de l'aplicació dels nous coeficients sobre l'amortització anual és el següent:

CLASSE ACTIUS	IMPORT PREVIST INICIAL AMORTITZACIÓ 2015	AMORTITZACIÓ REAL 2015	DIFERÈNCIA
Construccions	136.396,33	164.374,09	27.977,76
Instal·lacions tècniques	218.949,83	238.529,04	19.579,21
Utilatge	123,75	36,39	-87,36
Altres instal·lacions	33.060,57	24.454,13	-8.606,44
Elements de transport	264,70	156,26	-108,44
Inversions immobiliàries	343,72	171,87	-171,85
	389.138,90	427.721,78	38.582,88

\*Aquests imports corresponen només als actius que han sofert alguna variació en els coeficients d'amortització.

L'adaptació a les noves taules d'amortització suposa un augment de la despesa per amortització de 38.582,88 €.

L'efecte de l'aplicació dels nous coeficients sobre l'ingrés per aplicació de subvencions és el següent:

CLASSE ACTIUS	IMPORT PREVIST INICIAL SUBVENCIÓ 2015	SUBVENCIÓ REAL 2015	DIFERÈNCIA
Construccions	70.798,45	83.108,88	12.310,43
Instal·lacions tècniques	81.332,54	95.803,83	14.471,29
	152.130,99	178.912,71	26.781,72

*\*Aquests imports corresponen només als actius que han sofert alguna variació en els coeficients d'amortització.*

L'adaptació a les noves taules d'amortització suposa un augment de l'ingrés per aplicació de subvenció de 26.781,72 €.

En resum l'efecte per l'aplicació dels nous coeficients d'amortització a la divisió Aigües de Reus, ha sigut un augment de la despesa de 11.801,16 €.

Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials

Com s'apuntava en l'Informe de Gestió de l'exercici 2014, el procediment de reclamacions d'impagats (factures d'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 notable demora en el termini de cobrament.

Com a conseqüència d'aquests canvis, s'ha considerat oportuna una ampliació del període en el que les factures d'aquesta naturalesa romanen en aquesta situació (provisió) amb la qual cosa s'amplia també el període de reclamació i les seves possibilitats de cobrament.

És per això que s'ha passat a dotar totes aquelles factures impagades en les que hagi transcorregut dotze mesos des de la data de venciment però es mantenen en aquesta situació (provisió) durant un període de quatre anys. D'aquesta manera, s'aconsegueix també una uniformitat de criteri envers la dotació per a altres factures SD (alienes a factures d'abonats).

Concretament, les pèrdues per deteriorament (provisió factures d'abonats impagades) de l'exercici 2015 han estat de 317.894,30 € respecte els 172.094,84 € de l'exercici precedent; aquest increment es compensa amb el decrement de les pèrdues incobrables.

Pèrdues de crèdits comercials incobrables

Com a conseqüència de l'assenyalat en el punt anterior, quan a les pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials, és obvia la implicació adient en el tractament també de les pèrdues de crèdits comercials incobrables.





En efecte, els impagats (factures d'abonats impagades) es consideraran definitivament incobrables quan hagin transcorregut quatre anys des de la data de facturació.

D'altra banda, cal destacar la consideració com definitivament incobrables del deute pendent de pagament per part de l'Ajuntament de Castellvell del Camp i l'Ajuntament d'Almóster en relació als convenis en virtut dels quals Reus ha obtingut una compensació econòmica directa per la utilització de la seva xarxa de sanejament, convenis que foren resolts de forma unilateral per ambdós municipis els anys 2010 i 2011 respectivament:

Ajuntament de Castellvell del Camp .....	50.508,91 €
Ajuntament d'Almóster .....	38.431,08 €

Ajuts Socials

Un total de 433 famílies s'han beneficiat aquest 2015 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 88.529,17 €, (62.473,83 € corresponents a factures i 26.055,34 € corresponents a recàrrecs bonificats) A més, també s'han concedit 156 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.

A finals de l'exercici 2014 es va presentar demanda i durant el present exercici 2015 s'ha practicat la prova proposada. El 13 de gener del 2016 es va presentar el corresponent escrit

*(Handwritten signatures and marks in blue ink are present throughout the page, including a large checkmark on the right side and several scribbles and signatures at the bottom.)*



de conclusions i a la data d'emissió d'aquest informe estem a l'espera que el Jutjat dicti sentència.

Reus Serveis Municipals, SA, per haver-se subrogat amb els drets de crèdit de les extintes societats municipals encarregades d'executar les actuacions contemplades en aquest conveni (Aigües de Reus EMSA i Gestió Ambiental i Abastament,SA), arrel de la seva fusió per absorció l'any 2014, té pendent de cobrament l'esmentat import de 1.625.995,19 €. Import que representa un risc per a la seva divisió d'Aigües, per al cas que l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) no revisi la seva postura o no s'assoleixi la satisfacció pretesa davant del 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 següents dos exercicis: 2014 i 2015, que són els que han sigut objecte del Pla d'Ajust.

#### Cànon de l'Aigua

Durant l'any 2015, s'ha mantingut la figura impositiva del cànon de l'aigua. REUS SERVEIS MUNICIPALS SA com empresa gestora ha d'abonar a l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) conceptes com aigua perduda, extracció d'aigua del medi i, en especial, ha de meritjar el cànon de tots aquells rebuts emesos (estiguin o no pagats pels abonats), el que acaba afectant al compte de resultats econòmics de la divisió i conseqüentment al cost del servei.

#### Canvis en les aportacions de l'Agència CATALANA DE L'AIGUA (ACA) en matèria de sanejament per a l'exercici 2015

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 2015. Les implicacions més importants són les següents:

- Supressió a la menció que l'ACA "ha de dotar els recursos necessaris". En virtut d'aquesta modificació normativa ara es diu que l'ACA "ha de contribuir al finançament dels sistemes de sanejament" que comprèn, entre d'altres, les despeses directes de prestació d'aquests serveis.
- Supressió del model estandarditzat d'assignació de recursos del Reglament de Sanejament.
- Determinació a la pròpia llei d'aigües de les formules de càlcul de les despeses indirectes i dels imports màxims a atribuir en concepte de despeses directes. Topall que ve marcat per les despeses directes d'explotació certificades i validades per l'ACA en l'exercici precedent. Arrel d'aquest nou criteri i del que entenem és fruit d'una

errònia interpretació del mateix per part de l'ACA, durant els exercicis 2013 i següents( també al 2015), l'atribució final en concepte de despeses directes s'ha vist congelada en l'import fix de 1.399.202,70 €. És a dir, prescindint de quin ha estat en cada exercici el volum tractat d'aigua residual, de fangs provinents d'altres EDARS i, també, de quin ha estat el resultat de la gestió de la Planta de Cogeneració. La davallada d'ingressos respecte dels esperats en l'exercici 2015, es calcula en la suma de 161.328,67 €.

És per aquest motiu que d'igual que es va fer en relació a l'atribució dels exercicis 2013 i 2014, es previst impugnar la resolució definitiva d'atorgament de fons de l'ACA de l'exercici 2015, notificada el dia 29.12.2015, reclamant l' increment d'aquesta atribució.

Disminució dels recursos hídrics obtinguts de la pròpia conca.

Un altre dels riscos que poden afectar de cara a l'any vinent, és la disminució del recursos hídrics que s'obtenen de la pròpia conca. Durant aquest any 2015 la manca de pluja ja ha provocat la disminució del volum d'aigua aportat per les fonts pròpies (pous i minats) i del que s'obté de l'Embassament Siurana-Riudecanyes, fet que ha suposat un increment dels costos d'explotació atès que s'ha hagut suplir amb la compra de més aigua al CAT.

Tenint en compte que a dia d'avui ja es disposa dels volums de desembassament previstos per l'actual any hídic (setembre 2015- setembre 2016), els quals són inferiors, i vista la manca de precipitacions que hi ha fins al moment, es preveu que de cara aquest 2016 la disminució dels volums d'aigua obtinguts de la pròpia conca sigui encara més gran i que per tant s'hagi d'adquirir més aigua al CAT o bé comprar dotacions corresponents a d'altres comuners de la Comunitat de Regants de Riudecanyes, amb el conseqüent increment dels costos d'explotació.

**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 2.015 ha assolit un benefici de 384.327,14 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 continuï amb la seva expansió i i amplii el seu radi d'acció durant el 2015.

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.

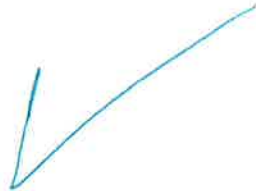
Com a inversions a destacar al Cementiri de Reus tenim tres:

- Remodelació de l'antic espai on estava el Mausoleu del General Prim convertint-lo en el "Centre d'Interpretació del Cementiri General de Reus".
- Remodelació del hall i de l'espai destinat a l'oficina d'atenció integral dels serveis funeraris, de cementiri i de cremació que ofereix Serveis Funeraris Reus i Baix Camp.
- Instal·lació d'un Sistema d'Informació amb una pantalla tàctil per a la consulta i localització de difunts al Cementiri, a més de donar informació dels serveis tant del Cementiri com del Tanatori i informació de les rutes històrica, i artística del Cementiri General de Reus.

S'ha acabat la construcció de l'illa 21 de 240 nínxols que es posarà a disposició dels concessionaris a primers del proper any. També pràcticament s'ha finalitzat la construcció de l'Illa 25. 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.

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.

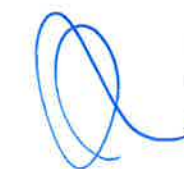
Es continua amb el servei que fem d'atenció al dol, reunions amb una professional de la psicologia que ajuda als assistents a entendre el procés de dol pel que estan passant i a assumir la pèrdua dels seus familiars o amics, mantenint els nivells d'assistència.



## 2. Instrumentos financieros

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 tram A del contracte del préstec i l'objectiu d'aquest instrument financer és assegurar un tipus d'interès fix per a l'operació. El tram A d'aquest préstec, venç al mes d'abril de 2020.

RSM també té contractat un producte de cobertura de tipus d'interès (SWAP) amb CaixaBank SA com a conseqüència de les necessitats de tresoreria pel finançament 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**

No s'ha produït cap fet significatiu amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2015, ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament, ni que afecti la capacitat d'avaluació dels usuaris dels Comptes Anuals.

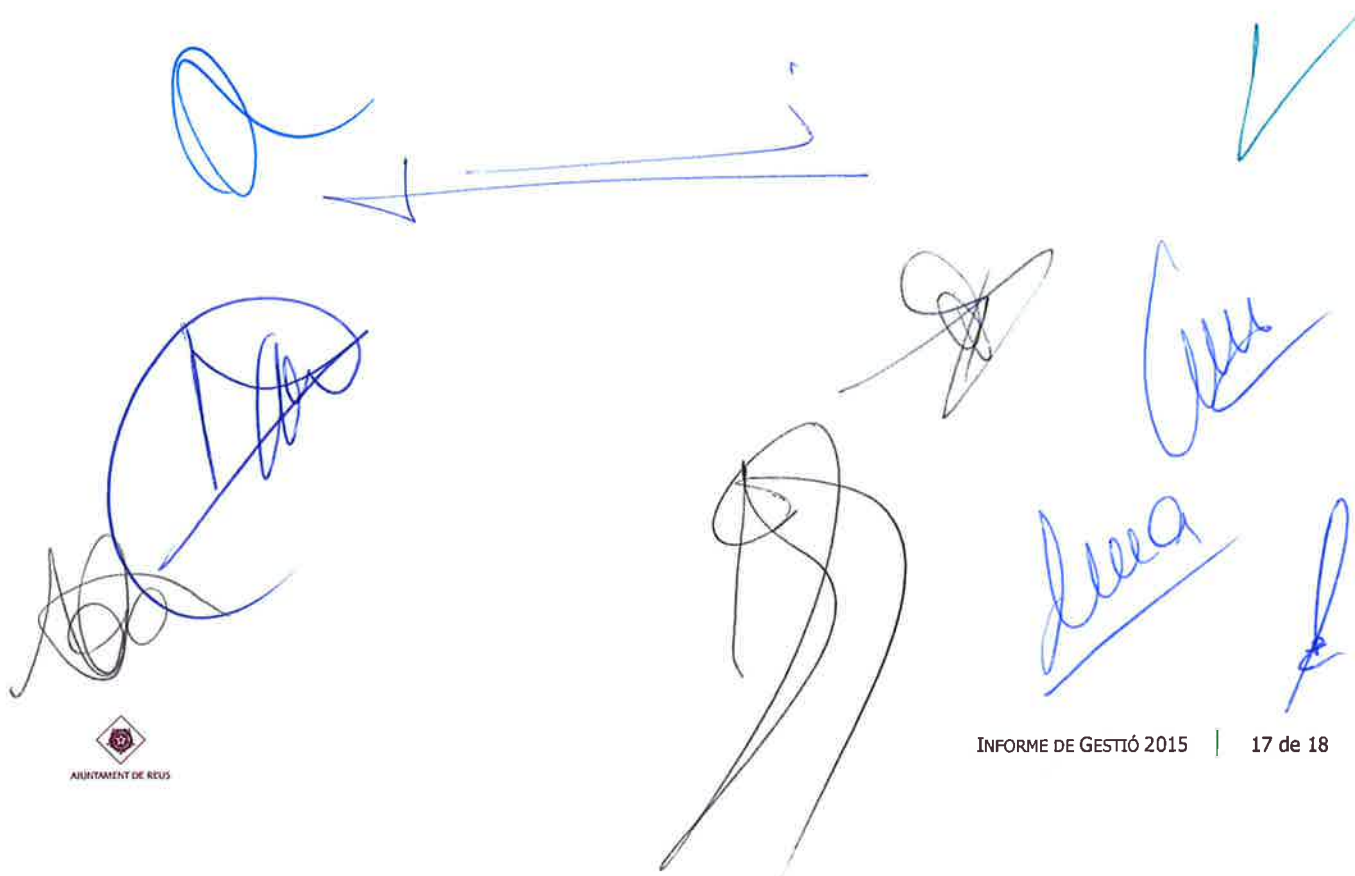
No obstant això, es considera adequat esmentar la reclamació que en data 26 de febrer de 2016 la AEAT ha fet a la Societat per un assumpte del que la mateixa Administració havia donat per conclòs (veure Nota 21 de la Memòria adjunta).

**5. Investigació, Recerca i Desenvolupament**

No és d'aplicació a la societat.

**6. Adquisicions o venda d'accions pròpies**

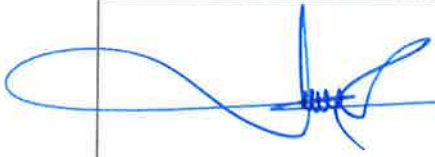

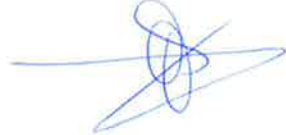

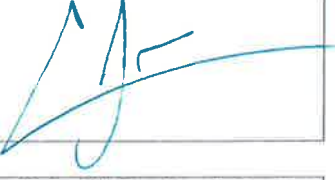

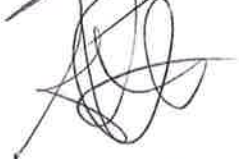




No és d'aplicació a la societat.





**DILIGÈNCIA** per fer constar que el present exemplar de l'Informe de Gestió corresponent a l'exercici de 2015 s'estén en l'anvers de 18 fulls numerats de l'1 al 18, 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>Sra. Noemí Llauredó Sans</p> 	<p>Sr. Jordi Cervera Martínez</p> 
<p>Sr. Joaquim Enrech Garola</p> 	<p>Sr. Marc Arza Nolla</p> 	<p>Sra. Núria Borrell Gállego</p> 
<p>Sr. Andreu Martín Martínez</p> 	<p>Sr. Sebastià Domènech Bosch</p> 	<p>Sr. Damián Morales Arcas</p> 
<p>Sr. Juan Carlos Sánchez Martínez</p> 	<p>Sr. Marta Llorens Pérez</p>	<p>Sr. Edgar Fernández Blázquez</p> 
<p>Sr. David Vidal Caballé</p>		

Reus, 31 de març de 2016



REUS  
SERVEIS  
MUNICIPALS

Plaça del Mercadal 1 - 43201 Reus  
Tel. 977 010 241 - Fax 977 010 239  
www.reusmunicipals.cat  
reusmunicipals@rsm.cat

**DILIGÈNCIA** per fer constar que l'informe de gestió corresponent a l'exercici 2015 conté la signatura dels consellers i conselleres, excepte la dels senyors, David Vidal Caballé, Marta Llorens Pérez i Edgar Fernández Blázquez, respectivament, els quals han presentat escrit de data 31 de març de 2015, que consta adjunt a l'acta del Consell d'Administració on, en resum, manifesten que no signaran els comptes en senyal de disconformitat, atès que no han disposat del temps suficient per poder analitzar-los; que en els consells d'administració de les empreses no es debat en profunditat els temes i no disposa de suficient informació ni sobre l'acompliment de la normativa de contractació pública, ni sobre les diferents empreses per tal de responsabilitza-se de la seva activitat i avalar la formulació dels comptes, així com també, al fet que la Candidatura Única Popular va iniciar un procés judicial que afecta a diferents aspectes de l'activitat d'aquestes empreses.

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, 31 de març de 2016.



Núria Puig Masanés

Secretària del Consell d'Administració