



**CORTÉS Y ASOCIADOS
AUDITORES SL**

REUS SERVEIS MUNICIPALS, SA

**Comptes Anuals de l'exercici tancat a
31 de desembre de 2020**

N.º PROTOCOLO 2394/21

FECHA 10 de maig de 2021



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 DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al soci únic de **REUS SERVEIS MUNICIPALS, SA**.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **REUS SERVEIS MUNICIPALS, SA** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponent a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **REUS SERVEIS MUNICIPALS, SA**, a 31 de desembre de 2020, 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 (que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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





Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Acords relatius a l'execució del Conveni regulador entre la GenCat, el CatSalut i l'Ajuntament de Reus i l'afectació en els estats financers de la Societat

Tal com s'explica en la Nota 23.f de la memòria adjunta, el passat mes de juliol de 2020 es van materialitzar els acords previstos per l'execució del "Conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre" amb la renúncia al dret de superfície del terreny de l'Hospital i la cessió de la propietat de l'immoble de l'Hospital de Sant Joan de Reus al Servei Català de la Salut, així com la cancel·lació en un cas i novació de la posició de prestatari en el segon cas, de les operacions de deute a llarg termini formalitzades per la Societat per finançar la construcció de l'hospital.

L'execució d'aquests acords ha suposat una disminució de les partides de balanç per import de 124.340.599,53 euros així un resultat excepcional (pèrdua) de 10.871.777,72 euros registrada en el compte de resultats en la partida de "deteriorament i resultat per alineació de l'immobilitzat". Pel seu efecte significatiu en els comptes anuals, hem considerat aquesta operació com un aspecte rellevant de l'auditoria, i el nostre treball s'ha centrat als riscos associats al registre comptable de l'execució d'aquests acords.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs:

1. Lectura i comprensió del "Conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre", pel qual es regulaven diferents operacions i actuacions entre la Generalitat i l'Ajuntament amb la finalitat de reordenar el sistema públic de salut de Reus i la seva àrea d'influència.
2. Verificació dels registres comptables derivats dels diferents acords presos i que han estat els següents:

Resolució del contracte de lloguer del Nou Hospital.





- Renúncia del Dret de Superfície del terreny de l'hospital i sol·licitud d'adscripció de l'aparcament.
- Cancel·lació anticipada del Préstec Sindicat.
- Subrogació del préstec amb FMS Wertamanagement Aör.
- Reconeixement del saldo favorable pel retard de l'execució del Conveni, resolució de contracte d'Assistència Tècnica i Compensació de saldos.

3. Confirmació de tercers de les operacions relacionades.

Dels procediments efectuats no hem identificat evidència d'errors materials en el reconeixement comptable d'aquests acords.

Altres informació: informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació dels quals és responsabilitat del Consell d'Administració de la societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, vam concloure que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats 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 del **REUS SERVEIS MUNICIPALS, SA**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin



necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Consell d'Administració és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Consell d'Administració té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb els comptes anuals.

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'Administració.





- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell d'Administració de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificada i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Consell d'Administració de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 10 de maig de 2021.



CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, SL

Signat: Joan Cortés Gustems



REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

COMPTES ANUALS 2020



1. BALANÇ DE SITUACIÓ



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

	notes	2020	2019
ACTIU		123.029.223,90	248.428.210,47
A) ACTIU NO CORRENT		110.242.972,31	234.980.102,63
I IMMOBILITZAT INTANGIBLE	nota 7	3.279.143,66	8.897.369,66
3. Patents, llicències, marques i similars		2.398,83	2.986,89
5. Aplicacions informàtiques		60.510,79	92.859,11
6. Altre immobilitzat intangible		39.341,50	
7. Drets sobre béns cedits en ús		3.176.892,54	8.801.523,66
II IMMOBILITZAT MATERIAL	nota 5	30.366.315,40	29.899.998,88
1. Terrenys i construccions		12.388.008,45	12.601.949,40
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		15.633.014,24	14.636.207,00
3. Immobilitzat en curs i bestretes		2.345.292,71	2.661.842,48
III INVERSIONS IMMOBILIARIES	nota 6	38.273.859,08	138.615.277,98
1. Terrenys		29.368.522,53	29.340.352,34
2. Construccions		8.905.336,55	109.274.925,64
IV INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LL/T		36.405.862,38	36.405.862,38
1. Instruments de patrimoni	nota 9.16	36.405.862,38	36.405.862,38
V INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	nota 9.1	1.917.791,79	21.157.055,72
2. Crèdits a tercers		1.443.178,45	20.704.689,61
5. Altres actius financers		474.613,34	452.366,11
VI ACTIUS PER IMPOST DIFERIT		0,00	4.538,01
B) ACTIU CORRENT		12.786.251,59	13.448.107,84
II EXISTÈNCIES	nota 10	1.066.028,04	1.014.801,71
1. Comercials		352.002,01	399.760,26
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		703.877,85	609.541,76
5. Subproductes, residus i materials recuperats		5.448,18	4.679,39
6. Acomptes		4.700,00	820,30
III DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR		6.881.571,96	11.174.679,10
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	nota 9.11	6.273.452,70	5.349.165,55
2. Clients empreses del grup i associades	nota 22	243.039,95	247.290,15
3. Deutors diversos	nota 9.1	162.398,26	5.204.429,46
5. Actius per impostos corrents	nota 12.4	420,17	
6. Altres crèdits Administracions públiques	nota 12.4	202.260,88	373.793,94
IV INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T	nota 22	6,50	228.518,24
2. Crèdits a empreses		6,50	145,79
5. Altres actius financers		0,00	228.372,45
V INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	nota 9.11	3.020.390,35	612.156,64
2. Crèdits a empreses		1.675.121,14	593,75
5. Altres actius financers		1.345.269,21	611.562,89
VI PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		810,51	10.789,02
VII EFECTIU I ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS	nota 9.11	1.817.444,23	407.163,13
1. Tresoreria		187.444,23	407.163,13



PATRIMONI NET I PASSIU		123.029.223,90	248.428.210,47
A)	PATRIMONI NET	92.956.000,23	141.829.033,71
A.1)	FONS PROPIS	82.235.583,75	86.314.761,46
I	CAPITAL	74.978.856,56	72.050.000,00
	1.Capital escriturat	74.978.856,56	72.050.000,00
III	RESERVES	14.261.546,66	12.336.525,98
	1. Legal i estatutàries	2.366.606,86	2.173.783,31
	2. Altres reserves	11894.939,80	10.162.742,67
VII	RESULTAT DE L'EXERCICI	-7.004.819,47	1.928.235,48
A.2)	AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR	0,00	-13.614,01
II	OPERACIONS DE COBERTURA	0,00	-13.614,01
A.3)	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	10.720.416,48	55.527.886,26
B)	PASSIU NO CORRENT	11.858.106,58	82.880.505,03
I	PROVISIONS A LLARG TERMINI	110.899,14	108.515,23
	1. Obligacions per prestacions a ll/t al personal	110.899,14	108.515,23
II	DEUTES A LLARG TERMINI	9.329.483,88	58.373.179,85
	2. Deutes amb entitats de credit	6.055.957,28	52.095.675,60
	5. Altres passius financers	3.273.526,60	6.277.504,25
IV	PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	574.785,16	15.421.576,36
V	PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI	1.842.938,40	8.977.233,59
C)	PASSIU CORRENT	18.215.117,09	23.718.671,73
II	PROVISIONS A CURT TERMINI	674.006,93	667.250,78
III	DEUTES A CURT TERMINI	7.900.038,42	14.504.825,77
	2. Deutes amb entitats de credit	5.900.287,60	12.447.653,85
	4. Derivats	0,00	18.152,02
	5. Altres passius financers	1999.750,82	2.039.019,90
IV	DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T	5.149.178,68	1.911.955,53
V	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	4.278.458,87	6.186.793,42
	1. Proveïdors	2.830.234,75	2.532.936,39
	2. Proveïdors empreses del grup i associades	1853,33	5.758,89
	3. Credits diversos	766.652,19	981674,09
	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	237.425,43	222.263,48
	5. Passius per impost corrent	0,00	70.705,07
	6. Altres deutes amb Administració Pública	373.936,40	2.290.663,05
	7. Bestretes de clients	68.356,77	82.792,45
VI	PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	213.434,19	447.846,23



2. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS



COMpte DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2020

REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

	notes	2020	2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
A.1	IMPORT NET XIFRA DE NEGOCI	24.004.137,57	25.310.129,60
	a) Vendes	7.978.548,96	7.489.791,83
	b) Prestacions de serveis	16.025.588,61	17.820.337,77
A.2	VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICAC	-57.016,41	-36.952,58
A.3	TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER L'ACTIU	0,00	0,00
A.4	APROVISIONAMENTS	-5.973.841,32	-5.636.530,38
	a) Consum de mercaderies	-1.955.798,40	-2.117.413,39
	b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-1.028.398,93	-1.062.103,14
	c) Treballs realitzats per altres empreses	-2.989.643,99	-2.457.013,85
A.5	ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	764.341,90	473.786,56
	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	763.623,90	485.900,56
	b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	718,00	7.886,00
A.6	DESPESES DE PERSONAL	-5.769.398,32	-5.493.935,63
	a) Sou, salaris i assimilats	-4.464.170,94	-4.188.616,86
	b) Carregues socials	-1.305.227,38	-1.305.318,77
A.7	ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-5.515.056,20	-5.134.453,62
	a) Serveis exteriors	-4.035.797,81	-3.808.782,50
	b) Tributs	-814.231,58	-740.408,26
	c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-590.108,39	-504.225,03
	d) Altres despeses de gestió corrent	-74.918,42	-81.037,83
A.8	AMORTITZACIÓ DEL IMMOBILITZAT	-5.617.503,15	-7.552.665,45
A.9	IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS IMMOBILITZAT NO FINANCER	2.032.068,98	3.079.095,93
A.10	EXCESSOS DE PROVISIONS	9.562,01	31.016,63
A.11	DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	-10.897.250,58	76.649,44
	a) Deterioraments i perdues	28.170,19	84.510,59
	b) Resultats per alienament i altres	-10.925.420,77	-7.861,15
A.12	ALTRES RESULTATS	493.606,07	-341.575,06
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-6.526.349,45	4.774.565,44
A.13	INGRESSOS FINANCERS	23.115,49	38.716,85
	b) De valors negociables i altres instruments financers	23.115,49	38.716,85
	b.1) De empreses del grup i associades	17,94	37.368,90
	b.2) De tercers	23.097,55	1347,95
A.14	DESPESES FINANCERES	-492.685,97	-2.497.115,17
	a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-3.910,56	-39.222,26
	b) Per deutes amb tercers	-488.775,41	-2.457.892,91
A.15	VARIACIÓ DEL VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERS	-8.899,54	-86.605,74
	a) Cartera de negociació i altres	-8.899,54	-86.605,74
A.16	DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIÓ D'INSTRUMENTS FINANCERS	0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		-478.470,02	-2.545.004,06
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-7.004.819,47	2.229.561,38
A.17	IMPOST SOBRE SOCIETATS	0,00	-301.325,90
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI EN OPERACIONS CONTINUADES		-7.004.819,47	1.928.235,48
B) OPERACIONS INTERRUPTES			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-7.004.819,47	1.928.235,48



3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

	Notes	Any 2020	Any 2019
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Nota 3	-7.004.819,47	1.928.235,48
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. PER VALORACIÓ INSTRUMENTS FINANCERS		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos / despeses			
II. PER COBERTURES DE FLUXOS D'EFFECTIU	Nota 9	0,00	102.528,74
III. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	Nota 18	637.262,98	485.495,25
IV. PER GUANYS I PÈRDUES ACTUARIALS I ALTRES AJUSTOS		0,00	0,00
V. EFECTE IMPOSITIU		1.593,14	-26.845,92
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET		638.856,12	561.178,07
Transferències al Compte de Pèrdues i Guanys			
VI. PER VALORACIÓ D'INSTRUMENTS FINANCERS		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos / despeses			
VII. PER COBERTURES DE FLUXOS D'EFFECTIU			
VIII. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	Nota 18	-2.032.068,90	-3.079.095,93
IX. EFECTE IMPOSITIU		337.151,06	543.238,45
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-1.694.917,84	-2.535.857,48
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-8.060.881,19	-46.443,93





ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

RBS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

	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
	Esripturat	No exigit											
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2018	72.050.000,00	0,00	0,00	11.487.180,05	0,00	0,00	0,00	849.345,93	0,00	0,00	-90.510,57	57.579.467,23	141.875.477,64
I. AJUSTOS PER CANVI DE CRITERI 2018.													0,00
II. AJUSTOS PER ERRORS 2018.													0,00
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2019	72.050.000,00	0,00	0,00	11.487.180,05	0,00	0,00	0,00	849.345,93	0,00	0,00	-90.510,57	57.579.467,23	141.875.477,64
I. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS				0,00	0,00	0,00	0,00	1.928.235,48	0,00	0,00	76.896,56	-2.051.575,97	-46.443,93
II. OPERACIONS AMB SOCIS O PROPIETARIS				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital													0,00
2. (-) Reduccions de capital													0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													0,00
4. (-) Distribució de dividends													0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.													0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris.													0,00
III. ALTRES VARIACIONS DE PATRIMONI NET.				849.345,93	0,00	0,00	0,00	-849.345,93	0,00	0,00	-13.510,01	55.537.885,26	141.829.033,71
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2019	72.050.000,00	0,00	0,00	12.336.525,98	0,00	0,00	0,00	1.928.235,48	0,00	0,00	-13.510,01	55.537.885,26	141.829.033,71
I. AJUSTOS PER CANVI DE CRITERI 2019.													0,00
II. AJUSTOS PER ERRORS 2019.													0,00
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2020	72.050.000,00	0,00	0,00	12.336.525,98	0,00	0,00	0,00	1.928.235,48	0,00	0,00	-13.510,01	55.537.885,26	141.829.033,71
I. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS				0,00	0,00	0,00	0,00	-7.004.819,47	0,00	0,00	0,00	-1.056.061,72	-8.060.881,19
II. OPERACIONS AMB SOCIS O PROPIETARIS				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.928.856,56
1. Augments de capital													0,00
2. (-) Reduccions de capital													0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													0,00
4. (-) Distribució de dividends													0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.													0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris.													0,00
III. ALTRES VARIACIONS DE PATRIMONI NET.				1.928.020,68	0,00	0,00	0,00	-1.928.235,48	0,00	0,00	13.614,01	-43.751.408,05	-43.741.008,85
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2020	74.978.856,56	0,00	0,00	14.264.546,66	0,00	0,00	0,00	-7.004.819,47	0,00	0,00	0,00	10.220.416,48	92.156.000,23

4. ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.

	Exercici 2020	Exercici 2019
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS DELS IMPOSTOS	-7.004.819,47	2.229.561,38
2. AJUSTOS DEL RESULTAT	15.768.401,15	7.779.068,95
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5.617.503,15	7.552.665,45
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	590.108,40	504.225,03
c) Variació de provisions (+/-)	21.454,62	-31.106,63
d) Imputació de subvencions (-)	-2.032.068,98	-3.086.981,93
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	10.897.250,58	-76.649,44
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	0,00	9.161,15
g) Ingressos financers (-)	-23.115,49	-38.716,85
h) Despeses financeres (+)	492.685,97	2.497.115,17
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	8.899,54	86.605,74
k) Altres ingressos i despeses (+/-)	195.683,36	362.751,26
3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT	-349.785,93	2.481.250,96
a) Existències (+/-)	-51.226,33	40.901,91
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	4.293.107,14	-3.181.187,11
c) Altres actius corrents (+/-)	-2.398.255,20	1,13
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-1.908.334,55	5.751.703,51
e) Altres passius corrents (+/-)	-285.076,99	-130.168,48
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00	0,00
4. ALTRES FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	-540.275,55	-2.723.460,36
a) Pagament d'interessos (-)	-492.685,97	-2.497.115,17
b) Cobrament de dividendes (+)		
c) Cobrament d'interessos (+)	23.115,49	38.716,85
d) Cobraments (pagaments) per l'impost sobre beneficis (-/+)	-70.705,07	-265.062,04
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		
5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	7.873.520,20	9.766.420,93
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)	-2.261.697,22	-3.370.016,85
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	-55.997,50	-18.782,50
c) Immobilitzat material	-2.183.452,49	-3.351.234,35
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers	-22.247,23	
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		
g) Altres actius		
7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)	0,00	1.573,00
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		1.573,00
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		
g) Altres actius		
8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)	-2.261.697,22	-3.368.443,85
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI	2.928.856,56	0,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	2.928.856,56	
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 (+)	0,00	0,00
10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER	-7.130.398,44	-9.490.519,33
a) Emissió	30.722.529,76	846.743,55
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	30.494.018,02	
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	228.511,74	846.743,55
4. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de:	-37.852.928,20	-10.337.262,88
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-34.615.705,05	-10.113.611,58
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-3.237.223,15	-223.651,30
4. Altres deutes (-)		
11. PAGAMENTS PER DIVIDENDS I REMUNERACIONS D'ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI	0,00	0,00
a) Dividends (-)		
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	-4.201.541,88	-9.490.519,33
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
	0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)		
	1.410.281,10	-3.092.542,25
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	407.163,13	3.499.705,38
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.817.444,23	407.163,13



5. MEMÒRIA ANUAL



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 configurin 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, inclòs el de laboratori, dins de l'àmbit d'activitats relacionades amb l'energia i el medi ambient.
- La construcció, explotació, conservació i funcionament de plantes i instal·lacions de tractament d'aigües i depuració, la construcció, conservació i explotació de les estacions i instal·lacions elevadores i de bombeig de la xarxa d'aigües residuals per al seu abocament i canalització, distribució i tractament en planta depuradora o emissari subterrani.
- El tractament, recollida, recuperació i eliminació del residus originats pel tractament de les aigües residuals en tot el seu 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 s/n i de qualsevol altre que pugui construir la societat; El condicionament sanitari de cadàvers, incloent les pràctiques de tanatopràxia i embalsament, de conformitat amb la legislació vigent; El subministrament de taüts o fèretres, urnes per a restes, urnes per a cendres i caixes d'emalatge 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, de conformitat amb la normativa aplicable; 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 agençament, 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.



Als efectes d'allò que preveu l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de

febrer de 2014, aquesta societat té la consideració de mitjà propi personificat respecte de l'Ajuntament de Reus i de qualsevol altra societat controlada directa de forma íntegra per l'Ajuntament de Reus, els quals li podran fer encàrrecs de gestió, en relació a les activitats compreses dins del seu objecte social.

S'ha verificat el compliment dels requisits establerts en la Llei esmentada i que es resumeixen a continuació:

- a) Que els poder adjudicador exerceix sobre la societat un control directe i anàleg al que tindrien sobre els seus propis serveis o unitats. (art 32.2.a).
- b) Que més del 80% de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat els poders adjudicadors que el controlen o altres persones jurídiques controlades pels mateixos poders adjudicadors. (art 32.2.b).
- c) Que la societat és un ens de personificació jurídica privada, la totalitat del seu capital o patrimoni sigui de titularitat o aportació pública. (art 32.2.c).
- d) La societat compte amb els mitjans personals i materials idonis per realitzar els encàrrecs de conformitat amb el seu objecte social. (art 32.2.d)

Respecte el compliment de l'apartat b), es determina que els ingressos rebuts per encàrrecs dels poder adjudicador (Ajuntament de Reus) o del seu propi objecte social ha estat del 96,95% l'any 2020 (98,15% l'any anterior).

La modificació d'estatuts d'acord a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, en quant al que es refereix a mitjà propi personificat, està aprovada per la Junta General, publicada al Butlletí Oficial de la Província de Tarragona, elevada a públic i inscrita al Registre Mercantil.

D'acord amb aquesta consideració, l'Ajuntament de Reus i les altres societats controlades per l'Ajuntament, poden conferir a aquesta societat, conforme al regim establert a l'article 32 de la Llei 9/2017, encàrrecs directes que seran d'execució obligatòria per la societat; encàrrecs que també poden ser inversos o ascendents segons l'apartat 3 de l'expressat article 32 de la Llei 9/2017.

Els encàrrecs de l'Ajuntament de Reus a la societat, com a mitjà propi personificat, tindran caràcter administratiu.

Per contra la societat no podrà participar en las licitacions públiques convocades pels poders adjudicadors dels quals és mitjà propi personificat, sense perjudici que, quan no concorri cap licitador, li pugui ser encomanada l'execució de la prestació objecte d'aquelles licitacions. Els contractes que s'hagin de celebrar amb tercers en execució dels encàrrecs se sotmetran a la legislació de Contractes del Sector Públic.



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

Si les disposicions legals exigeixen, per a l'exercici d'algunes de les activitats compreses en l'objecte social, algun títol professional, autorització administrativa, o inscripció en Registres públics, aquestes activitats s'hauran de realitzar per mitjà de persona que posseeixi aquesta titulació professional i, si s'escau, no podran iniciar-se abans que s'hagin complert els requisits administratius exigits.

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

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

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

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

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

En data 18 de juny de 2010 la Junta General va aprovar la transformació de la companyia en Societat Anònima, mantenint la seva personalitat jurídica i denominació, passant a tenir doncs la forma social "Innova Grup d'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 formaven 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 Municipal, 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 2019 es van formular el 6 d'abril de 2020.

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 2020 adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2020 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 el 24 de juliol de 2020.

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 20 de desembre de 2013, per la que es publica 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 i correccions valoratives dels actius materials i intangibles (Nota 5 i 7).
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents (Nota 14)

Es 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 la 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 2020, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2020 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2019.

La Societat està obligada a auditar els seus comptes anuals. Aquests comptes anuals de 2020 així com els de l'anterior 2019 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.

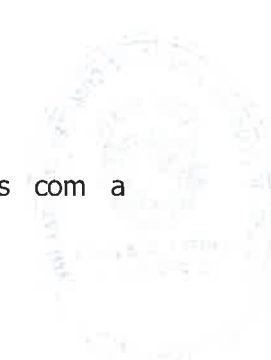
Durant l'exercici 2020 no s'han produït canvis de criteris comptables respecte als criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8. Correcció d'errors.

Els Comptes Anuals de l'exercici 2020 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

2.9. Importància Relativa.

En determinar la 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 2020.



2.10. *Impacte de la pandèmia provocada per el SARS-CoV-2.*

Malgrat la situació de crisi sanitària mundial que s'ha viscut durant la major part de 2020, la pandèmia provocada per el coronavirus no ha afectat significativament en els Comptes de la societat. Independentment dels reptes organitzatius i de gestió que l'epidèmia està provocant en el dia a dia de RSM, no hem d'esmentar un impacte significatiu en els ingressos i despeses de la societat durant 2020. Es considera per tant que el CV19 no ha afectat a la comparabilitat de la informació entre l'exercici actual de 2020 i l'anterior.

2.11. *La baixa dels Actius i Passius relacionats amb l'encàrrec de construcció, finançament i explotació de l'Hospital.*

L'operació indicada produeix una pèrdua de l'exercici molt significativa, així com una reducció del total d'Actiu i de Patrimoni Net i Passiu de la meitat, en comparació a l'exercici anterior. En aquest sentit aquesta operació de baixa d'Actius i Passius, com s'explica abastament en aquesta Memòria, sobretot a la Nota 23.f, sí que afecta de manera significativa a la comparabilitat de l'exercici 2020 respecte 2019.

3. Aplicació de resultats

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

Base de repartiment	Exercici 2020	Exercici 2019
Saldo del compte de pèrdues i guanys	-7.004.819,47	1.928.235,48
Romanent		
Reserves voluntàries		
Altres reserves de lliure disposició		
Total	-7.004.819,47	1.928.235,48
Aplicació	Exercici 2020	Exercici 2019
A reserva legal		192.823,55
A reserves voluntàries		1.735.411,93
A resultats negatius d'exercicis anteriors	-7.004.819,47	
Total	-7.004.819,47	1.928.235,48



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 la vida útil.

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

A partir de l'1 de gener de 2016 el Real Decret 602/2016, de 2 de desembre, que modifica el Pla General de Comptabilitat (RD 1514/2007) i entre altres modificacions estableix que tots els immobilitzats intangibles reconeguts comptablement tenen vida útil definida. No obstant, respecte aquells intangibles la vida útil dels quals no pugui estimar-se de manera fiable s'hauran d'amortitzar en un termini de 10 anys (o altre percentatge en cas de prova).

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
Aplicacions informàtiques	4	20% a 25%
Altres Immobilitzat intangible	10 a 75	1,33% a 10%

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

a) Investigació i desenvolupament

No existeix informació en aquesta rúbrica.

b) Drets sobre béns

En aquest punt es recull:



- els imports dels arranjaments i millores dels ferms de carrers, camins, espais públics, etc..., sobre els que la Societat efectuarà manteniments preventius en els propers anys, si li és 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 terreny del Nou Hospital a l'Avinguda de Bellisens (veure Nota 23.f).
- el Dret de Superfície del Centre Cívic i del Casal de la Dona de La Patcada.
- el Dret de Superfície de la Biblioteca Municipal de Mas Iglesias.
- el Dret de Superfície de l'EBM La Ginesta.
- el Dret de Superfície de l'immoble de Raval Martí Folguera, 31.
- el Dret de Reg de la Comunitat de Regants del Pantà de Riudecanyes.
- servituds de pas.



c) Patents, llicències, marques i similars

No existeix informació en aquesta rúbrica.

d) Propietat Industrial

La propietat industrial es valora pels costos incorreguts per a l'obtenció de la propietat o el dret a l'ús o a la concessió de l'ús de les diferents manifestacions de la mateixa, sempre que, per les condicions econòmiques que es deriven del contracte han d'inventariar-se per l'empresa adquirent. S'inclouen, entre altres, les patents d'invenció, els certificats de protecció de models d'utilitat, el disseny industrial i les patents de producció.

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

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

e) Fons de Comerç

No existeix informació en aquesta rúbrica.

f) Aplicacions informàtiques

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

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

g) Drets de traspàs

No existeix informació en aquesta rúbrica.

h) Deterioració de valor d'immobilitzat intangible

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

i) Propietat intel·lectual

No existeix informació en aquesta rúbrica.

j) Contractes de franquícia

No existeix informació en aquesta rúbrica.

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

No existeix informació en aquesta rúbrica.



4.2. Immobilitzat material.

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

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.

La Societat procedeix al càlcul de deterioraments quan considera que el valor comptable dels actius no supera el valor recuperable dels mateixos.

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



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

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

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



Immobilitzat material		
Descripció	Anys	% Anual
Construccions	10 a 50	2% a 10%
Instal·lacions Tècniques	10 a 50	2% a 10%
Maquinaria	7 a 9	11,11% a 14,28%
Utilitatge	5 a 7	14,28% a 20%
Altres Instal·lacions	5 a 17	5,88% a 20%
Mobiliari	10 a 20	5% a 10%
Equips processos d'informació	4	25%
Elements de transport	3,08 a 10	10%-32,47%
Altre immobilitzat	15 a 20	5% a 6,67%

D'acord a l'article 12 i a la Disposició Transitòria 13^a de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, les taules d'amortització d'actius coincideixen 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.

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
Altres Instal·lacions	10 a 20	5% a 10%
Construccions	20 a 50	2% a 5%

D'acord a l'article 12 i a la Disposició Transitòria 13^a de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, les taules d'amortització d'actius coincideixen 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.

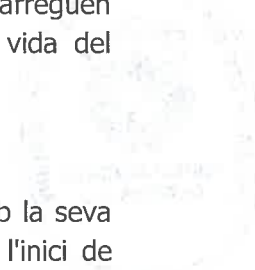
Els contractes d'arrendament financer han estat incorporats directament com a actiu de la Societat i es fa figurar en el passiu el deute existent amb el creditor. Els interessos s'incorporen directament com a despeses a mesura que es van liquidant les quotes corresponents.

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 finalment 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 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 variis.
- 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 variis.
 - 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.
 - 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.

Pèrdues per deteriorament de crèdits:

- o 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.
- o 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.



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: les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, tal com les defineix la norma 13a d'elaboració dels comptes anuals del pla general de comptabilitat, s'han valorat aplicant els criteris d'aquest apartat, i no es poden incloure en altres categories als efectes de la seva valoració.

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

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

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

4.6.4. 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 debits 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.

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 els 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 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.



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.*

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran al moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que correspongui.

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

- a) S'entendrà que una empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota adreça única per acords o clàusules estatutàries.



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 13^a.

- c) Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma d'elaboració de comptes anuals 15ª.

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

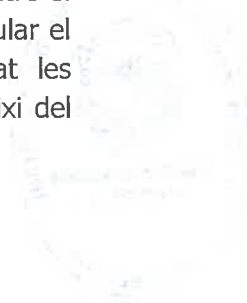
4.20. *Actius no corrents mantinguts per la venda.*

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



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

Es valoren al moment de la seva classificació en aquesta categoria, pel menor entre el seu valor comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda. Per calcular el valor comptable s'ha determinat el deteriorament del valor i s'han registrat les correccions valoratives oportunes de manera que el valor comptable no excedeixi del valor raonable.



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 31/12/2019	ALTES	BAIXES	TRASPÀS	Saldo final 31/12/2020
Terrenys	1.099.410,49	0,00	0,00	0,00	1.099.410,49
Construccions	21.235.309,35	8.955,32	0,00	311.810,04	21.556.074,71
Instal·lacions Tècniques	32.153.263,75	0,00	-8.332,53	1.773.498,04	33.918.429,26
Maquinaria	308.702,97	2.781,00	-2.255,64	6.292,56	315.520,89
Utilitatge	663.275,03	0,00	-32.413,69	76.951,52	707.812,86
Altres Instal·lacions	5.483.350,16	41.220,31	-168.123,15	239.638,15	5.596.085,47
Mobiliari	2.383.355,33	9.630,00	-661.589,71	710,00	1.732.105,62
Eq. Proc. Inf.	1.510.154,46	8.435,83	-23.654,62	20.079,49	1.515.015,16
Elements de transport	1.076.837,09	0,00	0,00	0,00	1.076.837,09
Altres immobilitzat	86.269,59	0,00	0,00	0,00	86.269,59
Immobilitzat en curs	2.661.842,48	2.112.430,03	0,00	-2.428.979,80	2.345.292,71
Total import brut	68.661.770,70	2.183.452,49	-896.369,34	0,00	69.948.853,85

Amortització Acumulada	Saldo inicial 31/12/2019	ALTES	BAIXES	TRASPÀS	Saldo final 31/12/2020	Deteriorament de valor	Valor net
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.099.410,49
Construccions	-9.732.770,44	-534.706,31	0,00	0,00	-10.267.476,75	0,00	11.288.597,96
Instal·lacions Tècniques	-19.901.997,74	-640.977,55	7.876,51	0,00	-20.535.098,78	0,00	13.383.330,48
Maquinaria	-295.238,94	-3.954,41	2.255,64	0,00	-296.937,71	0,00	18.583,18
Utilitatge	-554.675,65	-27.101,48	32.413,69	0,00	-549.363,44	0,00	158.449,42
Altres Instal·lacions	-3.864.402,55	-273.832,87	160.050,34	0,00	-3.978.185,08	0,00	1.617.900,39
Mobiliari	-1.965.662,00	-111.927,41	616.475,49	0,00	-1.461.113,92	0,00	270.991,70
Eq. Proc. Inf.	-1.438.910,98	-38.303,89	23.654,62	0,00	-1.453.560,25	0,00	61.454,91
Elements de transport	-956.783,50	-28.256,89	0,00	0,00	-985.040,39	0,00	91.796,70
Altres immobilitzat	-51.330,02	-4.432,11	0,00	0,00	-55.762,13	0,00	30.507,46
Immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.345.292,71
Total import brut	-38.761.771,82	-1.663.492,92	842.726,29	0,00	-39.582.538,45	0,00	30.366.315,40

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



Immobilitzat Material	Saldo inicial 31/12/2018	ALTES	BAIXES	TRASPÀS	Saldo final 31/12/2019
Terrenys	1.070.516,79	0,00	0,00	28.893,70	1.099.410,49
Construccions	20.962.904,62	25.320,24	0,00	247.084,49	21.235.309,35
Instal·lacions Tècniques	31.984.490,78	0,00	-6.652,69	175.425,66	32.153.263,75
Maquinària	303.393,02	483,55	-1.629,59	6.455,99	308.702,97
Utilatge	609.701,04	0,00	-36.884,00	90.457,99	663.275,03
Altres Instal·lacions	5.412.304,09	11.257,02	-339.404,72	399.193,77	5.483.350,16
Mobiliari	2.409.990,12	7.675,74	-35.940,78	1.630,25	2.383.355,33
Eq. Proc. Inf.	1.497.699,14	1.792,40	-17.362,38	28.025,30	1.510.154,46
Elements de transport	1.076.981,70	3.725,39	-3.870,00	0,00	1.076.837,09
Altre immobilitzat	86.269,59	0,00	0,00	0,00	86.269,59
Immobilitzat en curs	184.241,75	3.300.980,01	0,00	-823.379,28	2.661.842,48
Total import brut	65.598.492,64	3.351.234,35	-441.744,16	153.787,87	68.661.770,70

Amortització Acumulada	Saldo inicial 31/12/2018	ALTES	BAIXES	TRASPÀS	Saldo final 31/12/2019	Deteriorament de valor	Valor net
Terrenys		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.099.410,49
Construccions	-9.109.939,10	-560.933,24	0,00	-61.898,10	-9.732.770,44	0,00	11.502.538,91
Instal·lacions Tècniques	-19.254.407,10	-652.724,40	5.133,76	0,00	-19.901.997,74	0,00	12.251.266,01
Maquinària	-293.583,46	-3.285,07	1.629,59	0,00	-295.238,94	0,00	13.464,03
Utilatge	-567.673,16	-23.886,49	36.884,00	0,00	-554.675,65	0,00	108.599,38
Altres Instal·lacions	-3.931.393,07	-267.224,72	334.215,24	0,00	-3.864.402,55	0,00	1.618.947,61
Mobiliari	-1.878.062,62	-121.087,42	33.488,04	0,00	-1.965.662,00	0,00	417.693,33
Eq. Proc. Inf.	-1.402.164,03	-54.109,33	17.362,38	0,00	-1.438.910,98	0,00	71.243,48
Elements de transport	-931.692,59	-28.960,91	3.870,00	0,00	-956.783,50	0,00	120.053,59
Altre immobilitzat	-46.897,91	-4.432,11	0,00	0,00	-51.330,02	0,00	34.939,57
Immobilitzat en curs		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.661.842,48
Total import brut	-37.415.813,04	-1.716.643,69	432.583,01	-61.898,10	-38.761.771,82	0,00	29.899.998,88

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

No hi ha despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

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

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Construccions	1.853.379,37	1.840.419,09
Instal·lacions tècniques	9.860.124,06	9.538.587,43
Maquinària	279.499,29	281.241,93
Utilatge	481.317,96	501.232,25
Altres instal·lacions	2.566.927,58	2.574.733,93
Mobiliari	1.192.437,63	1.143.901,57
Eq. Proc. Inf.	1.369.096,40	1.334.770,58
Elements de transport	901.697,81	901.697,81
Altre Immobilitzat	271,55	271,55
Total	18.504.751,65	18.116.856,14



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 2020 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 2020 existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat material, representades per les construccions del crematori, donat que aquestes construccions estan sobre uns 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 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2020
Terrenys	35.288.526,78	0,00	0,00	0,00	35.288.526,78
Construccions	151.281.195,81	0,00	-133.934.325,26	0,00	17.346.870,55
Total import brut	186.569.722,59	0,00	-133.934.325,26	0,00	52.635.397,33

Inversions immobiliàries	Saldo inicial 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2020	Deteriorament de valor	Valor net
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.920.004,25	29.368.522,53
Construccions	-42.006.270,17	-3.416.311,29	36.981.047,46	0,00	-8.441.534,00		8.905.336,55
Total	-42.006.270,17	-3.416.311,29	36.981.047,46	0,00	-8.441.534,00	-5.920.004,25	38.273.859,08

Mentre que l'any anterior va ser aquest:

Inversions immobiliàries	Saldo inicial 31/12/2018	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2019
Terrenys	35.317.420,48	0,00	0,00	-28.893,70	35.288.526,78
Construccions	151.406.089,98	0,00	0,00	-124.894,17	151.281.195,81
Total import brut	186.723.510,46	0,00	0,00	-153.787,87	186.569.722,59



Inversions immobiliàries	Saldo inicial 31/12/2018	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2019	Deteriorament de valor	Valor net
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.948.174,44	29.340.352,34
Construccions	-36.805.871,92	-5.262.296,35	0,00	61.898,10	-42.006.270,17		109.274.925,64
Total	-36.805.871,92	-5.262.296,35	0,00	61.898,10	-42.006.270,17	-5.948.174,44	138.615.277,98

El moviment més rellevant i destacable en les inversions immobiliàries de l'exercici ha estat la baixa de l'edifici del Nou Hospital Sant Joan de Reus. En la Nota 23.f es fa una detallada explicació al respecte.

S'inclouen també com inversions immobiliàries les relatives a diferents encàrrecs a REUS SERVEIS MUNICIPALS SA per part de l'Ajuntament de Reus, que es varen formalitzar en els corresponents convenis de col·laboració, en virtut dels quals RSM va efectuar diferents obres de construcció o reforma en diversos equipaments destinats a la prestació de serveis públics o activitats d'interès general.

De conformitat amb els convenis referits, REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A. va esdevenir bé propietària, bé titular d'un dret de superfície respecte els següents immobles: Centre Cívic La Patacada, Casal de la Dona, antics rentadors; Edifici d'ampliació de l'Escola bressol municipal «La Ginesta»; Centre Cívic Migjorn; Escola bressol municipal el Lligabosc; tres locals ubicats a la plaça Patacada, número 4; Local B (núm. 6-8), local C (núm. 2-4) i local D (núm. 6-8) del carrer Rosselló; Escola bressol municipal l'Olivera; Escola bressol municipal el Marfull; Escola bressol municipal el Margalló.

L'Ajuntament ostenta un dret d'arrendament respecte als immobles abans referenciats de conformitat amb els contractes formalitzats amb RSM la qual cosa permet que les activitats i serveis que en ells es presten siguin gestionades, actualment, bé pel propi Ajuntament bé per entitats que en depenen.

Cal tenir present que els convenis de lloguer i els acords que els emparen no contemplen cap previsió, bé sigui a la titularitat, bé sigui a l'ús posterior, que respecte aquests immobles es farà a la finalització, per compliment del termini, dels convenis de lloguer.

Amb la finalitat de clarificar des del punt de vista de gestió comptable la situació d'aquests immobles, i a manca de previsió contractual, es va demanar a l'Ajuntament de Reus que es pronunciés manifestant quina és la seva voluntat en relació amb la titularitat i el destí dels esmentats immobles quan venci el termini establert en els contractes de lloguer subscrits, per tal de poder planificar comptablement els propers exercicis, segons el compromís que tingués a bé d'adoptar l'Ajuntament de Reus, sempre amb una visió que els comptes de la societat reflecteixin la imatge fidel de la seva situació econòmica, financera i patrimonial.

La Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus, en sessió del 9 de març de 2018, va acordar posar de manifest la voluntat de l'Ajuntament que els immobles referenciats esdevinguin de propietat municipal, així com iniciar, una vegada extingits els



contractes d'arrendament que l'Ajuntament té formalitzats amb REUS SERVEIS MUNICIPALS SA, els tràmits legalment establerts per a fer-ho efectiu.

En virtut d'aquest Acord la societat considera que aquests immobles tenen una vida útil d'acord al contracte de lloguer establert de 20 anys, i no 50 com s'aplicava fins ara a tots ells (llevat de la Biblioteca Pere Anguera, que té un Dret de Superfície coincident amb la durada del lloguer).

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

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Ingressos provinents d'inversions immobiliàries	5.021.866,92	7.871.816,22
Despeses per l'explotació d'inversions immobiliàries	3.416.311,29	5.258.305,09

En l'anterior quadre s'observa la davallada d'ingressos i despeses per amortització de l'exercici en relació a les inversions immobiliàries, ocasionades per l'edifici de l'Hospital (veure Nota 23f).

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.

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 2.450.227,88 euros (1.808.501,79 euros 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.

7 Immobilitzat intangible

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



Immobilitzat Intangible	Saldo inicial 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2020
Patents, llicències, marques i similars	8.579,82	0,00	0,00	0,00	8.579,82
Ap. informàtiques	2.675.713,54	1.155,60	-335,37	5.645,50	2.682.179,27
Drets béns cedits en ús	14.688.032,09	0,00	-5.968.955,57	0,00	8.719.076,52
Immob. Intang. En curs	0,00	44.987,00	0,00	-5.645,50	39.341,50
Total import brut	17.372.325,45	46.142,60	-5.969.290,94	0,00	11.449.177,11

Amortització Acumulada	Saldo inicial 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2020	Deteriorament de valor	Valor net
Patents, llicències, marques i similars	-5.592,93	-588,06	0,00	0,00	-6.180,99	0,00	2.398,83
Ap. informàtiques	-2.582.854,43	-39.149,42	335,37	0,00	-2.621.668,48	0,00	60.510,79
Drets béns cedits en ús	-5.886.508,43	-497.961,46	842.285,91	0,00	-5.542.183,98	0,00	3.176.892,54
Immob. Intang. En curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.341,50
Total	-8.474.955,79	-537.698,94	842.621,28	0,00	-8.170.033,45	0,00	3.279.143,66

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

Immobilitzat Intangible	Saldo inicial 31/12/2018	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2019
Patents, llicències, marques i similars	8.579,82	0,00	0,00	0,00	8.579,82
Ap. informàtiques	2.644.139,29	0,00	-1.173,25	32.747,50	2.675.713,54
Drets béns cedits en ús	14.688.032,09	0,00	0,00	0,00	14.688.032,09
Immob. Intang. En curs	13.965,00	18.782,50	0,00	-32.747,50	0,00
Total import brut	17.354.716,20	18.782,50	-1.173,25	0,00	17.372.325,45

Amortització Acumulada	Saldo inicial 31/12/2018	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final 31/12/2019	Deteriorament de valor	Valor net
Patents, llicències, marques i similars	-4.796,23	-796,70	0,00	0,00	-5.592,93	0,00	2.986,89
Ap. informàtiques	-2.542.221,23	-40.633,20	0,00	0,00	-2.582.854,43	0,00	92.859,11
Drets béns cedits en ús	-5.355.386,17	-531.122,26	0,00	0,00	-5.886.508,43	0,00	8.801.523,66
Immob. Intang. En curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	-7.902.403,63	-572.552,16	0,00	0,00	-8.474.955,79	0,00	8.897.369,66

Tal i com es detalla a la Nota 23.f i s'observa en els quadres anteriors relatius a 2020, s'ha registrat la baixa del Dret de Superfície per els terrenys del Nou Hospital a l'avinguda de Bellisens. Aquest dret va ser 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, amb una durada de 75 anys. La contraprestació per l'atorgament del dret de superfície va ser de 5.909.857,00€.

Els Drets de Superfície de l'Escola Bressol La Ginesta, la Biblioteca Pere Anguera i del Centre Civic i Casal de la Dona de la Patacada, es veuen afectats per l'Acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus del 9 de març de 2018, en els mateixos termes que s'expliquen a la Nota 6.

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 2020	Exercici 2019
Patents, llicències, marques i similars	3.029,82	850,00
Ap. informàtiques	2.543.817,07	2.519.113,13
Total	2.546.846,89	2.519.963,13

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:

- inclou el dret de superfície per el Centre Cívic i el Casal de la Dona de La Patacada, constituït segons l'acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 25 de juny de 2010 i acceptat per la Societat en l'escriptura de 28 de juny de 2010. Aquest dret de superfície té una durada de 55 anys, i a la finalització del dret la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament. Per l'Acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de 9 de març de 2018 (nota 6), s'amortitza el seu valor entenent que la finalització del Dret esdevindrà al termini del lloguer de l'immoble, el 31 de març de 2031. La contraprestació per l'atorgament del dret de superfície va ser 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. . Per l'Acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de 9 de març de 2018 (nota 6), s'amortitza el seu valor entenent que la finalització del Dret esdevindrà al termini del lloguer de l'immoble, el 17 de novembre de 2035. 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. Per l'Acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de 9 de març de 2018 (nota 6), s'amortitza el seu valor entenent que la finalització del Dret esdevindrà al termini del lloguer de l'immoble, el 31 de desembre de 2030. La contraprestació per l'atorgament del dret de superfície va ser 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 €.

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

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

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.

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

Actualment, la societat no té cap contracte d'arrendament financer en vigor.



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.

Tal i com es detalla abastament a la Nota 23.f, s'ha resolt el contracte de lloguer del Nou Hospital de l'Avinguda de Bellisens de Reus, signat el 22 d'abril de 2010. L'objecte d'aquest lloguer era l'immoble i l'equipament fix d'obra, la durada es preveia de 25 anys prorrogables des de l'1 d'octubre de 2010 i la renda inicial, de sis milions d'euros anuals amb un increment de l'1,4% anual. L'any 2020 la renda obtinguda per aquest contracte, meritada només fins els 22 de juliol, per la resolució esmentada, ha estat de 3.815.414,38 euros (6.729.336,81 euros l'any anterior).

A conseqüència dels Acords presos i comentats abastament en la Nota 23.f, s'ha deixat sense efecte també 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 Hospital Sant Joan de Reus i l'empresa BORIS 45 SA, signat el 10 de desembre de 2009. A la data de finalització de la relació contractual, Reus Serveis Municipals SA llogava l'espai de la cuina a raó de 13.608,82€ mensuals i l'espai per a màquines "vènding", per 3.866,15 cada mes. Aquest contracte tenia 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 per 40 anys de l'aparcament del Nou Hospital a l'empresa constructora del mateix, Dragados SA y Abantia Instalaciones SA, UTE. L'inici del contracte és el 27 d'abril de 2011. Aquesta concessió estipula un cànon periòdic que suposa una renda mensual a la societat de 9.751,76 euros, a data actual. En data 19 de novembre de 2018 es va signar un acord de voluntats entre l'Ajuntament de Reus, Reus Serveis Municipals, SA, Reus Desenvolupament Econòmic, SA, Reus Mobilitat i Serveis, SA, Parking Nou Hospital del Camp, SL, i Parking Palau de Fires SL, pel qual, entre altres, es va autoritzar a que Reus Mobilitat i Serveis, SA gestionés l'aparcament de l'edifici nou Hospital Universitari Sant Joan de Reus i de l'edifici Tecnoparc.

Malgrat la renúncia al Dret de Superfície del terreny de l'Hospital i a la pèrdua de drets de propietat sobre l'immoble i l'aparcament (veure Nota 23.f), la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 31 de juliol de 2020 va adscriure a RSM la finca constituïda per l'aparcament soterrani, sotmesa a la condició suspensiva consistent en què es produeixi la resolució anticipada o a termini del contracte de gestió i explotació de l'aparcament soterrani de l'hospital prevista en data 27 d'abril de 2051. En conseqüència aquesta adscripció a favor de RSM permet que es mantingui el destí i posició contractual de la companyia en relació al contracte de gestió i explotació de l'aparcament.

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



Arrendaments operatius: Informació de l'arrendador	Ex. 2020	Ex. 2019
Import dels cobraments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables	12.294.264,44	138.682.872,04
Fins un any	1.082.391,75	8.185.477,54
Entre un i cinc anys	4.111.491,71	32.757.233,38
Més de cinc anys	7.100.380,98	97.740.161,12
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 2020	Exercici 2019
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	29.474,22	26.941,77
Quotes contingents reconegudes com a despeses del període		
Quotes de subarrendaments reconegudes com a ingrés del període		

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 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys, del qual:								
- Mantinguts per negociar							0,00	0,00
- Altres							0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment							0,00	0,00
Prèstecs i partides a cobrar					1.917.791,79	21.157.055,72	1.917.791,79	21.157.055,72
Actius disponibles per a la venda, del qual:								
- Valorats a valor raonable							0,00	0,00
- Valorats a cost							0,00	0,00
Derivats de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.917.791,79	21.157.055,72	1.917.791,79	21.157.055,72

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 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys, del qual:								
- Mantinguts per negociar							0,00	0,00
- Altres							0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment							0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar					11.516.731,99	12.048.723,17	11.516.731,99	12.048.723,17
Actius disponibles per a la venda, del qual:								
- Valbrats a valor raonable							0,00	0,00
- Valbrats a cost							0,00	0,00
Derivats de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	11.516.731,99	12.048.723,17	11.516.731,99	12.048.723,17

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



Concepte	2020	2019
Clients per vendes i prestacions de serveis	6.273.452,70	5.349.165,55
Clients empreses del grup i associades	243.039,95	247.290,15
Deutors diversos	162.398,26	5.204.429,46
Préstecs i partides a cobrar emp. Grup i vinculades	3.020.396,85	840.674,88
Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.817.444,23	407.163,13
TOTAL	11.516.731,99	12.048.723,17

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 2020	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Inversions en empreses del grup i associades	3.020.396,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.020.396,85
Crèdits a empreses	1.675.127,64						1.675.127,64
Valors representatius de deute							0,00
Derivats							0,00
Altres actius financers	1.345.269,21						1.345.269,21
Altres inversions							0,00
Inversions financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474.613,34	474.613,34
Crèdits a empreses							0,00
Valors representatius de deute							0,00
Derivats							0,00
Altres actius financers						474.613,34	474.613,34
Altres inversions							0,00
Deutes comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestretes a proveïdors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.496.335,14	947.063,90	110.247,69	110.247,69	110.247,69	165.371,48	9.939.513,59
Clients per vendes i prest. de serveis	6.273.452,70						6.273.452,70
Clients, empreses del grup i associades	243.039,95						243.039,95
Deutors varis	162.398,26	947.063,90	110.247,69	110.247,69	110.247,69	165.371,48	1.605.576,71
Personal							0,00
Efectiu i altres actius líquids eq.	1.817.444,23						1.817.444,23
TOTAL	11.516.731,99	947.063,90	110.247,69	110.247,69	110.247,69	639.984,82	13.434.523,78

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

Exercici 2019	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Inversions en empreses del grup i associades	840.674,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840.674,88
Crèdits a empreses	739,54						739,54
Valors representatius de deute							0,00
Derivats							0,00
Altres actius financers	839.935,34						839.935,34
Altres inversions							0,00
Inversions financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.366,11	452.366,11
Crèdits a empreses							0,00
Valors representatius de deute							0,00
Derivats							0,00
Altres actius financers						452.366,11	452.366,11
Altres inversions							0,00
Deutes comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestretes a proveïdors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	11.208.048,29	5.131.524,44	5.131.524,44	5.131.524,44	5.310.116,29	0,00	31.912.737,90
Clients per vendes i prest. de serveis	5.349.165,55						5.349.165,55
Clients, empreses del grup i associades	247.290,15						247.290,15
Deutors varis	5.204.429,46	5.131.524,44	5.131.524,44	5.131.524,44	5.310.116,29		25.909.119,07
Personal							0,00
Efectiu i altres actius líquids eq.	407.163,13						407.163,13
TOTAL	12.048.723,17	5.131.524,44	5.131.524,44	5.131.524,44	5.310.116,29	452.366,11	33.205.778,89

c) Reclassificacions d'actius financers.

En aquest exercici 2020 no s'han produït reclassificacions d'actius financers, tampoc en l'anterior.

d) Transferències d'actius financers.

En aquest exercici 2020 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 1.773.166,65 euros generats pel risc d'insolvència (2.242.512,68 l'any anterior). El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent:



Exercici 2020	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				2.242.512,68	0,00	2.242.512,68
(+) Correcció valorativa per deteriorament				-176.593,70	0,00	-176.593,70
(-) Reversió del deteriorament				-292.752,33	0,00	-292.752,33
(-) Sortides i reduccions					0,00	0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions (convincions de negoci, etc)					0,00	0,00
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici	0,00	0,00	0,00	1.773.166,65	0,00	1.773.166,65

La societat tenia dotada l'any 2019 una provisió per import de 831.544,79 euros, que recollia 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 registrat com a R. Ordinari 248/2014.

Aquest recurs va ser declarat inadmissible, per extemporani, mitjançant la Sentència 262/2017, de 31 de març, sense entrar en el fons de l'assumpte.

Això no obstant, en l'informe redactat per un assessor extern en data 31.01.2018, analitzant la viabilitat d'interposar una nova reclamació per aconseguir el cobrament de les quantitats degudes per l'ACA en virtut del referit conveni es conclou que :

- L'extinció unilateral i anticipada del conveni per part de l'Agència Catalana de l'Aigua va comportar que aquesta entitat s'alliberés de l'obligació de finançar les actuacions estipulades en el termini pactat, però no que s'alliberés de la seva obligació principal de finançar-les en un moment posterior, prèvia la seva programació pressupostària.

No existeix un supòsit de cosa jutjada que impedeixi a l'Ajuntament de Reus formular una nova reclamació a l'Agència Catalana de l'Aigua perquè, en



compliment de les seves obligacions, assumeixi el cost de les tres actuacions previstes en el conveni de 26 de setembre de 2007 pendents de pagament. La sentència 262/2017, de 31 de març, de la Sala Contenciosa Administrativa del Tribunal Superior de Justícia no es pronuncia sobre el fons de la qüestió referent a l'obligació de pagament de les actuacions per part de l'Agència Catalana de l'Aigua.



- La resolució judicial del TSJC només impedeix a l'Ajuntament de Reus discutir la procedència o no de la decisió de l'Agència Catalana de l'Aigua de resoldre unilateralment i anticipada el conveni.

No ha prescrit el dret de l'Ajuntament de Reus a formular a l'Agència Catalana de l'Aigua una nova reclamació perquè compleixi la seva obligació legal de finançar les actuacions executades en el sistema públic de sanejament en alta. El termini de prescripció és de quatre anys i el dret de l'Ajuntament no es pot considerar prescrit perquè fou interromput pels requeriments que el mateix Ajuntament va formular en via administrativa (i també judicial) a l'Agència Catalana de l'Aigua.

En base al referit informe en data 15.02.2018, l'AJUNTAMENT DE REUS va presentar una nova reclamació de quantitat a l'ACA reiterant els requeriments anteriors de pagament per les obres de sanejament en alta executades en virtut del conveni d'obres hidràuliques.

Es per aquests motiu que ja en l'exercici 2013, la societat va decidir aprovisionar 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, aquest import anualment s'ajustava amb el saldo del traspàs a resultat de la subvenció.

El passat 30-10-2020 ha estat notificada al Consistori una nova sentència desestimària dictada pel TSJC en data 14-10-2020 en el recurs 97/2018 seguit per l'Ajuntament de Reus contra la resolució del Director de l'Agència Catalana de l'Aigua de 2 de juliol de 2018, que, al seu torn, havia desestimat la reclamació administrativa prèvia de pagament de l'import de 1.625.995,19€. Aquesta darrera Sentència finalment ha estat acatada pel Consistori, malgrat no compartir-ne el fons, a la vista de la dificultat que prosperés un eventual recurs de cassació atès el caràcter excepcional i taxat del recurs i, també, prenent en consideració que resultava competent en cassació el mateix Tribunal que havia dictat les dues sentències desestimàries prèvies. Com a conseqüència d'aquesta sentència s'ha procedit a donar de baixa la provisió dotada a l'exercici 2013 i els seus corresponents ajustos anuals.

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

Exercici 2019	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				1.972.308,83	0,00	1.972.308,83
(+) Correcció valorativa per deteriorament				499.010,45	0,00	499.010,45
(-) Reversió del deteriorament				-228.806,60	0,00	-228.806,60
(-) Sortides i reduccions					0,00	0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions (convina. de negoci, etc)					0,00	0,00
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici	0,00	0,00	0,00	2.242.512,68	0,00	2.242.512,68

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 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019
Dèbits i partides a pagar	6.055.957,28	52.095.675,60			3.273.526,60	6.277.504,25	9.329.483,88	58.373.179,85
Passius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys, dels quals:								
- Mantinguts per negociar							0,00	0,00
-Altres							0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00						0,00
TOTAL	6.055.957,28	52.095.675,60	0,00	0,00	3.273.526,60	6.277.504,25	9.329.483,88	58.373.179,85

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 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2020	Ex 2019
Dèbits i partides a pagar	5.900.287,60	12.447.653,85			11.053.451,97	7.776.400,73	16.953.739,57	20.224.054,58
Passius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys, dels quals:								
- Mantinguts per negociar							0,00	0,00
-Altres							0,00	0,00
Derivats de cobertura		18.152,02					0,00	18.152,02
TOTAL	5.900.287,60	12.465.805,87	0,00	0,00	11.053.451,97	7.776.400,73	16.953.739,57	20.242.206,60



La composició dels deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici 2020 és:

Entitat bancària	Import concedit	Venciment	Deute a c/t a 31/12/2020	Deute a ll/t a 31/12/2020	Tipus a 31/12/2020	Informació
Banc Popular	5.000.000,00	14/12/2025	311.720,17	1.327.554,69	2,50%	i
Banc Popular	2.241.233,47	27/04/2022	344.479,72	181.987,78	7,50%	ii
Banc Sabadell	2.000.000,00	22/02/2026	113.489,12	482.328,76	0,00%	i
Bankia	3.000.000,00	09/05/2025	177.874,44	622.560,52	0,00%	i
BBVA	4.000.000,00	26/02/2027	233.512,68	1.225.941,65	0,00%	i
BBVA	3.000.000,00	31/05/2027	176.093,62	968.924,19	0,01%	i
BBVA	2.000.000,00	31/03/2027	115.361,56	634.488,60	0,00%	i
DEPFA Bank	55.024.619,18	15/11/2024	0,00	0,00	0,00%	iii
La Caixa	2.000.000,00	01/01/2027	115.154,20	612.171,09	0,40%	i
Préstec SINDICAT (6 entitats) Tram A	30.000.000,00	22/04/2020	0,00	0,00	0,00%	iii
Préstec SINDICAT (6 entitats) Tram B	34.900.000,00	22/04/2025	0,00	0,00	0,00%	iii
Total	143.165.852,65		1.587.685,51	6.055.957,28		

Es imports reflectits en aquest quadre corresponen als deutes reconeguts al balanç amb entitats que han aportat finançament a la Societat:

- i) Es tracta del conjunt de diferents préstecs contractat amb diverses entitats financeres per actuacions i adquisicions concertades amb l'Ajuntament.
- ii) Préstec amb Banc Popular per amortitzar el romanent del principal del deute de SHIROTA FUNCTIONAL FOODS, SL amb el mateix banc, 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€.



Correspon al finançament per la construcció del Nou Hospital Universitari Sant Joan de Reus. Com es verifica al quadre, el finançament està dividit en tres préstecs, tots cancel·lats l'exercici 2020 tal i com es detalla a la Nota 23f.

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

Entitat bancària	Import concedit	Venciment	Deute a c/t a 31/12/2019	Deute a ll/t a 31/12/2019	Tipus a 31/12/2019	Informació
Banc Popular	5.000.000,00	14/12/2025	304.047,43	1.639.274,86	2,50%	i
Banc Popular	2.241.233,47	27/04/2022	320.027,59	526.467,49	7,50%	ii
Banc Sabadell	2.000.000,00	22/02/2026	113.277,39	595.767,53	0,06%	i
Bankia	3.000.000,00	09/05/2025	177.874,46	800.434,98	0,00%	i
BBVA	4.000.000,00	26/02/2027	232.631,25	1.459.227,11	0,10%	i
BBVA	3.000.000,00	31/05/2027	174.653,76	1.144.961,80	0,23%	i
BBVA	2.000.000,00	31/03/2027	115.210,83	749.769,67	0,03%	i
DEPFA Bank	55.024.619,18	15/11/2024	3.970.376,67	17.935.087,09	4,92%	iii
La Caixa	1.250.000,00	14/02/2018	0,00	0,00	0,00%	i
La Caixa	1.250.000,00	31/12/2018	0,00	0,00	0,00%	i
La Caixa	2.000.000,00	01/01/2027	114.694,74	727.325,29	0,40%	i
Préstec SINDICAT (6 entitats) Tram A	30.000.000,00	22/04/2020	2.097.217,25	0,00	2,34%	iii
Préstec SINDICAT (6 entitats) Tram B	34.900.000,00	22/04/2025	3.200.000,00	26.700.000,00	2,59%	iii
Total	145.665.852,65		10.820.011,37	52.278.315,82		

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

Tipologia	Límit concedit	Disposat	Disponible
Any 2019			
Total línies de descompte	sense contractes		
Total pòlisses de crèdit	2.400.000,00	1.307.025,77	1.092.974,23
Any 2020			
Total línies de descompte	sense contractes		
Total pòlisses de crèdit	5.400.000,00	4.301.043,79	1.098.956,21

Amb l'Ajuntament de Reus, al tancament de 2020 hi ha els següents préstecs a pagar :

En atorgant	Import concedit	Venciment	Deute a c/t a 31/12/2020	Deute a ll/t a 31/12/2020	Tipus a 31/12/2020
Ajuntament de Reus	6.185.537,43	28/02/2023	773.192,17	966.490,29	1,31%

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

Ent otorgant	Import concedit	Venciment	Deute a c/t a 31/12/2019	Deute a ll/t a 31/12/2019	Tipus a 31/12/2019
Ajuntament de Reus	6.185.537,43	28/02/2023	773.192,16	1.739.682,51	1,31%

Pel que fa als restants imports de préstecs i partides a pagar a llarg termini, es destaquen al tancament de 2020 les fiances i dipòsits rebuts, per import de 1.522.544,771 euros (1.435.719,81 euros l'any 2019).

En quant a curt termini, els proveïdors i creditors comercials sumen un import al tancament de 3.598.740,27 euros (3.520.369,37 euros l'any anterior).

b) Actius cedits i acceptats en garantia.

La Societat tenia 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 eren:

- 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.
- En la novació del Tram B de l'any 2015, les entitats financeres que conformen el préstec sindicat van afegir condicions addicionals corresponents als drets de contracte de gestió de l'Aparcament del nou Hospital Universitari Sant Joan de Reus.

En ser cancel·lats aquests préstecs durant l'exercici (veure Nota 23f), a data de tancament de l'exercici no queda cap actiu cedit ni acceptat en garantia de cap préstec.

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 2020	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes	7.900.038,42	2.206.356,85	1.453.259,16	1.268.950,85	1.189.214,13	3.211.702,89	17.229.522,31
Obligacions i altres valors negociables							0,00
Deutes amb entitats de crèdit	5.900.287,60	1.433.164,68	1.259.961,05	1.268.950,85	1.189.214,13	904.666,57	11.956.244,88
Creditors per arrendament financer							0,00
Derivats	0,00						0,00
Altres passius financers	1.999.750,82	773.192,17	193.298,11			2.307.036,32	5.273.277,43
Deutes amb emp.grup i associades	5.149.178,68						5.149.178,68
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.904.522,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.904.522,47
Proveïdors	2.830.234,75						2.830.234,75
Proveïdors, empreses del grup i associades	1.853,33						1.853,33
Creditors diversos	766.652,19						766.652,19
Personal	237.425,43						237.425,43
Bestretes de clients	68.356,77						68.356,77
Deute amb característiques especials							0,00
TOTAL	16.953.739,57	2.206.356,85	1.453.259,16	1.268.950,85	1.189.214,13	3.211.702,89	26.283.223,46

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

Exercici 2019	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes	14.504.825,77	11.824.274,47	11.876.238,99	11.339.115,30	11.381.378,59	11.952.172,49	72.878.005,62
Obligacions i altres valors negociables							0,00
Deutes amb entitats de crèdit	12.447.653,85	11.051.082,30	11.103.046,82	11.145.817,19	11.381.378,59	7.414.350,70	64.543.329,45
Creditors per arrendament financer							0,00
Derivats	18.152,02						18.152,02
Altres passius financers	2.039.019,90	773.192,17	773.192,17	193.298,11		4.537.821,79	8.316.524,15
Deutes amb emp.grup i associades	1.911.955,53						1.911.955,53
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.825.425,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.825.425,30
Proveïdors	2.532.936,39						2.532.936,39
Proveïdors, empreses del grup i associades	5.758,89						5.758,89
Creditors diversos	981.674,09						981.674,09
Personal	222.263,48						222.263,48
Bestretes de clients	82.792,45						82.792,45
Deute amb característiques especials							0,00
TOTAL	20.242.206,60	11.824.274,47	11.876.238,99	11.339.115,30	11.381.378,59	11.952.172,49	78.615.386,45



d) Impagament i incompliment de condicions contractuals.

En l'exercici 2020 no s'han produït impagaments o interessos dels préstecs en curs, tampoc en l'exercici anterior. En aquest exercici no hi ha hagut nou endeutament.

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 tenia classificat el derivat financer de cobertura de tipus d'interès (SWAP) associat al préstec sindicat en el seu tram A pel finançament de la construcció del nou Hospital Universitari Sant Joan de Reus que va vèncer el passat 22 d'abril de 2020. 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 2020	0,00	-8.899,54
Variació del valor raonable acumulat a 2020 des de la designació	0,00	-2.675.277,00
Variació del valor raonable a l'exercici 2019	0,00	-86.605,74
Variació del valor raonable acumulat 2019 des de la designació	0,00	-2.666.377,46



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. 2020	Ex. 2019	Ex. 2020	Ex. 2019
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, dels quals:				
Mantinguts per a negociar				
Altres				
Inversions mantingudes fins al venciment				
Prèstecs i partides a cobrar	-590.108,39	-504.225,03	23.115,49	38.716,85
Actius disponibles per a la venda, dels quals:				
Valorats a valor raonable				
Valorats a cost				
Derivats de cobertura				
TOTAL	-590.108,39	-504.225,03	23.115,49	38.716,85

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. 2020	Ex. 2019	Ex. 2020	Ex. 2019
Instruments de patrimoni				
Valors representatius de deute				
Crèdits, derivats i altres	-590.108,39	-504.225,03	23.115,49	38.716,85
TOTAL	-590.108,39	-504.225,03	23.115,49	38.716,85

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 calculades 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. 2020	Ex. 2019	Ex. 2020	Ex. 2019
Dèbits i partides a pagar			492.685,97	2.497.115,17
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, dels quals:				
Mantinguts per a negociar				
Altres				
Derivats de cobertura	-8.899,54	-86.605,74		
TOTAL	-8.899,54	-86.605,74	492.685,97	2.497.115,17



9.1.5. Altra informació.

La societat tenia contractats 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. Com s'ha indicat, està resolt a data de tancament i ja no té per tant cap valor raonable:

	Ex. 2020		Ex. 2019	
	Actius	Passius	Actius	Passius
Cobertures de valor raonable				
Cobertures de fluxos d'efectiu		0,00		18.152,02
Cobertura d'inversió neta en negocis a l'extranjero				
TOTAL	0,00	0,00	0,00	18.152,02

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. 2020	Ex. 2019
Import reconegut en patrimoni net	0,00	13.614,01
Import imputat a pèrdues i guanys des del patrimoni net		
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)		
TOTAL	0,00	13.614,01

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:

	Ex. 2020	Ex. 2019
Cobertures de fluxos d'efectiu	8.899,54	86.605,74
Cobertura d'inversió neta en negocis a l'estranger		
TOTAL	8.899,54	86.605,74



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	Activitats CNAE	% capital		% drets de vot	
					Directe	Indirecte	Directe	Indirecte
A43203520	Reus Mobilitat i Serveis SA	C/ Sardà i Calàs/n Reus	Societat Anònima	5221 i 4299	100%		100%	
A43423649	Reus Desenvolupament Econòmic SA	Av. Bellissens, 42 Reus	Societat Anònima	7412	100%		100%	

Denominació	Capital	Reserves	Altres partides de Patrimoni Net	Rtat. Exercici 2020	Valor en llibre de la participació	Dividends rebuts exercici 2020
Reus Mobilitat i Serveis SA	6.804.924,00	12.562.899,34	271.197,01	413.901,86	6.804.924,00	0,00
Reus Desenvolupament Econòmic SA	8.970.165,40	9.695.540,73	33.972.334,56	-278.002,48	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	Montserrat, 1 -7 1r 1a MANRESA	Societat Anònima	3600	9,96%	0%	14,28%	0%

Denominació	Capital	Reserves	Altres partides de Patrimoni Net	Rtat. Exercici 2020	Valor en llibre de la participació	Dividends rebuts exercici 2020
Promimpuls 5C SL	3.001,20	-68.446,58	10.991,27	41.957,46	0,00	0,00
Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA	440.496,00	34.859,36	0,00	36.579,55	38.729,38	0,00

S'assenyala que les dades de Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA i de Promimpuls 5C SL són les provisionals de 2020, pendent dels tancaments definitius de les entitats. Respecte Promimpuls 5C SL, veure següent apartat (i).

i) Promimpuls 5C, S.L.

La Societat té participació en aquesta societat a través de la companyia Reus Desenvolupament Econòmic, S.A. Aquesta empresa està en procés de liquidació.

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 dissolta i extingida (veure Nota 14).



iii) Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, S.A. (GIAC)

Es considera associada encara que la companyia no té el 20 % dels drets de vot perquè s'entén que exerceix influència significativa. La gerència d'Empresa Municipal d'Aigües de Vilafranca SA recau en Reus Serveis Municipals SA i la primera també té un 14,28% dels drets de vot 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 ampla base de clientela mitiga el risc de concentració de negoci alhora que garanteix que el risc de crèdit es trobi diversificat.

Informació quantitativa

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

9.3. 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 31/12/2019	Distribució Resultats	Altes	Baixes	Saldo final 31/12/2020
Capital Subscrit	72.050.000,00		2.928.856,56		74.978.856,56
Reserva legal	2.173.783,31	192.823,55			2.366.606,86
Reserves voluntaries	9.451.433,98	1.735.411,93			11.186.845,91
Altres reserves					
<i>Reserves especials - Fusions</i>	979.110,42				979.110,42
<i>Ajustos adaptació PGC</i>	72.442,72				72.442,72
<i>Reserves per Ampliació de Capital</i>	-340.252,03		-3.214,80		-343.466,83
Diferència ajust capital a Euros	7,58				7,58
Resultats d'exercicis anteriors	0,00				0,00
Resultat de l'exercici	1.928.235,48	-1.928.235,48	-7.004.819,47		-7.004.819,47
Total	86.314.761,46	0,00	-4.079.177,71	0,00	82.235.583,75

Mentre que la composició de l'any anterior va ser aquesta:



FONS PROPIS	Saldo inicial 31/12/2018	Distribució Resultats	Altes	Baixes	Saldo final 31/12/2019
Capital Subscrit	72.050.000,00				72.050.000,00
Reserva legal	2.088.848,72	84.934,59			2.173.783,31
Reserves voluntaries	8.687.022,64	764.411,34			9.451.433,98
Altres reserves					
<i>Reserves especials - Fusions</i>	979.110,42				979.110,42
<i>Ajustos adaptació PGC</i>	72.442,72				72.442,72
<i>Reserves per Ampliació de Capital</i>	-340.252,03				-340.252,03
Diferència ajust capital a Euros	7,58				7,58
Resultats d'exercicis anteriors	0,00				0,00
Resultat de l'exercici	849.345,93	-849.345,93	1.928.235,48		1.928.235,48
Total	84.386.525,98	0,00	1.928.235,48	0,00	86.314.761,46

L'exercici 2020 s'ha realitzat una ampliació de capital, en els termes que s'exposen a la "Nota 23.f.2.e)".

El capital social de la societat ha quedat establert en un import total de 74.978.856,56 euros, representat per:

7.205 accions nominatives, de la mateixa sèrie, numerades correlativament de l'1 a la 7.205 incloses, totes iguals, acumulables i indivisibles, de 10.000,00 euros de valor nominal cadascuna d'elles

i una sola acció, de la sèrie B, numerada com B-1, de 2.928.856,56 euros de valor nominal.

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.

Llevat de 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 no has repartit dividendes ni aquest exercici ni l'anterior.



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 pròpies en cartera.

10. Existències

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

Existències	Exercici 2020	Exercici 2019
Comercials	1.123.239,81	1.170.998,06
<i>Aigua</i>	22.294,47	20.922,28
<i>Elements per a sepultures i altres de la funerària</i>	1.100.945,34	1.150.075,78
Materies primeres i altres aprovisionaments	703.877,85	609.541,76
<i>Comptadors, materials i altres</i>	703.877,85	609.541,76
Productes en curs	0,00	0,00
Subproductes, residus i materials recuperats	5.448,18	4.679,39
<i>Residus i at. Recuperables d'Aigües</i>	5.448,18	4.679,39
Bestretes a proveïdors	4.700,00	820,30
TOTAL BRUT	1.837.265,84	1.786.039,51
Deteriorament de les existències	-771.237,80	-771.237,80
TOTAL	1.066.028,04	1.014.801,71



Les correccions valoratives de les existències no han variat aquest exercici:

Deteriorament de valor d'existències	Exercici 2020	Exercici 2019
Import a l'inici de l'exercici	771.237,80	798.110,19
Import al final de l'exercici	771.237,80	771.237,80

Com a conseqüència de la davallada en els concessions de les sepultures que conformen les existències de capelles perimetrals de la zona ampliació del Cementiri, 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 21 capelles), ha motivat en exercicis anteriors, que es procedís a realitzar correccions valoratives per deteriorament de les existències. Els deterioraments registrats entre els exercicis de

2003 a 2005, van ser de 579.000 euros, a l'exercici 2015 van ser de 157.022,89 euros, i a l'exercici 2016 es van registrar correccions valoratives addicionals per import de 185.419,53 euros per a adequar les existències de capelles al 100% del seu cost, considerant aquesta valoració com la més adequada al tancament de l'exercici, donada la rotació que hi va haver en els darrers exercicis. En l'exercici 2019 es va aplicar part d'aquesta provisió per un import de 26.872,39 euros perquè es va concretar la concessió de dues capelles, quedant la provisió per un import final de 771.237,80 euros. A l'exercici 2020 no hi ha hagut cap variació.

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	771.237,80	Pas del temps des de la seva construcció	Es desconeix

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 2020	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net		
	Import de l'exercici 2020			Import de l'exercici 2020		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			-7.004.819,47			
Impost sobre societats			0,00			0,00
Diferències permanents	22.378,58		22.378,58			0,00
Diferències temporàries:						
- amb origen a l'exercici	30.883,35		30.883,35			0,00
- amb origen a exercicis anteriors		2.276.842,56	-2.276.842,56	0,00		0,00
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			0,00			0,00
Base imposable (resultat fiscal)			-9.228.400,10			0,00



A l'exercici anterior va ser:

EXERCICI 2019	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net		
	Import de l'exercici 2019			Import de l'exercici 2019		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			2.229.561,38			
Impost sobre societats			0,00			0,00
Diferències permanents	23.683,54		23.683,54			0,00
Diferències temporàries:						
- amb origen a l'exercici	40.479,90		40.479,90			0,00
- amb origen a exercicis anteriors		574.853,59	-574.853,59	0,00		0,00
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			0,00			0,00
Base imposable (resultat fiscal)			1.718.871,23			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, d'acord a la normativa comptable. L'empresa considera que ateses l'activitat de l'empresa i les bonificacions fiscals que gaudeix per les activitats relacionades amb el cicle integral de l'aigua i serveis funeraris, és poc probable que pugui recuperar aquestes bases negatives. La Norma de Registre i Valoració 13a del Pla General Comptable assenyala que d'acord amb el principi de prudència només es reconeixeran actius per impost diferit en la mesura que resulti probable que l'empresa disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius.

Els augments de les **diferències permanents** obeeixen a 15.767,54 euros per despeses no deduïbles i 6.611,04 euros per l'atribució a valor de mercat d'una operació vinculada.

La procedència dels **augments de les diferències temporàries** és la següent: de pèrdues per deteriorament de crèdits de deutors vinculats no deduïbles per un import de 23.034,81 euros, per les retribucions a llarg termini al personal per un import de 2.383,91 euros i de la deducció de l'immobilitzat intangible de vida útil indefinida per un import de 5.464,63 euros.

La **disminucions de les diferències temporàries** són degudes a:

- la reversió del 30% de l'amortització no deduïble fiscalment dels exercicis 2013 i 2014, per 368.411,99 euros.

La Societat va generar una diferència temporal positiva per un import de 3.684.119,91 euros als exercicis 2013 i 2014 que es correspon amb al 30% de amortització dels immobilitzats, no deduïbles fiscalment aquelles exercicis (Llei 16/2012 de 27 de desembre). Aquesta diferència es reverteix durant deu anys, sent l'import aplicat aquest exercici 368.411,99 euros i quedant pendent 1.473.647,97€ ; la previsió és continuar-ho fent de forma lineal en els propers 4 anys, fins l'any 2024.

- I un import de 1.908.430,57 euros per la despesa financera no deduïda d'anys anteriors.



Per últim, la societat disposa de 6.876.017,06 euros de despesa financera pendent de deduir corresponent als exercicis 2012 a 2019. Aquest exercici el límit a la deducció de la despesa financera neta (2.386.900,59€) és superior al total de la despesa financera neta (478.470,02€) realitzant-se, per tant, un ajust negatiu per la diferència (1.908.430,57€). 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	2020	2019
a. Resultat d'explotació	-6.526.349,45	4.774.565,44
b. Amortització de l'immobilitzat	-5.617.503,15	-7.552.665,45
c. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	2.032.068,98	3.079.095,93
d. Deteriorament i resultat per venda del immobilitzat	-10.897.250,58	76.649,44
e. Dividends o participacions en beneficis		0,00
B.O. Benefici operatiu (a-b-c-d-+e)	7.956.335,30	9.171.485,52
f. Límit a la deducció de les despeses financeres netes (30%*BO, amb mínim 1M€)	2.386.900,59	2.751.445,66
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	501.585,51	2.581.462,12
Ingressos financers derivats de la cessió a tercers de capitals propis	23.115,49	36.458,06
i. Despeses financeres netes del període (h-i)	478.470,02	2.545.004,06
k. Despeses financeres netes pendents d'exercicis anteriors	0,00	0,00
l. Despeses financeres deduïbles en el període	2.386.900,59	2.751.445,66
Correcció per limitació en la deduïbilitat	1.908.430,57	206.441,60
Increment		
Disminució	0,00	0,00
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)	0,00	0,00



El tipus impositiu general no ha variat respecte al de l'any anterior i és el 25%.

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

12.2. Impost sobre el Valor Afegit

La societat manté la provisió efectuada l'any 2018 per 267.311,53 euros de recàrrecs i 105.250,93 euros d'interessos a conseqüència de les declaracions complementàries d'IVA, presentades arran de la resposta a la consulta efectuada per l'Ajuntament de Reus a la Direcció General de Tributos respecte a la possibilitat que l'Ajuntament fos la capçalera del Règim Especial de Grups d'Entitats de l'IVA (REGE), tal i com es va informar en la Memòria dels exercicis 2018 i 2019. A data de formulació dels presents Comptes s'ha rebut només una de les trenta-set liquidacions que s'esperen per aquest

concepte, que confirma que els imports aprovisionats son correctes; aquesta liquidació no està vençuda a la data, ascendeix a 25.988,31 euros i incorpora una reducció de 6.031,30 euros per reducció del 25% del recàrrec en el cas de pagament en termini.

També s'explicava en les Memòries dels anys 2018 i 2019 la conseqüència a RSM de la nova redacció de l'article 7.8 de la Llei de l'IVA que va entrar en vigor el 10 de novembre de 2017 (Disposició Final Desena de la Llei 9/2017, de 8 de novembre), per el que, entre d'altres efectes, RSM havia de regularitzar l'IVA suportat i deduït per la construcció de l'edifici del Nou Hospital. En base al calendari previst i tenint en compte que l'exercici 2020 s'ha resolt el contracte de lloguer de l'edifici, la societat va declarar el passat juliol i ingressat a l'AEAT la totalitat pendent d'aquesta regularització de béns d'inversió, per import de 113.119,92 euros.

En aplicació d'aquest nou redactat de l'article 7.8 de la Llei de l'IVA s'interpreta que les prestacions de serveis creuades en favor de les altres entitats íntegrament dependents de l'Ajuntament de Reus com no subjectes a l'IVA, llevat d'aquelles operacions exceptuades en el mateix article 7.8.

13. Ingressos i Despeses

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

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2020	Exercici 2019
1. Consum de mercaderies	-1.955.798,40	-2.117.413,39
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-1.965.825,35	-2.114.881,34
- nacionals	-1.965.825,35	-2.114.881,34
- adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
- importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	10.026,95	-2.532,05
2. Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-1.028.398,93	-1.062.103,14
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-1.321.232,51	-1.383.738,47
- nacionals	-1.321.232,51	-1.383.738,47
- adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
- importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	292.833,58	321.635,33
3. Càrregues socials:	-1.305.227,38	-1.305.318,77
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.237.898,16	-1.232.760,56
b) Aportacions i dotacions per pensions	0,00	0,00
c) Altres càrregues socials	-67.329,22	-72.558,21
4. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	0,00	0,00
5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclòs en "altres resultats"	493.606,07	-341.575,06
6. Despeses associades a una reestructuració	0,00	0,00

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



En la partida "Altres resultats" s'inclouen aquestes operacions destacades:

- La Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus en data 12 de juliol de 2013 va atorgar a la societat un indemnització en compensació per el lloguer que l'Ajuntament satisfia a la companyia per les obres d'adequació a l'espai museístic del Gaudí Centre, amb la mateixa durada que l'anterior lloguer regulat en els convenis i acords vigents fins la data. S'ha registrat un ingrés per aquest concepte de 110.247,91 euros l'any 2020.
- S'ha retrocedit el resultat excepcional negatiu registrat l'any anterior (veure Nota 13 de la Memòria de 2019) com un ingrés excepcional de l'exercici 2020 per import de 445.299,70 euros. Tal i com s'explicava l'exercici anterior aquest registre està relacionat amb la resolució del contracte d'Assistència Tècnica que RSM tenia amb l'empresa vinculada Hospital Universitari Sant Joan de Reus SA amb efectes 31/12/2018, i l'estimació que va fer RSM respecte a l'afectació en el saldo a cobrar de clients, estant la concreció documental d'aquesta resolució contractual pendent a data de formulació dels Comptes de l'any anterior. Un cop resolt el contracte tal i com s'assenyala a la "Nota 23.f.2.g", s'ha retrocedit el resultat negatiu de l'exercici anterior com un "Altres resultats" positiu de l'exercici 2020 per el mateix import.



La societat tenia pendent de cobrar una part del saldo de la subvenció concedida per l'Ajuntament de Reus per al finançament del col·lector de l'Avinguda Pere el Cerimoniós, per import de 194.868,46 euros.

Atès que l'Ajuntament de Reus no té reconegudes les dues certificacions pendents de cobrament i transcorreguts deu anys des de la finalització de les obres, es considera que les possibilitats de cobrament són nul·les.

Atès tot l'anterior l'empresa considera adient reflectir aquesta situació al balanç amb la cancel·lació de la subvenció pendent de cobrament, amb la qual cosa cal imputar com a resultat excepcional negatiu els traspassos de subvenció a resultats per la part no cobrada per un import de 61.941,54 euros.

14. Provisions i contingències

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

Concepte provisió	Saldo inicial provisió 31/12/2018	Altes 2019	Baixes 2019	Traspasos 2019	Saldo final provisió 31/12/2019	Altes 2020	Baixes 2020	Traspasos 2020	Saldo final provisió 31/12/2020
Obligacions per prestacions a ll/t al personal	96.534,79	11.980,44			108.515,23	12.783,91	-10.400,00	0,00	110.899,14
Provisió per a impostos a ll/t	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisió per a altres responsabilitats a ll/t	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Provisions a llarg termini	96.534,79	11.980,44	0,00	0,00	108.515,23	12.783,91	-10.400,00	0,00	110.899,14
Provisions per reparacions (c/t)	58.534,76	0,00	-31.016,63		27.518,13	0,00	-9.562,01	0,00	17.956,12
Provisió a c/t per retribucions al personal	33.023,50	0,00	-33.023,50		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisió per a impostos a c/t	527.836,87	157.940,53	-155.274,41		530.502,99	168.949,78	-157.940,53	0,00	541.512,24
Provisió a c/t per altres responsabilitats	111.605,46	3.000,00	-5.375,80		109.229,66	5.308,91	0,00	0,00	114.538,57
Total Provisions a curt termini	731.000,59	160.940,53	-224.690,34	0,00	667.250,78	174.258,69	-167.502,54	0,00	674.006,93
TOTAL PROVISIONS	827.535,38	172.920,97	-224.690,34	0,00	775.766,01	187.042,60	-177.902,54	0,00	784.906,07

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 Serveis Funeraris, segons el que 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 quinze anys de la vida laboral dels treballadors i té un saldo de 110.899,14 euros a finals de 2020 (108.515,23 euros l'any anterior).

Provisions a curt termini

- Per reparacions

Aquest exercici s'ha procedit a efectuar una aplicació de les provisions per reparacions, en diferents instal·lacions i construccions del Cementiri General de Reus per un import de 9.562,01 euros (31.016,63 euros l'any 2019).

La societat té encomanada la gestió de la prestació de serveis de Cementiri, juntament 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 17.956,12 euros a data de tancament, 27.518,13 euros l'any anterior, ja que durant l'any 2020 s'han fet actuacions al respecte.



- Provisió per a impostos a curt termini

Durant aquest exercici la societat ha aprovionat la liquidació de l'exercici 2020 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 166.545,19 euros. Ha efectuat durant l'exercici 2020 el pagament d'aquesta mateixa Taxa corresponent a l'any 2019 i que va ser aprovionada l'any del seu meritament, per un import de 155.787,88 euros.

També aquest exercici 2020 s'ha aprovionat les liquidacions en concepte d'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres per import de 969,56 euros i la quota per la taxa de Serveis Urbanístics per import de 1.435,03 euros, que és farà efectiu durant del mes de març de 2021.

D'acord a l'exposat a la Nota 12.2 l'any 2018 es va provisionar a curt termini els recàrrecs i interessos de demora que s'espera que l'AEAT pugui reclamar a la societat per les declaracions complementàries d'IVA dels exercicis no prescrits, derivades de la sortida del sistema REGE. Es van calcular i dotar 267.311,53 euros per recàrrecs i 105.250,93 euros per interessos.

- Provisió a c/t per altres responsabilitats

Mitjançant Resolució de 12 d'agost de 2017 de la Direcció General de Política Energètica i Mines es va resoldre el procediment de cancel·lació per incompliment de la inscripció en el registre de règim retributiu específic en estat d'explotació corresponent a la instal·lació fotovoltaica denominada "HOSPITAL DE SANT JOAN DE REUS". Aquesta Resolució disposa que el titular de la instal·lació (RSM) procedeixi, si s'escau, al reintegrament de les quantitats indègudament percebudes amb els interessos de demora corresponents. Contra aquesta Resolució es va interposar recurs d'alçada en data 29 de setembre de 2017 que, a data d'avui, consta pendent de resolució per part de la Secretaria d'Estat d'Energia del Ministeri d'Energia, Turisme i Agenda Digital. El risc derivat d'aquesta reclamació s'ha quantificat i aprovionat en 114.538,57 euros (109.229,66 euros l'any 2019) i es corresponen amb els ingressos dels quatre últims anys (2017-2020) en concepte de venda de producció d'energia de la instal·lació fotovoltaica a la xarxa.



Avals

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. SFF va manifestar la seva incapacitat 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.

L'empresa Shirota Functional Foods està dissolta i extingida.

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 2020	-377.624,64	-64.647,96
Exercici 2019	-378.201,40	-80.890,24
Acumulat anterior a 2019	-3.113.833,98	-4.257.640,22
TOTAL ACUMULAT	-3.869.660,02	-4.403.178,42

La societat no preveu cap més contingència per la participació en SFF.

D'altra banda la societat actuava com a fiadora en un Préstec Sindicat de Reus Desenvolupament Econòmic SA solidàriament amb l'Ajuntament de Reus, amb un principal de 37,6 milions d'euros. En data 23 de febrer de 2021 aquest préstec ha estat cancel·lat en la seva totalitat per Redessa i, per tant, RSM ha deixat de ser avalista de l'esmentada operació.

La societat té un aval concedit per valor de 6.000 euros per obligacions derivades del subministraments de carburant, peatges i altres serveis.

15. Informació sobre despeses de medi ambient

Les despeses relacionades amb la minimització de l'impacte ambiental, la protecció i millora del medi ambient, de 2020 han estat les següents:

Valorització energètica de biogàs:

- Despeses explotació: 65.195,96 €

Visites escolars a les instal·lacions:

- Dinamització i monitoratge: 1.847 €
- Servei de transport: 677,73 €

Sensibilització medi ambiental:

- Publicacions als mitjans de comunicació pel Dia Mundial de l'Aigua: 2.456,38 €
- Publicacions als mitjans de comunicació d'un especial medi ambient: 2.412,26 €

Retirada de residus:

- Gestió retirada de residus (fangs, sorres de desarenatge, residus especials, etc.): 155.610,56 €
- Runes, banals generats i retirats pels subcontractats de les obres, no es disposa del detall ja que s'inclou dins les certificacions d'obra.

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 31/12/2020	Cobrat/baixa a l'exercici 2020	Saldo subvenció a 31/12/2019	Efecte impositiu a 31/12/2019	Saldo subvenció a 31/12/2020	Efecte impositiu a 31/12/2020	Traspàs a resultats en l'exercici 2020
ERM El Margaló	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	173.707,70	173.707,70		0,00	0,00	0,00		
Nou Hospital	CatSalut- Generalitat (via Ajuntament de Reus)	78.621.840,00	53.377.060,00	-56.984.929,02	58.379.901,86	-14.783.783,74	0,00		1.394.972,84
ERM El Ligabosc	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	444.000,00	444.000,00		287.953,76	-71.328,60	255.958,90	-63.403,20	31.994,86
ERM El Marfull-Mas Pintat	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	690.000,00	690.000,00		427.322,65	-105.903,31	371.584,91	-92.089,83	55.737,74
ERM L'Olivera	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	570.000,00	570.000,00		357.191,56	-88.522,72	312.542,61	-77.457,38	44.648,95
ERM La Ginesta	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	365.000,00	365.000,00		265.264,28	-65.672,31	241.149,35	-59.702,10	24.114,93
Aranjament i manteniment de camins, fase II -camí Akemzores-	Ajuntament de Reus	6.464,01	6.464,01		2.820,08	-692,55	2.439,84	-600,21	380,24
Centre Cívic / Casal de la Dona / Refugi de la Patacada (vàrtes)	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	900.500,94	900.500,94		630.350,65	-157.587,49	574.319,48	-143.579,71	56.031,17
Dret de superfície Biblioteca Mas Iglesias	Ajuntament de Reus	318.612,60			210.284,33	-52.571,14	197.539,83	-49.385,01	12.744,50
Biblioteca Mas Iglesias	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	252.000,00	252.000,00		200.550,00	-50.137,50	187.950,00	-46.987,50	12.600,00
Dret de superfície Raval Martí Folguera, 31	Ajuntament de Reus	121.872,12			80.435,60	-20.108,88	75.560,72	-18.890,16	4.874,88
Xarxa Carretera Akolea del Pinar (Aiguës)	MOPU	663.157,40	663.157,40		20.252,81	-50,62	19.381,73	-48,44	871,08
Xarxa Carretera Akolea del Pinar (Aiguës)	MOPU	63.646,72	63.646,72		1.943,54	-4,85	1.859,90	-4,64	83,64
Col·lector Castellvell-Almóster (Aiguës)	Agència Catalana de l'Aigua	991.720,00		-991.720,00	794.450,40	-1.986,11	0,00		23.034,81
Dipòsit AntIDSU Poignon AgroReus (Aiguës)	Agència Catalana de l'Aigua	600.000,00	600.000,00		312.000,00	-780,00	288.000,00	-720,00	24.000,00
Laboratori (Aiguës)	Agència Catalana de l'Aigua	720.000,00	720.000,00		465.882,36	-1.164,71	444.705,89	-1.111,77	21.176,47
Recuperació onze pous (Aiguës)	Agència Catalana de l'Aigua	1.232.242,33	1.232.242,33		654.399,10	-1.635,99	615.667,00	-1.539,16	38.732,10
Col·lector Avinguda Pere el Cerimoniós (Aiguës)	Ajuntament de Reus	898.019,94	703.151,48	-194.868,46	641.681,90	-1.604,22	479.645,38	-1.199,13	29.109,60
Vehícle elèctric (Aiguës)	Generalitat	4.387,39	4.387,39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col·lector Sud-Oest (Aiguës)	Junta de Sanejament	127.911,43	127.911,43		26.232,19	-65,57	25.073,21	-62,67	1.158,98
Edar Reus, ampliació (Aiguës)	Junta de Sanejament	442.904,03	442.904,03		74.189,32	-185,46	61.162,73	-152,89	13.026,59
Edar Reus, desbast (Aiguës)	Junta de Sanejament	71.371,01	71.371,01		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edar Reus, varis (Aiguës)	Junta de Sanejament	34.010,51	34.010,51		946,59	-2,38	788,82	-1,99	157,77
Edar Reus, varis (Aiguës)	Junta de Sanejament	1.631,06	1.631,06		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col·lector Sud-Oest (Aiguës)	PUOS de Catalunya	134.979,36	134.979,36		31.739,23	-79,36	30.333,80	-75,85	1.405,43
Col·lector Sud-Oest (Aiguës)	PUOS de Catalunya	47.066,53	47.066,53		5.677,63	-14,19	5.429,87	-13,57	247,76
Ampliació ETAP i dipòsit intermig (Aiguës)	Fons de Cohesió	3.954.102,73	3.954.102,73		3.088.268,92	-7.720,67	2.984.152,94	-7.460,38	104.115,98
Construcció diversos col·lectors. Fase I (Aiguës)	Fons de Cohesió	2.359.933,20	2.359.933,20		1.480.462,33	-3.701,16	1.438.750,40	-3.596,88	41.711,93
Construcció diversos col·lectors. Fase II (Aiguës)	Fons de Cohesió	1.117.191,19	1.117.191,19		759.239,45	-1.898,09	738.579,88	-1.846,44	20.659,57
Serveis urbanístics. Zona Tecnoparc (Aiguës)	Junta de Compensació SECTOR H11	184.068,86	0,00		85.472,59	-213,67	73.637,88	-184,08	11.834,71
Serveis urbanístics. Zona Tecnoparc (Aiguës)	Gestió Urbanística Pública SA	272.079,53	272.079,53		126.330,34	-315,84	108.840,43	-272,12	17.489,91
X.sanejament Barrí Sol i Vista (Aiguës)	Generalitat (via Ajuntament de Reus)	102.266,22	102.266,22	102.266,22	98.032,97	-245,09	95.493,02	-238,74	2.539,95
Col·lector Autovia de Salou (Aiguës)	Agència Catalana de l'Aigua	694.454,38	694.454,38		675.279,90	-1.688,20	656.105,41	-1.640,26	19.174,49
Col·lector Avinguda Sant Bernat Calbó (Aiguës)	Agència Catalana de l'Aigua	222.459,05	222.459,05		217.006,28	-542,52	211.553,51	-528,89	5.452,77
Col·lector Autovia de Salou Fase II (Aiguës)	Agència Catalana de l'Aigua	752.574,78	752.574,78	752.574,78	485.495,25	-1.213,74	740.590,35	-1.851,48	11.984,43
Pavimentació i Adequació Passeig Central 1a Fase (Cementiri)	Ajuntament de Reus	38.000,00	38.000,00		16.224,48	-39,45	14.421,76	-34,94	1.802,72
Pavimentació i Adequació Passeig Central 2a Fase (Cementiri)	Ajuntament de Reus	36.000,00	36.000,00		17.400,00	-43,30	15.600,00	-38,80	1.800,00
Pavimentació i Adequació Passeig Central 3a Fase (Cementiri)	Ajuntament de Reus	36.192,67	36.192,67		17.109,80	-42,78	14.989,49	-37,48	2.120,31
Restauració Mausoleu General Prim (Cementiri)	Ajuntament de Reus	15.000,00	15.000,00		11.670,47	-30,15	11.392,60	-29,46	277,87
		98.281.367,69	71.225.445,65	-57.316.676,48	70.949.462,62	-15.421.576,36	11.295.201,64	-574.785,16	2.032.068,98

Les subvencions rebudes són procedents de:

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 de l'EBM El Margalló (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, amb aportacions anuals. Aquesta subvenció s'ha donat de baixa i s'ha deixat de percebre tal i com es detalla a la Nota 23f, havent rebut de la mateixa a la data 53.377.060,00 euros.
- 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 El Lligabosc, 444.000,00 euros
 - o Per l'EBM El Marfull, 690.000,00 euros
 - o Per l'EBM de L'Olivera, 570.000,00 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), 30.772,00 euros
 - o 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.
- 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:
 - o Per la Biblioteca de Mas Iglesias, 252.000.-euros
 - o Per el Refugi del Centre Cívic i Casal de la Dona de la Patacada, 25.282,00 euros
 - o 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.

- 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 365.000,00 euros. L'import de la subvenció es traspasa a resultats segons l'amortització dels actius finançats amb la mateixa.
- 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 euros .
- 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 euros.
- 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 euros.
- 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 euros.

Generalitat de Catalunya: en l'exercici 2002, va concedir una subvenció per l'adquisició d'un vehicle elèctric per import de 4.387,39 euros.

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



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

- Aigües de Reus Empresa Municipal, S.A.
 - Dipòsit ANTI-DSU Reus, amb un import finançat de 600.000,00.- euros
 - Col·lector de sanejament en alta de Castellvell del Camp i Almofter, amb un import finançat de 991.720,00.-euros. A data 31-12-2020 és procedeix a donar de baixa aquesta subvenció com a conseqüència de la sentència 4076 de 14-10-2020, dictada pel TSJC (veure Nota 9.1.1.e)
- 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 €, d'aquest import a 31-12-2020 encara hi havia pendent de cobrament la quantitat de 194.868,46 €. Tal com es detalla a la Nota 13, l'empresa considera



adient la cancel·lació de la subvenció pendent de cobrament, deixant com a import final de la subvenció rebuda 703.151,48 euros.

- 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 €.
- Generalitat de Catalunya: l'Ajuntament de Reus promou el projecte relatiu a la remodelació del Carrer Entença i Carrer Almirall Recasens del Barri Sol i Vista, finançat pel "Fons de foment del programa de barris i àrees urbanes". El cost estimat de la xarxa sanejament era de 265.990,06 euros, amb un cofinançament parcial per part de la Generalitat de Catalunya d'un 50,00%. L'import finalment registrat com a subvenció ha sigut de 102.266,22 euros.
- Agència Catalana de l'Aigua: amb data 11 de juny de 2018 l'Agència Catalana de l'Aigua va emetre una resolució per la qual s'atribueixen uns recursos en concepte de reposició i millores destinats al finançament de les actuacions Col·lector Autovia de Salou (C. Manuel Hugué-Plaça del Canal), per import de 774.663,76 euros i Col·lector Av. Sant Bernat Calbó (Connexió Av. de Salou) per import de 235.991,96 euros, que formen part del sistema de sanejament en alta de la ciutat de Reus. L'import finalment registrat com a subvenció ha sigut de 694.454,38 euros i 222.459,05 euros respectivament.



- Agència Catalana de l'Aigua: amb data 29 de maig de 2019 l'Agència Catalana de l'Aigua va emetre una resolució per la qual s'atribueixen entre d'altres uns recursos en concepte de reposició i millores destinats al finançament de les actuacions Col·lector en alta Avinguda de Salou Fase II, Tram Avinguda President Macià, per import de 887.353,12 €. Aquesta obra s'ha finalitzat durant l'exercici 2020, i l'import registrat finalment com a subvenció ha sigut de 752.574,78 euros.
- Ajuntament de Reus: 15.000 euros de subvenció per a la restauració del Mausoleu del General Prim.
- Ajuntament de Reus: subvenció de 110.192,67 euros per a la pavimentació i adequació del passeig central del Cementiri de Reus (Fase I, II i III).

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

Tal i com es detalla en el quadre anterior, les subvencions pendent de cobrar a data de tancament són les següents:

- De la Junta de compensació del sector H11 la subvenció de capital concedida en concepte de serveis urbanístics de la zona del Tecnoparc de Reus per import de 184.068,86 euros. Segons conveni de data 12 de març de 2015 la Junta de compensació del sector H11 es compromet a liquidar l'import total del deute abans del 30 de març de 2021.

En quant a subvencions a l'explotació aquest epígraf inclou diverses bonificacions de la Fundación Estatal para la Formación en el Empleo (Fundación Tripartita) per import de 195,00 euros.

19. Combinacions de negocis i negocis conjunts

La societat no ha efectuat cap combinació de negocis l'any 2020, tampoc l'exercici 2019.

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

No existeix informació en aquesta rúbrica.

21. Fets posteriors al tancament

No s'ha produït cap fet significatiu amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2020, ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament, ni que afecti la capacitat d'avaluació dels usuaris dels Comptes Anuals.



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 partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, anàloga en l'article 42 del Codi de Comerç.

Cal tenir en compte que l'empresa Hospital de Sant Joan de Reus SA ha deixat de tenir la consideració de vinculada des del passat juliol de 2020, ja que l'Ajuntament de Reus ha deixat de ser el seu accionista únic en benefici de l'entitat "Empresa Pública Salut Sant Joan De Reus – Baix Camp".

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	
Centre MQ Reus, S.A.		X	
Sagessa Assistència Sanitària Social, S.A.		X	
Fundació Privada per a l'Acció Educativa i Social		X	
Fundació Privada Sagessa Salut - en dissolució		X	
Fundació Privada per a l'Atenció Social		X	
Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'àmbit sanitari - en dissolució		X	
Fundació Rego		X	
Promimpuls 5C, S.L.			X
Gestió Integral d'Aigües 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	despeses/compres 2020	ingressos/venes 2020	saldo Deutor 31/12/2020	saldo Creditor 31/12/2020
Reus Mobilitat i Serveis, S.A.	10.974,69	196.618,40	10.283,79	5.099.183,18
Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.	1.406,33	73.019,24	131.565,06	50.700,88
Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA	1.436,75	327.296,91	99.457,96	0,00

Les operacions de l'any anterior van ser:

Nom de l'empresa del grup o associada	despeses/compres 2019	ingressos/venes 2019	saldo Deutor 31/12/2019	saldo Creditor 31/12/2019
Reus Mobilitat i Serveis, S.A.	9.600,50	220.555,50	239.425,70	1.862.181,22
Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.	996,32	68.124,80	125.832,72	50.484,18
Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA	6.495,00	227.699,80	108.810,33	3.995,00

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



Nom de l'empresa vinculada	despeses/compres 2020	despeses/compres 2019	ingressos/venes 2020	ingressos/venes 2019
Ajuntament de Reus	1.009.511,04	995.620,02	4.049.228,80	3.496.169,56
Reus Esport i Lleure, S.A.	192,35	310,84	66.286,48	90.457,53
Reus Transport Públic, S.A.	1.856,29	2.009,76	25.547,69	24.244,79
Hospital de Sant Joan de Reus, S.A.M.	0,00	635.096,58	115.014,69	7.178.162,39
Centre MQ Reus, S.A.	0,00	0,00	108.195,32	93.619,46
Sagessa Assistència Sanitària i Social, S.A.	0,00	0,00	11.104,95	12.952,20
Fundació Privada Sagessa-Salut	0,00	0,00	5.268,51	5.545,48
Fundació Privada per l'Atenció Social	0,00	0,00	1.486,05	834,61
Fundació Rego	0,00	0,00	2.393,96	3.739,57

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

Nom de l'empresa vinculada	saldo Creditor 31/12/2020	saldo Creditor 31/12/2019	saldo Deutor 31/12/2020	saldo Deutor 31/12/2019
Ajuntament de Reus	270.785,53	232.318,76	2.219.982,34	28.968.502,94
Reus Esport i Lleure, S.A.	0,17	2,99	1.348.326,19	572.509,79
Reus Transport Públic, S.A.	1.020.469,24	1.136.909,57	4.762,33	1.109,18
Hospital de Sant Joan de Reus, S.A.M.	0,00	3.553.346,50	0,00	152.983,00
Fundació Sagessa Salut	20.066,00	20.066,00	126,01	126,01

En el quadre anterior s'incloïen per 2019 les subvencions i indemnitzacions reconegudes en el balanç pendents de rebre de l'Ajuntament de Reus, la major part corresponent a la subvenció per el finançament de la construcció del Nou Hospital (Nota 18). Tal i com es detalla la Nota 23.f i en relació als Acords relatius a la renúncia del Dret de Superfície del terreny de l'Hospital, aquesta subvenció s'ha donat de baixa del Balanç.

En els saldos d'empreses de Grup i Vinculades de Reus Mobilitat i Serveis SA, Reus Desenvolupament Econòmic SA, Reus Esport i Lleure SA, Reus Transport Públic SA s'inclouen les posicions de tresoreria deutores o creditors en el sistema de tresoreria centralitzada o "Cash-Pooling" que gestiona la societat.

Un treballador de la Societat és personal amb contracte d'alta direcció.

Els imports destinats a membres de l'òrgan d'administració de la Societat en l'exercici 2020 han estat de 6.000,00 euros (7.000,00 euros l'any anterior), corresponents a indemnitzacions per assistència a reunions del Consell d'Administració. La Junta General de la Societat va establir un import màxim de 35.000,00 euros anuals, a percebre per el conjunt dels consellers per aquest concepte.

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 hem 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:

Distribució del personal de la societat al final de l'exercici, per categories i sexe						
	Homes		Dones		Total	
	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2020	Ex. 2019
Alts directius (no consellers)	1	0	0	0	1	0
Resta de personal de direcció de les empreses	4	4	3	3	7	7
Treballadors de tipus administratiu	6	6	27	26	33	32
Comercials, venedors i similars	4	4	0	0	4	4
Resta de personal qualificat	20	24	15	13	35	37
Treballadors no qualificats	38	30	8	6	46	36
Total personal al termini de l'exercici	73	68	53	48	126	116

- 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. 2020	Ex. 2019
Alts directius (no consellers)	0,41	0,00
Resta de personal de direcció de les empreses	7,00	7,00
Treballadors de tipus administratiu	32,86	31,21
Comercials, venedors i similars	4,00	4,00
Resta de personal qualificat	33,56	37,97
Treballadors no qualificats	42,54	33,30
Total personal al termini de l'exercici	120,37	113,48



A banda dels treballadors esmentats la societat té 13 consellers.

- c) La Societat no ha emès valors admesos a cotització.
- d) Els honoraris meritats en l'exercici 2020 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 17.830,00 euros (21.705,00 l'any anterior), segons el següent desglossament:

Honoraris auditoria i altres serveis	Ex.2020	Ex.2019
Honoraris carregats per auditoria de comptes	13.800,00	14.400,00
Honoraris carregats per altres serveis de verificació		4.950,00
Honoraris carregats per serveis d'assessorament fiscal		
Altres honoraris per serveis prestats	4.030,00	2.355,00
Total	17.830,00	21.705,00

- 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 concretes respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan d'administració, ni del present exercici, ni de l'anterior. Els Consellers de la societat no han percebut remuneracions per la seva funció de representació de la Societat. La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini. Tampoc s'ha realitzat cap pagament als membres de l'Alta Direcció basat en accions. Els Administradors de la Societat no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb la Societat. La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit als membres del Consell d'Administració.

- f) Els Acords relatius a l'execució del Conveni regulador entre la GenCat, el CatSalut i l'Ajuntament de Reus - l'afectació a Reus Serveis Municipals SA.

El 23 de desembre de 2019 el Ple de l'Ajuntament va acordar aprovar "El Conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre", per el qual es regulaven diferents operacions i actuacions entre la Generalitat i l'Ajuntament amb la finalitat de reordenar el sistema públic de salut de Reus i la seva àrea d'influència. El Conveni es va signar el 27 de desembre de 2019, així com es va formalitzar una Addenda al mateix en data 27 de març de 2020.



Aquest Conveni va ser fruit d'un treball de diversos anys que va dur a terme l'Ajuntament de Reus i diversos Ens dependents. Es pot esmentar com antecedents al mateix el "Protocol d'intencions regulador de les Bases per la constitució del Consorci Hospital Universitari Sant Joan de Reus de 25 d'octubre de 2017", així com l' "Acord regulador de les Bases per a la reordenació de la prestació dels serveis públics de salut a la ciutat de Reus i la seva zona d'influència", de desembre de 2018.

L'objecte d'aquest conveni era, entre d'altres, "establir el marc regulador de les diferents operacions i actuacions que la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Reus realitzaran amb la finalitat de reordenar el sistema públic de salut al camp de Tarragona i les Terres de l'Ebre en l'àmbit de l'assistència primària i hospitalària per tal de garantir l'optimització dels seus recursos, així com millorar l'assistència que s'hi presta en condicions de qualitat i sota una perspectiva sostenible en termes socials i econòmics que en faciliti la continuïtat de manera equilibrada".

Es van preveure diversos acords i transaccions entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus, així com de les entitats vinculades o dependents existents o de nova creació d'ambdues administracions públiques, i altres actuacions que les parts s'obligaven a realitzar de forma unilateral.

El conjunt d'obligacions recíproques que respectivament serien assumides per cadascuna de les parts s'entenen configurades com una unitat indivisible de forma que els acords havien de ser formalitzats i executats segons es preveia en el conveni, sense que pogués ser exigible el compliment de qualsevol dels acords de forma singular o desvinculada del conjunt que integra l'acord global i complex subscrit entre les parts.

Algunes de les transaccions i obligacions que s'inclouien en aquest conveni eren directament assumides per les parts que les subscriuen, mentre que d'altres ho eren per entitats sobre les quals el Servei Català de la Salut o l'Ajuntament de Reus tenien o tindrien el control efectiu i, per tant, ambdues parts s'obligaven a donar les instruccions necessàries i a fer les actuacions que siguin pertinents perquè els òrgans de govern i d'administració de les entitats no signatàries del conveni, però que en resultaven afectades, executessin el què s'hi preveia. Entre elles, Reus Serveis Municipals SA.

L'operació de racionalització que regulava el conveni va ser configurada a través de diverses dimensions, la major part de les quals no afectaven directament a RSM. Aquestes accions suposaven la creació de noves entitats de dret públic adscrites a la Generalitat de Catalunya, la extinció d'algunes existents, la compra-venda d'accions de societats que afectaven al perímetre del sector públic de l'Ajuntament de Reus, canvis en l'assumpció de l'activitat sanitària pública d'atenció primària i comunitària, i de l'atenció hospitalària per part de les noves entitats, cessions d'actius i passius de diversos ens, etc... Com hem dit aquestes situacions no tenen afectació directa a RSM.



El que sí ha tingut efecte per RSM i en següents apartats es concreta, és la renúncia al Dret de Superfície del terreny de l'Hospital i la cessió de la propietat de l'immoble de l'Hospital de Sant Joan de Reus al Servei Català de la Salut, així com la cancel·lació en un cas i novació de la posició de prestatari, en el segon cas, de les operacions de deute a llarg termini formalitzades per Reus Serveis Municipals, SA per finançar la construcció de l'hospital.

- f.1) Informació facilitada l'exercici anterior.

En els Comptes Anuals de l'exercici anterior es va afegir ja una informació a la Nota 23.f sobre "El Conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre. L'afectació del mateix a Reus Serveis Municipals SA".

En aquesta Nota es comentaven els objectius, descripció general i antecedents del Conveni, així com els efectes previstos de la renúncia al Dret de Superfície del terreny on es radica l'immoble de l'Hospital de Sant Joan de Reus i dels préstecs i la subvenció de capital plurianual de la Generalitat per al finançament de la construcció de l'Hospital, sobre els comptes de RSM. A l'efecte es va incloure una suposició de com seria el balanç de RSM a 31 de desembre de 2019 en el cas que s'haguessin concretat els Acords de l'esmentat Conveni, així com quin seria l'efecte comptable de l'operació en el Balanç de la societat.

- f.2. Els Acords presos en el desplegament del Conveni amb afectació a RSM

Finalment el passat mes de juliol de 2020 es van prendre els Acords previstos per els diferents Òrgans de Govern de la societat per l'execució de l'esmentat Conveni així com per garantir que, en conjunt, l'operació de renúncia del Dret de Superfície de l'Hospital amb totes les conseqüències que aquesta decisió porta associada, no perjudiqués en cap cas els interessos de la societat respecte l'encàrrec que, al seu dia, va rebre per la construcció, finançament i lloguer de l'edifici el 31 de març de 2006.

Els Acords presos han estat els següents:

- *f.2.a) Resolució del contracte de lloguer del Nou Hospital*

En data 16 de juliol de 2020 el Consell d'Administració d'RSM va "aprovar la resolució del contracte de lloguer del nou Hospital de Reus amb efectes en la data en que s'efectuï la adquisició del préstec sindicat per part de la Generalitat de Catalunya amb una indemnització per resolució anticipada consistent en el pagament de tres mensualitats vigents de renda, d'acord amb el conveni formalitzat en data 30 de



desembre de 2019 entre la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus". Aquesta indemnització equival a 1.699.937,10 euros.

Es va signar una resolució de comú acord entre RSM i HOSPITAL DE SANT JOAN DE REUS SA, per deixar sense efecte el contracte, en data 31 de juliol de 2020 amb efectes 22 de juliol.

- *f.2.b) Renúncia del Dret de Superfície del terreny de l'hospital i sol·licitar l'adscripció de l'aparcament.*

En data 16 de juliol de 2020 el Consell d'Administració d'RSM va decidir "*sotmetre a aprovació de la Junta General de RSM la renúncia al dret de superfície sobre l'immoble núm. 2 de l'Av. del Doctor Josep Laporte (Hospital), de conformitat amb el conveni formalitzat en data 30 de desembre de 2019 entre la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus*", així com "*sol·licitar a l'Ajuntament de Reus l'adscripció de la finca constituïda per l'aparcament soterrani, sotmesa a la condició suspensiva consistent en què es produeixi la resolució anticipada o a termini del contracte de gestió i explotació de l'aparcament soterrani de l'hospital en data 27 d'abril de 2051*".

El 22 de juliol de 2020 el Ple de l'Ajuntament de Reus es va constituir en Junta General extraordinària i Universal de RSM i va "aprovar la renúncia al dret de superfície" esmentat. D'altra banda va decidir sol·licitar a l'Ajuntament de Reus l'adscripció de la finca constituïda per l'aparcament soterrani en els termes indicats per el Consell.

El Ple del soci únic en sessió del mateix 22 de juliol va acceptar la renúncia al dret de superfície sobre l'immoble formulada per REUS SERVEIS MUNICIPALS SA. En la mateix sessió va decidir cedir gratuïtament al Servei Català de la Salut (CATSALUT) l'immoble de propietat municipal.

Finalment la Junta de Govern Local de l'Ajuntament, en sessió duta a terme el dia 31 de juliol de 2020, va "*aprovar adscriure a l'empresa municipal REUS SERVEIS MUNICIPALS, SA les facultats del dret de propietat de l'aparcament o entitat núm. 1 de la Divisió Horitzontal de l'immoble situat a l'Av. del Doctor Josep Laporte, 2, amb referència cadastral 2568104 CF4526H 0001 QJ, que resten en l'Ajuntament mentre no tingui lloc la realitat de la condició suspensiva que farà que es traslladin al CATSALUT, com a perfeccionament complet de la transmissió a títol de cessió condicionada*".

"La finalitat d'aquesta adscripció és que es mantingui el destí, i posició contractual, per part de REUS SERVEIS MUNICIPALS, SA, en relació al contracte de gestió i explotació de l'aparcament".

En data 3 d'agost de 2020 l'Ajuntament de Reus i RSM formalitzen la renúncia del Dret de Superfície, amb caràcter gratuït i sense cap contraprestació i amb efectes d'aquesta renúncia des del dia 22 de juliol de 2020, data en que fou aprovada per ambdues parts.



o *f.2.c) Cancel·lació anticipada del Préstec Sindicat*

La fórmula adoptada per la cancel·lació del préstec sindicat que es va concedir per 64.900.000 euros i que a data 22 de juliol de 2020 tenia un principal pendent, després del pagament de la quota que vencia el mateix dia, de 27.500.000 euros, va ser que la Generalitat de Catalunya atorgui un préstec a RSM per al mateix import (27.500.000€) i condicions bàsiques, que RSM amb els fons rebuts cancel·lés el préstec sindicat i, posteriorment, la EDP Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp es subrogui en la posició deutora de RSM. La societat es veu alliberada en el seu passiu del deute bancari esmentat així com del préstec rebut per part de la GenCat, del que se n'ha de fer càrrec l'EDP.

Així el Consell d'Administració va acordar el passat 16 de juliol de 2020:

- *“ratificar la sol·licitud del conseller delegat de RSM d'amortització anticipada de RSM a l'entitat agent del préstec sindicat en base a la clàusula 9.4 del contracte mitjançant la corresponent notificació per escrit a l'entitat agent amb almenys 5 dies d'antelació, en execució del conveni formalitzat en data 30 de desembre de 2019 entre la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus*
 - *sotmetre a autorització del Ple de l'Ajuntament i a acord de la Junta General la formalització del contracte de préstec a concedir per la Generalitat de Catalunya a RSM amb la finalitat que RSM amortitzi anticipadament el préstec sindicat, pel qual la Generalitat transferirà al compte de RSM vinculat al préstec, l'import de 27.500.000,00€ corresponents a l'import de l'amortització anticipada en data 22 de juliol de 2020.*
 - *aprovar la formalització de l'amortització i la cancel·lació del préstec sindicat mitjançant el seu pagament, en el mateix acte en què es formalitzi el traspàs de titularitat de l'immoble principal de l'Hospital, la cancel·lació de penyores i la cancel·lació de les hipoteques.*
 - *aprovar la sol·licitud de RSM, en tant que entitat prestatària, de la cessió de la seva posició deutora del préstec a la EDP Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp en base a la clàusula 12a del Contracte de Préstec, per tal que sigui acceptada per part de GENCAT la cessió de la posició d'entitat prestatària.*
- aprovar la formalització de la novació del contracte de préstec pel que la EDP Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp es subroga en la posició deutora de RSM, en el mateix acte en què es formalitzi el traspàs de titularitat de l'Hospital'.*



El 22 de juliol de 2020 el Ple de l'Ajuntament de Reus es va constituir en Junta General extraordinària i Universal de RSM i va *“aprovar la formalització del contracte de préstec a concedir per GENCAT a RSM amb la finalitat que RSM amortitzi anticipadament el préstec sindicat, pel qual la Generalitat transferirà al compte de RSM vinculat al*

préstec, l'import de 27.500.000,00€ corresponents a l'import de l'amortització anticipada en data 22 de juliol de 2020, prèvia l'autorització del ple de la corporació i l'informe de la intervenció".

El Ple del soci únic en sessió del mateix 22 de juliol va "autoritzar a RSM, d'acord amb el previst a l'addenda al Conveni signada en data 27 de març de 2020, a realitzar l'operació de finançament per import de 27.500.000,00€ corresponents a l'import de l'amortització anticipada en data 22 de juliol de 2020, del préstec sindicat de finançament de l'Hospital de Reus. Així com a la posterior cessió de la posició deutora amb l'EDP Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp".

En la mateixa data de 22 de juliol de 2020 es protocol·laritza aquesta operació davant notari: amb el número de protocol 535 del notari de Barcelona Ramón García-Torrent Carballo, el préstec de 27.500.000€ de la Generalitat a RSM; amb el número de protocol 536, la subrogació en la posició deutora de RSM per part de l'EDP Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp.

Per últim i com darrer fet destacable respecte l'afectació del préstec sindicat a RSM de 64.900.000 euros, el dia 28 de juliol de 2020, amb el número 2589 del protocol del notari esmentat es formalitza la cancel·lació de totes les garanties associades a aquest finançament, entre elles les hipotecàries.

o *f.2.d) Subrogació del préstec amb Depfa Bank*

Respecte el préstec rebut de DEPFA ACS BANK (ara, FMS WERTMANAGEMENT AÖR) per import de 55.024.619,18 euros, dels que a la data restaven pendents de principal 21.905.463,76 euros, el sistema utilitzat per tal que RSM deixi de fer-se càrrec d'aquest endeutament va ser el de la subrogació per part de l'EDP Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp.

Aquest préstec estava garantit amb la subvenció plurianual del CatSalut, prevista al Conveni signat entre l'Ajuntament de Reus i el Departament de Salut el 15 de novembre de 2006, ja que l'import de les quotes del préstec que RSM ha de satisfer coincideix amb l'import de les transferències anuals que el CatSalut ha d'efectuar a favor de l'Ajuntament de Reus i que l'Ajuntament ha d'efectuar a favor de RSM en virtut del Conveni de 10 de desembre de 2007. Tant les quotes del préstec de DEPFA (ara FMS) com les transferències anuals de la subvenció eren d'import 5.048.956,00 euros.

El Consell d'Administració va acordar el passat 16 de juliol de 2020 aprovar la formalització de la novació del contracte de préstec bilateral davant notari pel que la EDP Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp es subroga en la posició deutora de RSM, en el mateix acte en què es formalitzi el traspàs de titularitat de l'Hospital. Aquest acord es va formalitzar davant el mateix notari i dia que els anteriors protocols del punt 23.f.2.c), amb el número 538 de protocol.



Cal tenir en compte que l'alliberament de RSM d'aquest deute bancari porta aparellat el deixar sense efecte els convenis que regulaven la subvenció plurianual del CatSalut, tal i com s'observa a la Nota 18.

o *f.2.e) Ampliació de capital*

En l'expedient de l'Acord que ens ocupa s'indica la necessitat de trobar finançaments i pal·liar el dèficit de tresoreria de la societat. Es va analitzar, avaluar i finalment decidir la possibilitat d'una ampliació de capital de RSM per part de l'Ajuntament mitjançant una aportació no dinerària del dret de crèdit que ostenta respecte l'empresa HOSPITAL DE SANT JOAN DE REUS SAM (HSJR), en virtut del Contracte de Préstec signat entre AJR i HSJR de data 9 de juliol de 2012.

Aquest préstec es va establir dins del "Fons per a pagament a proveïdors", regulats en els RDL 4/2012 i 7/2012, per la cancel·lació de deutes de proveïdors de l'Ajuntament i de les societats mercantils dependents. Es va establir inicialment en un principal de 13.389.058,31€. A la data de l'Acord el saldo pendent de satisfer per part de HSJR a AJR és de 2.928.856,56€. El pagament del deute és satisfet per HSJR a AJR trimestralment, els dies 28 de febrer, 29 de maig, 29 d'agost i 29 de novembre de cada any.

El valor de l'ampliació de capital equival al deute pendent que restava després de l'amortització corresponent al període 29 de maig de 2020 a 29 d'agost de 2020, moment a partir del qual es va fer efectiva la cessió del crèdit corresponent pels imports indicats. El venciment 29 d'agost de 2020 va ser el darrer a favor de l'Ajuntament. Així doncs, l'aportació del dret de crèdit es va realitzar per part de l'AJR a RSM per l'import de 2.928.856,56€.

El Consell d'Administració va acordar el passat 16 de juliol de 2020 aprovar la proposta d'una ampliació de capital de RSM per part de l'Ajuntament mitjançant una aportació no dinerària amb aportació del crèdit del Pla d'ajust del HUSJR per un import de 2.928.856,56€ i la consegüent modificació de l'article 5è dels estatuts de Reus Serveis Municipals SA amb la següent redacció:

"ARTICLE 5è.- Capital social

El capital social de la societat és de SETANTA-QUATRE MILIONS NOU-CENTS SETANTA-VUIT MIL VUIT-CENTS CINQUANTA-SIS EUROS AMB CINQUANTA-SIS CÈNTIMS (74.978.856,56€), representat per:

SET MIL DUES-CENTES CINC accions nominatives, números 1 a 7.205, ambdós inclusivament, de valor nominal DEU MIL EUROS (10.000 EUROS) cadascuna d'elles.

i UNA acció nominativa, de la sèrie B, numerada com B-1, de DOS MILIONS NOU-CENTS VINT-I-VUIT MIL VUIT-CENTS CINQUANTA-SIS EUROS AMB CINQUANTA-SIS CÈNTIMS (2.928.856,56€ de valor nominal).



Totes les accions estan subscrietes.”

El Consell va acordar també sotmetre l'ampliació de capital a l'aprovació de la Junta General de RSM.

El 22 de juliol de 2020 el Ple de l'Ajuntament de Reus es va constituir en Junta General extraordinària i Universal de RSM i va aprovar l'ampliació de capital de RSM i el nou redactat de l'article 5è dels estatuts en els termes indicats anteriorment. El Ple del soci únic en sessió del mateix 22 de juliol va aprovar també l'esmentada ampliació de capital i canvi estatutari.

Aquesta ampliació de capital i conseqüent canvi d'estatuts va ser escripturada el passat 30 de setembre de 2020 a la notaria de Reus Pajares-Cantos, amb el número 1641 de protocol.

A la data de formulació dels presents comptes RSM ha percebut l'import corresponent als venciments de 29 de novembre de 2020 i 28 de febrer de 2021, per un import en conjunt de 836.816,14 euros. Resten per percebre, per tant, cinc pagaments més de 418.408,07 euros, 2.092.040,35 euros en total.

o *f.2.f) Conveni bonificació IBI Hospital 2021-2024*

En l'execució del conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus, tant l'Ajuntament de Reus com RSM han vetilat perquè a la societat RSM no se li generi un desequilibri patrimonial si es considera, en el seu conjunt, les despeses i ingressos que s'han derivat de la construcció, finançament i posterior arrendament de l'Hospital Sant Joan de Reus.

La clàusula Cinquena del Conveni, relativa a la transmissió de la propietat de l'immoble de l'Hospital de Sant Joan de Reus i altres estipulacions relacionades amb el mateix, en el punt 6 preveia que: *“L'Ajuntament de Reus portarà a aprovació una modificació de l'ordenança fiscal reguladora de l'impost sobre béns immobles per tal que, a partir de l'any 2025 i següents, l'immoble principal de l'Hospital es beneficiï de l'exempció que preveu l'article 62.3 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.”*

D'acord amb l'Informe de la Intervenció Municipal en relació a l'aprovació de conveni regulador, pel que a l'afectació patrimonial a RSM, preveu que es produirà la signatura d'un conveni a signar amb Ajuntament de Reus de finançament per transferències de capital: 2.747.013 euros (valor equivalent a la bonificació de l'IBI de l'Hospital no meritada durant el període 2021-2024). Aquest import obeeix a la bonificació prevista a data actual per cada exercici de 686.753,25€, sent, per tant, la bonificació prevista en el període 2021 a 2024, en conjunt, de 2.747.013€ assenyalats. Aquest import és el previst a dia d'avui i pot esdevenir diferent en el moment de generar-se els rebuts de l'IBI depenent de canvis de tipus impositius futurs o altres situacions similars.



En conseqüència el passat 16 de juliol de 2020 el Consell d'Administració va acordar sol·licitar a l'Ajuntament de Reus la formalització d'un conveni de finançament per transferències de capital per un import de 2.747.013 euros.

- o *f.2.g) Reconeixement de saldo favorable a RSM per el retard de l'execució del Conveni, resolució de contracte d'Assistència Tècnica i Compensació de saldos.*

Respecte el conveni de 30 de desembre de 2019 formalitzat entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus, aquest va ser la culminació d'un treball tècnic que pivotava sobre diversos supòsits, entre ells que les mesures incloses en el mateix fossin efectives amb efecte 31 de desembre de 2019.

Respecte RSM, tots els càlculs econòmics i financers estaven condicionats a aquesta premissa, la de la imminent concreció dels acords inclosos en el Conveni. RSM va posar de manifest que la demora en la data de concreció dels acords des de la data originària de 31 de desembre de 2019 (la cancel·lació anticipada del Dret de Superfície, la resolució del contracte de lloguer, la cancel·lació dels préstecs, ...) suposaria un fluxe de cobraments i pagaments a la societat que caldria regularitzar a la data de materialització efectiva del Conveni.

Aquests cobraments i pagaments produïts entre 31 de desembre de 2019 i 22 de juliol de 2020 i per tant no contemplats en el mateix van ser quantificats en 1.284.190,83€.

A l'efecte es va signar un Acord entre RSM i HOSPITAL DE SANT JOAN DE REUS SA (HSJR) el dia 16 de juliol de 2020 on, entre d'altres, HSJR reconeix un saldo creditor a favor de RSM, mentre que RSM reconeix un saldo deutor a percebre de HUSJR, ambdós per 1.284.190,83€, servint el propi Acord com a document generador dels saldos creditor i deutor per ambdues parts.

D'altra banda en data 19 de juliol de 2004, l' HOSPITAL DE SANT JOAN DE REUS SAM (HSJR) i INNOVA (actualment RSM) van subscriure contracte en virtut del qual l'HSJR encomanava a RSM la prestació continuada de serveis d'assessorament i assistència tècnica a la gerència, que comprenen entre d'altres, els de planificació coordinació direcció i evolució dels serveis que presta a la societat així com suport a la direcció, planificació, implantació i evolució de objectius estratègics del grup com a suport a la gestió i també la prestació de forma accessòria de serveis d'assessorament i suport a la societat a l'àmbit economicofinancer, jurídic, de sistemes d'informació, entre altres.

Aquest contracte es va donar per resolt per part de RSM a data 31 desembre de 2018, a l'haver procedit RSM a retrocedir totes les factures emeses per aquest serveis durant l'any 2019, per import de 201.509,28 euros.



Tanmateix, restava pendent d'abonament a RSM un import total de 920.299,70 euros d'aquest contracte per l'HSJR. Aquest import es correspon amb la suma de les factures emeses des del mes de maig de l'any 2015 fins al mes de desembre de 2018, ambdós inclosos.

Recordem que tal i com s'ha explicat en cada Memòria anual, el deute de RSM amb HSJR per l'adquisició de la finca de Pich Aguilera, a la data prèvia a l'execució dels Acords del Conveni regulador, era de 2.988.982,01 euros.

En aquest sentit el Consell d'Administració del dia 16 de juliol va acordar:

"PRIMER.- APROVAR la compensació de les relacions econòmiques existents entre RSM i HSJR derivades de la compra dels terrenys de Pich i Aguilera, del contracte d'assistència tècnica, així com les reconegudes per ambdues parts com a conseqüència del l'execució del Conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus.

Aquesta compensació es compon dels següents elements:

– Deute que resta pendent de satisfer per RSM € a l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM. Per

l'adquisició de la finca anomenada PICH AGUILERA: 2.988.982,01€

– Import que resta pendent d'abonament per l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM, a RSM en

concepte dels serveis d'assessorament i assistència tècnica: 920.299,70 €

– Import en concepte del saldo favorable a RSM, regularitzador de cobraments i pagaments

del període 31 desembre 2019 a 22 juliol 2020, en relació amb el Conveni: 1.284.190,83€

El resultat global del compte compensatori, es tradueix en que el deute que RSM manté amb HSJR per la compra dels terrenys de Pich i Aguilera, quedarà xifrat en 784.491,48€ €. L'EDP SSJRBC i RSM acordaran les condicions de pagament perquè aquest deute sigui satisfet de manera correlativa a la seva comercialització en el termini màxim de 10 anys, d'acord amb el previst a la clàusula setena.1 del Conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus.

SEGONA.- Resoldre de comú acord i deixar expressament sense efecte el contracte, subscrit en data 19 de juliol de 2004 entre l' HOSPITAL DE SANT JOAN DE REUS SAM (HSJR) i INNOVA GRUP D'EMPRESES MUNICIPALS DE REUS, SL amb efectes 31 de desembre de 2018.



TERCERA.- Renunciar a qualsevol tipus de reclamació derivada de les relacions a dalt esmentades entre l'HSJR i RSM, deixant fora de perill les responsabilitats legals que de la mateixa puguin derivar.

QUARTA.-Facultar expressament i tan àmpliament com en dret sigui menester al conseller delegat i al gerent de Reus Serveis Municipals, SA per a que qualsevol d'ells indistintament, en nom i representació de la societat, formalitzi els documents públics i privats que resultin necessaris pel compliment i execució de les anteriors decisions»».

El mateix dia 16 de juliol es va signar l'Acord entre RSM i HSJR, en els termes indicats.

- f.3 Els efectes ens els Comptes de RSM dels anteriors Acords.

Per últim es detalla tot seguit els efectes en el Balanç i en el Compte de Resultats dels Acords anteriors, en el sentit de quin ha estat el reflex comptable dels Conveni assenyalat i els conseqüents Acords presos, en relació estrictament a la baixa dels Actius i Passius relacionats amb l'activitat "Nou Hospital" per la societat. El els següents quadres no es té en compte l'ampliació de capital (23.f.2.e) i el pacte per rebre un import equivalent a la bonificació de l'IBI Hospital 2021-2024 (23.f.2f), ja que no estan contemplats en el Conveni i resulten d'un pacte amb el soci únic, l'Ajuntament.

Aquests efectes comptables en el Balanç i Compte de Pèrdues i Guanys ja van ser previstos de manera prèvia a la presa dels Acords de Consell i Junta General, sent verificats per els auditors de Comptes amb l'emissió d'un Informe de data 15 de juliol de 2020.

BALANÇ operació "traspàs" 22/07/2020

ACTIU	-124.340.599,53	Concepte - Acord
A) ACTIU NO CORRENT	-122.275.771,46	
I IMMOBILITZAT INTANGIBLE	-5.126.669,66	
7. Drets sobre béns cedits en ús	-5.126.669,66	Dret de Superfície
II IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	0,00	
III INVERSIONS IMMOBILIARIES	-96.953.277,80	
2. Construccions	-96.953.277,80	Edifici, Aparcament, plaques foto voltaiques
V INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	-20.195.824,00	
2. Crèdits a tercers	-20.195.824,00	Dret cobrament Subvenció Gencat II/t
B) ACTIU CORRENT	-2.064.828,07	
III DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR	-2.064.828,07	
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	2.984.127,93	Indemnització resolució lloguer i retard en Conveni
3. Deutors diversos	-5.048.956,00	Dret cobrament Subvenció Gencat c/t



PATRIMONI NET I PASSIU	-124.340.599,53	
A) PATRIMONI NET	-53.072.923,00	
A.1) FONS PROPIS	-10.871.777,72	
VI RESULTAT DE L'EXERCICI	-10.871.777,72	
2. Pèrdues i Guanyos (benefici)	-10.871.777,72	
A.3) SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	-42.201.145,28	subvenció Gencat sense efecte impositiu
B) PASSIU NO CORRENT	-66.399.329,31	
II DEUTES A LLARG TERMINI	-44.486.940,26	
2. Deutes amb entitats de credit	-44.486.940,26	Deute bancari a ll/t (menys despeses formalització)
IV PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	-14.783.783,74	efecte impositiu subvenció Gencat
V PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI	-7.128.605,31	canon inicial aparcament ll/t
C) PASSIU CORRENT	-4.868.347,22	
II PROVISIONS A CURT TERMINI		
III DEUTES A CURT TERMINI	-4.770.376,67	
2. Deutes amb entitats de credit	-4.770.376,67	Deute bancari a c/t
4. Derivats		
5. Altres passius financers		
VI PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	-97.970,55	canon inicial aparcament c/t



Concepte	Import
Baixa Dret de Superfície	-5.126.669,66
Baixa Edifici, aparcament, plaques fotovoltaiques	-96.953.277,80
Alta dret de cobrament indemnització per resolució del lloguer	1.699.937,10
Alta dret de cobrament indemnització retard Conveni	1.284.190,83
Baixa Dret de cobrament de la subvenció plurianual	-25.244.780,00
Baixa de la subvenció de Patrimoni Net i de l'efecte impositiu	56.984.929,02
Baixa del deute bancari (llarg i curt termini)	49.257.316,93
Baixa del cànon inicial de l'aparcament (llarg i curt termini)	7.226.575,86
RESULTAT EXCEPCIONAL	-10.871.777,72

Inclòs en la partida "A.11 DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIO DE L'IMMOBILITZAT - b) Resultats per alienament i altres" del Compte de Resultats de l'exercici

Malgrat que aquesta operació porta aparellada una pèrdua de l'exercici molt rellevant, a nivell patrimonial les pèrdues detallades per l'any 2020 es veuen compensades per un resultat comptable positiu generat els exercicis precedents, com s'acredita en els darrers exercicis liquidats, i que figuren a les reserves de la societat.

De no haver-se produït aquest resultat excepcional negatiu provocat per els Acords relatius a l'Hospital que s'acaben d'exposar, el resultat final en el Compte de Resultats de l'exercici hagués estat positiu gràcies a l'activitat ordinària de la societat.

Si tenim en compte tots els efectes que els Acords presos que tot seguit s'enumeren produiran a la societat, no només en l'exercici 2020 sinó en els posteriors, i valorem els resultats econòmics i financers de la línia de negoci "Nou Hospital" al llarg dels anys, tots els estudis i càlculs efectuats determinen que la societat no s'haurà vist perjudicada ni econòmicament ni financerament per l'encàrrec rebut l'any 2006 per la construcció, finançament i explotació del "Nou Hospital", en el seu conjunt.

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 2020	Exercici 2019
Ingressos gestió aigua	8.193.368,46	7.710.325,03
Ingressos gestió depuradora	2.145.817,12	1.754.200,11
Ingressos gestió clavegueram	3.092.638,72	2.904.700,40
Vendes de subproductes	1.932,32	4.150,93
Altres serveis div. Aigües. Boques incendis	74.512,01	67.896,60
Altres serveis div. Aigües. Control abocaments	211.229,49	192.209,58
Altres serveis div. Aigües. Gestió i direcció	88.007,28	87.744,00
Altres serveis div. Aigües . Gestió municipis	318.971,64	217.173,22
Altres serveis div. Aigües. Laboratori analítica i control	21.410,15	40.041,64
Altres serveis div. Aigües. Manteniment instal·lacions tercers	276.529,11	297.565,69
Altres serveis div. Aigües. Varis	76.291,29	107.948,29
Subtotal divisió Aigües	14.500.707,59	13.383.955,49
Ingressos per taxes de conservació	306.573,96	279.644,58
Ingressos per prestació de serveis	2.537.372,05	2.266.327,64
Ingressos per concessions de drets funeraris	214.995,80	172.047,99
Ingressos per venda d'energia	58.226,97	43.166,96
Ingressos per serveis complementaris	448.468,94	455.314,75
Ingressos per prestació de serveis externs	46.938,74	56.335,73
Subtotal divisió Funerària	3.612.576,46	3.272.837,65
Lloguers a empreses municipals	3.917.883,61	6.814.681,05
Lloguers a l'Ajuntament de Reus	977.339,88	732.104,52
Lloguers a Tercers	333.627,96	478.188,81
Serveis prestats a les empreses municipals	332.459,11	376.089,28
Serveis prestats a l'Ajuntament de Reus	329.542,96	252.272,80
Subtotal divisió Central	5.890.853,52	8.653.336,46
TOTAL	24.004.137,57	25.310.129,60

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

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 3^a 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.

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	2020	2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	34,48	29,83
Ràtio d'operacions pagades	35,80	34,11
Ràtio d'operacion pendents de pagament	27,09	22,96
	Import	Import
Total pagaments realitzats	9.460.128,37	10.239.174,22
Total pagaments pendents	1.694.024,39	829.023,99

L'import de totes les factures pagades per operacions comercials l'any 2020 és de 9.460.128,37 euros, mentre que les que han quedat pendents a 31/12/2020 sumaven 1.694,024,39 euros.

Si tenim en compte tant les factures pagades com les pendents a final de l'exercici, el període mig de pagament a proveïdors és de 34,48 dies des de la data de recepció de les factures.

Respecte les factures pagades, la mitjana de dies transcorreguts des de la data de rebuda de la factura fins al pagament d'aquesta ha estat de 35,80 dies.


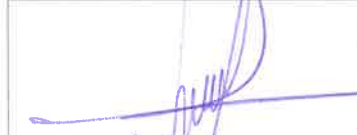

I en quant a les factures pendents de pagament a final d'exercici, la mitjana de dies transcorreguts des de la data de rebuda de la factura fins a 31/12/2020, és de 27,09 dies.

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.



DILIGÈNCIA per fer constar que el present exemplar dels Comptes Anuals corresponent a l'exercici de 2020 s'estén en 101 pàgines numerades de l'1 al 101, 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

Sr. Carles Pellicer Punyed  Data: 7-abril-2021	Sra. Noemí Llauredó Sans  Data:	Sra. Montserrat Vilella Cuadrada  Data: 15/04/2021
Sr. Daniel Rubio Angosto  Data: 14 abril 2021	Sra. Mariluz Caballero Gabàs  Data: 20/4/2021	Sra. Montserrat Flores Juanpere  Data: 21/4/2021
Sr. Andreu Martin Martínez  Data:	Sra. Débora A. García Cámara  Data: 9/4/2021	Sr. Daniel Marcos Cruz  Data:
Sra. Teresa Pallarès Piqué  Data: 20 Abril 2021	Sr. Oscar Subrats Torredadell  Data: 23-IV-2021	Sr. Edgar Fernández Blázquez  Data:
Sra. Ana Isabel Martínez Serrano  Data:		

Reus, 29 de març de 2021





REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2020



1. Evolució del negoci i evolució previsible

Durant l'exercici 2020 Reus Serveis Municipals SA ha continuat el seu funcionament en tres divisions (Central, Aigües de Reus i Serveis Funeraris de Reus i Baix Camp), amb comptes d'exploració separats i suficient autonomia de gestió per a mantenir els serveis i estàndards de qualitat en totes les seves actuacions.

Atenent la situació de caràcter extraordinari que estem patint per la crisi sanitària COVID-19, per tal de garantir en la major mesura possible la continuïtat dels serveis que presta la Societat i vetllar alhora per la salut dels seus empleats, s'ha potenciat el teletreball per mirar de minimitzar la presència als centres de treball.

S'han aplicat mesures de control i prevenció i plans de contingència, que es van adaptant a l'evolució de la pandèmia i a les normes i recomanacions sanitàries que les autoritats van dictant.

Divisió Central

Línia d'activitat "Nou Hospital"

El fet més destacat de 2020 tal i com s'ha indicat en els Comptes de l'exercici, ha estat l'execució del conveni formalitzat entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Reus en data 30 de desembre de 2019 i l'addenda de modificació del mateix. Es va aprovar per part del Consell d'Administració de la societat una sèrie d'Acords que, de manera resumida, suposen la desaparició d'una línia de negoci de la societat, la que anomenàvem "Nou Hospital".

A l'efecte hi ha una sèrie de contractes, drets i obligacions que afecten el nostre Balanç, Compte de Resultats, deute bancari, etc. Aquests efectes documentats i quantificats en la Memòria, són, de manera resumida:

- Immoble:

En cancel·lar el Dret de Superfície del terreny del Nou Hospital RSM ja no té cap títol de propietat sobre l'immoble i el terreny.

D'altra banda l'Ajuntament de Reus va adscriure l'aparcament de l'immoble situat a l'Av. del Dr. Josep Laporte, 2 a la societat. La finalitat d'aquesta adscripció és que es mantingui el destí i posició contractual, per part de RSM, en relació al contracte de gestió i explotació de l'aparcament fins la seva finalització l'any 2051 o si es resol anticipadament.



- Lloguer:

Es va resoldre el contracte de lloguer amb una indemnització per resolució anticipada de 1.699.937,10€. A l'efecte RSM deix de percebre el lloguer de l'immoble, de la cuina i del vènding.

- Préstecs i subvenció:

RSM ha quedat alliberat de tot el deute bancari i de totes les garanties aportades al seu dia per la concessió dels mateixos.

Han quedat extingits també els convenis de col·laboració que regulaven les transferències de capital anuals a favor de l'Ajuntament de Reus en concepte de finançament per la construcció de l'immoble de l'Hospital.

- Balanç i Compte de Resultats:

En conseqüència s'han donat de baixa del Balanç el Dret de Superfície, l'immoble de l'Hospital, l'aparcament, el cànon inicial de l'aparcament, el Dret de cobrament futur de la subvenció plurianual del CatSalut, la pròpia subvenció esmentada, el deute bancari del préstec de DEPFA Bank, el deute bancari del préstec Sindicat.

Per contra no s'han vist afectats aquests Actius i Passius relacionats també amb l'operació d'encàrrec, finançament i construcció de l'Hospital: els edificis del Vell Hospital i la finca annexa de Pich Aguilera, el deute amb HUSJR per l'adquisició de la finca de Pich Aguilera, el principal del préstec amb l'Ajuntament per el pagament de proveïdors, per la part que es va destinar a creditors per la construcció de l'Hospital dels "Fons per al finançament del pagament a proveïdors"(RDL 4/2012 i RDL 7/2012).

Conclusions econòmiques i financeres:

Tal i com es detallava en els informes preceptius i en la Memòria adjunta, malgrat que aquesta operació porta aparellada una pèrdua de l'exercici molt rellevant, a nivell patrimonial les pèrdues indicades per l'any 2020 es veuen compensades per un resultat comptable positiu generat els exercicis precedents, com s'acredita en els darrers exercicis liquidats, i que figuren a les reserves de la societat.

De no haver-se produït aquest resultat excepcional negatiu el resultat final en el Compte de Resultats de l'exercici hagués estat positiu gràcies a l'activitat ordinària de la societat.

Si tenim en compte tots els efectes que els Acords presos produiran a la societat, també en els exercicis posteriors, els resultats econòmics i financers de la línia de negoci "Nou Hospital" al llarg dels anys determinen que la societat no s'haurà vist perjudicada ni econòmicament ni financerament per l'encàrrec rebut l'any 2006 per la construcció, finançament i explotació del "Nou Hospital", en el seu conjunt.



- Altres aspectes relacionats

El 2020 RSM ha obtingut dues fonts de finançament addicionals destacades, acordades també el passat juliol, per la cancel·lació anticipada del Dret de Superfície de l'Hospital i el contracte de lloguer. Aquest acords aportaran tresoreria a la societat i son els següents:



- o L'ampliació de capital aprovada el juliol de 2020. Comportarà una injecció financera trimestral amb pagaments de 418.408,07€ des de novembre 2020 a maig 2022. A data d'avui s'han percebut en el termini previst els dos primers cobraments.

El Conveni amb l'Ajuntament per la bonificació de l'IBI de l'Hospital de 2021 a 2024. Aquest conveni quan estigui tramitat està previst que atorgui un import de 686.753,25€ anual, des de 2021 a 2024.

Altres Activitats de la Divisió Central

Durant 2020 la Divisió Central ha participat en la coordinació i l'impuls per a l'elaboració de la "Memòria justificativa per a l'exercici de l'activitat econòmica de comercialització d'energia elèctrica". Aquesta memòria es va elaborar en execució del punt 2.6.1.4 dels objectius marcats als PAM (2019-2023) de l'Ajuntament, destinat a "analitzar la viabilitat de la creació d'una empresa elèctrica pública". E Ple de data 19 de novembre de 2020 va acordar iniciar l'expedient per acreditar la conveniència i oportunitat de la iniciativa pública municipal per a l'exercici de l'activitat econòmica de comercialització d'energia elèctrica.

També s'ha donat suport en l'estudi de viabilitat previ a la decisió de construir i explotar, en règim de concessió, un centre esportiu amb zona d'aigües coberta i fitness, a la ciutat de Reus, que va ser aprovat pel Ple municipal del 30 de desembre de 2020.

S'ha donat suport en l'elaboració del Pressupost de la corporació, així com en el plantejament i ajuda en el Projecte de Seguiment pressupostari de l'Ajuntament de Reus, la col·laboració en l'impuls de les diferents operacions i actuacions entre l'administració de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Reus amb la finalitat de reordenar el sistema públic de salut de Reus i la seva àrea d'influència, la coordinació de la Comissió Tècnica de Transparència de l'Ajuntament de Reus, la participació en el Comitè d'Impuls de l'Administració Electrònica de l'Ajuntament de Reus i ens dependents, el suport al manteniment dels Portals de Transparència de l'Ajuntament i les empreses municipals, la continuació del Pla d'implantació de les cartes de serveis de l'Ajuntament de Reus, la col·laboració en el Pla de Modernització de l'Administració, la recollida i l'anàlisi, gestió i facilitació d'informació necessària per al seguiment del Pressupost tan de l'Ajuntament com de les empreses municipals i els informes de tresoreria, entre altres, el suport documental per al seguiment del Pla d'Inversions de l'Ajuntament i Organismes Autònoms, entre altres tasques de suport a la gerència de l'Ajuntament de Reus.

La previsió per a l'exercici 2021 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, així com la coordinació de totes aquelles tasques que cal gestionar de forma unitària en tant que les 3 divisions responen a una sola personalitat jurídica.

Revisió del cànon de l'aparcament de l'Hospital

En relació al contracte per la gestió i explotació de l'aparcament soterrani de l'Hospital de Reus que RSM manté, atesa l'adscripció efectuada per la Junta de Govern Local del passat 31 de juliol de 2020, la societat ha procedit, d'acord a la Manifestació VIII.B de l'esmentat contracte, a actualitzar el cànon que es repercuteix a l'empresa PARKING NOU HOSPITAL DEL CAMP SL. En aquest sentit el cànon que percep RSM ha passat a ser de 33.682,92€ a 117.021,16€ anuals, amb efectes 27 d'abril de 2020.

Cancel·lació del Préstec Sindicat de Redessa

El Préstec Sindicat que la filial Redessa va concertar l'any 2011 per el finançament de la contracció de l'edifici Fira – Tecnoparc era satisfet íntegrament per l'Ajuntament de Reus, amb aportacions de subvencions a Redessa.

El passat 23 de febrer l'Ajuntament de Reus va concertar un altre finançament per cancel·lar anticipadament l'esmentat préstec i obtenir un destacat estalvi econòmic i financer.

Aquest fet és rellevant per RSM ja que la nostra societat actuava com a fiadora en el Préstec Sindicat de Redessa. En ser aquest préstec cancel·lat en la seva totalitat, RSM ha deixat de ser avalista de l'esmentada operació.

Servei de centralització de fons o Cash-Pooling (C-P).

Es continua amb la gestió del servei de C-P que la nostra societat duu a terme des de l'any 2009 i reporta a nivell de grup d'empreses a la Intervenció Municipal.

- Noves incorporacions al C-P de RSM

Després de la reorganització societària i traspàs de la gestió de l'Hospital a la Generalitat, els Patronats i Consells de les quatre entitats CENTRE MQ SA, SAGESSA SA, FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL i FUNDACIÓ PER L'ATENCIÓ SOCIAL, van acordar demanar l'entrada al sistema de tresoreria centralitzada o Cash-Pooling (C-P) municipal que gestiona RSM.

En coordinació amb la Intervenció Municipal, RSM va acceptar la petició i, a finals de febrer de 2021, es va realitzar l'entrada efectiva de Centre MQ SA, Fundació Educativa i Social i Fundació per l'Atenció Social.

Resta pendent l'entrada de Sagessa SA fins que aquesta pugui millorar la seva posició de tresoreria.



Divisió Aigües

Aspectes rellevants que afecten al funcionament

Pressupostos exercici 2020

Els pressupostos consolidats de l'Ajuntament, els organismes autònoms i les empreses municipals van quedar definitivament aprovats, mitjançant acord del Ple de l'Ajuntament, el 18 de desembre de 2019.

Aquests pressupostos contemplen per a la divisió Aigües de Reus un pressupost d'explotació amb una previsió de resultat positiu de 849.920 € i un pressupost d'inversions d'1.700.000,00 €.

Cal destacar que, durant el decurs de l'exercici, han esdevingut factors no previstos inicialment que han suposat una disminució de la despesa o un augment dels ingressos i que han fet incrementar el resultat econòmic inicialment previst dels 849.920 € fins als 993.078,59 €.

Alguns d'aquests factors que han afectat de manera positiva a l'assoliment del resultat pressupostat, han estat els següents:

- Increment dels ingressos per una devolució del CAT del cànon de l'aigua que repercutia a Aigües de Reus, segons sentències del TSJC del 29 de maig i 26 de juny de 2020, en què és d'aplicació al CAT l'exempció en el pagament del cànon de l'aigua i obliga a l'ACA al retorn de les quantitats prescrites pel que fa al subministrament en alta.
- Disminució de la despesa relacionada amb la compra d'aigua.
- Disminució de la despesa corresponent a reparacions i conservació d'instal·lacions tècniques, tant a la xarxa d'aigua com de claveguera.

D'altra banda, respecte el pressupost d'inversions, no ha estat possible executar dins de l'any natural totes les actuacions contemplades inicialment. És per això, que s'ajorna al 2021 l'execució de diverses actuacions amb una quantificació econòmica estimada d'1.321.034,37 €.

Pressupost d'explotació i manteniment de l'EDAR

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 2020 ha estat de 1.518.134,92 € (despeses directes), 140.700,81 € (despeses indirectes d'explotació) i 603.620,43 € (reposició i millores), 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).

L'atribució de fons en concepte de despeses directes va experimentar una progressiva disminució en els anys 2011 i 2012 i, des d'aleshores es va mantenir congelada en l'import de 1.399.202,69 € fins aquest 2020 la qual s'ha incrementat fins als 1.518.134,92 €. Tot i aquest augment els recursos econòmics encara són inferiors als reals que té el servei.

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.

Perquè fa a la partida de reposicions i millores, en l'exercici 2020 (i també en el dos exercicis anteriors) l'import atorgat ha estat molt superior als anys anteriors a aquests.

Devolució d'ingressos indeguts CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA

En data 20 de novembre l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) ha transferit al CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA (CAT) l'import corresponent a l'execució de sentència en concepte d'ingressos indeguts del cànon de l'aigua.

Aquest tema s'inicià el 18 de març de 2016, en que el CAT presenta davant l'ACA una sol·licitud de rectificació de les autoliquidacions trimestrals del cànon de l'aigua efectuades els anys 2012-2015, en que l'argument principal que planteja el CAT era que complia amb els requisits en l'exempció del pagament del cànon de l'aigua contemplada per l'apartat h) de l'article 64.2 del Decret Legislatiu 3/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el TRLAC, atès que el CAT fa la seva distribució en alta, és una corporació de dret públic i, a més a més, es troba adscrit a una administració hidràulica per la seva condició de comunitat d'usuaris.

En aquest sentit, les resolucions del TSJC de data 27 de maig i 26 de juny de 2020, en les que el TSJC conclou i resol que el CAT compleix els requisits establerts al DL 3/2003 esmentat anteriorment i declara el dret del CAT a que l'ACA procedeixi a la devolució dels ingressos indegudament realitzats per les referides autoliquidacions amb els interessos legals corresponents.

Atenent l'acord de l'Assemblea General del CAT, aquests imports rebuts pel CAT ha de ser retornats pel CAT, a la seva vegada i en les mateixes condicions, als municipis i indústries



consorciades, atès que són aquests qui van pagar per aquest concepte com a despesa i són, en realitat els beneficiaris últims d'aquests imports atès que el CAT tenia integrat el cànon de l'aigua a la tarifa com un tribut més.

En conseqüència, tenim:

Pels exercicis prescrits (2012 a 1r semestre 2016) l'ACA ha procedit a la devolució dels imports adients i, a la vegada, el CAT ha procedit a la devolució a l'empresa de la quantitat de 190.738,55 euros.

Pels exercicis no prescrits (2n semestre 2016 a 2019), l'ACA ha procedit a emetre liquidacions complementaries a RSM, atès que l'ACA ha de retornar aquests imports al CAT i a la vegada el CAT retornar-los a RSM, s'acorda imputar aquests imports al pagament per compte de tercers.

Cancel·lació subvenció col·lector Avinguda Pere el Cerimoniós

La Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus, en sessió duta a terme el dia 26 de juny de 2009 va adoptar l'acord d'encarregar a l'empresa municipal AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA l'execució de diverses actuacions emmarcades en l'execució material de les obres de construcció del nou col·lector-sobreeixidor a l'Avinguda Pere el Cerimoniós.

Com a conseqüència d'aquest acord, en data 30 de juny de 2009 fou formalitzat el conveni de col·laboració adient entre l'AJUNTAMENT DE REUS, l'EPEL INNOVA i AIGÜES DE REUS EMPRESA MUNICIPAL SA. El pressupost d'execució del conjunt dels treballs encomanats d'acord al projecte aprovat, fou de 1.041.700,79 euros IVA inclòs.

Posteriorment, la Junta de Govern Local, en sessió duta a terme el dia 6 d'agost de 2010 va adoptar l'acord de modificació de l'acord anterior de data 26 de juny de 2009 en el sentit de considerar l'obra com a inversió directe d'AREMSA i, per tant, objecte d'una subvenció de capital per part de l'Ajuntament de Reus d'un màxim de 898.017,92 euros.

Arran de l'acord anterior, es van emetre a l'AJUNTAMENT DE REUS les certificacions d'obres que s'indiquen:

-certificació núm. 1	Juliol 2010	566.987,01 €
-certificació núm. 2	Setembre 2010	136.164,47 €
-certificació núm. 3	Febrer 2011	167.383,02 €
-certificació núm. 4	Juliol 2011	27.485,44 €



generant-se els següents pagaments per part de l'AJUNTAMENT DE REUS:

23/10/2010	Transferència bancària	566.987,01 €
22/11/2010	Transferència bancària	136.164,47 €

i les dues darreres certificacions, per un import total de 194.868,46 €, no s'han arribat a cobrar.

En conseqüència, l'empresa te enregistrats els següents saldos:

898.019,94 €	Subvenció col·lector
703.151,48 €	Subvenció cobrada
194.868,46 €	Subvenció pendent de cobrament

I, seguint els criteris comptables al respecte, periòdicament es van enregistrar les corresponents dotacions a l'amortització de l'immobilitzat material, compensant-se en la proporció adient amb el traspàs de la subvenció al capital per un import total de 285.447,64 euros al tancament de l'exercici 2020, essent el seu desglossament el següent:

223.506,10 € Traspassos a resultat de l'exercici per la subvenció cobrada

61.941,54 € Traspassos a resultat de l'exercici per la subvenció pendent de cobrament

Com a conseqüència de tot l'anterior, l'empresa considera adient la cancel·lació de la subvenció pendent de cobrament (194.868,46 €) en base a les següents consideracions:

-L'AJUNTAMENT DE REUS no te reconegudes les dues certificacions pendents de cobrament

-L'AJUNTAMENT DE REUS no ha incorporat les certificacions en cap de les circularitzacions de verificació de saldos portades a terme pels nostres auditors en cap de les auditors de comptes anuals

-Transcorreguts deu anys des de la finalització de les obres, es considera que les possibilitats de cobrament són nul·les

-Tanmateix, es considera convenient reflectir aquesta situació al balanç de l'empresa "netejan" partides que no tenen cap sentit mantenir per més temps

Tot això suposa adequar els saldos implicats a la realitat l'import de la subvenció rebuda, segons el següent detall:

Subvenció col·lector passant de 898.019,94 € a 703.151,48 €

Traspassos subvenció a resultat passant de 285.447,64 € a 223.506,10 €



amb la qual cosa, cal imputar amb càrrec al compte de resultats de l'exercici 2020 l'import corresponent als traspassos de subvenció a resultats per la part no cobrada per un import de 61.941,54 euros.

Projecte de la solució definitiva de l'abocament aigües residuals Bellisens.

En relació amb la solució definitiva de l'eliminació de l'abocament d'aigües residuals de la riera del Mas de Sostres a l'EDAR de Reus, recollida en el "Projecte de Millora, ampliació del sanejament i connexió amb l'EDAR de Reus dels sectors situats al sud-est del terme municipal de Reus a l'entorn de la riera de la Boella i la Baorada", destacar que a final de l'exercici 2020 es continua amb els tràmits del Contenciós Administratiu interposat per l'Ajuntament de Salou contra l'aprovació definitiva del projecte.

Mentrestant, des de mitjans de l'any 2017 no es produeix cap abocament continuat al medi al haver realitzat un conjunt de bombaments provisionals d'aigües residuals que recullen l'aigua i la duen a tractar cap a l'EDAR de Reus, la EBAR de "Villablanca" i la EBAR "H-6"

Riudecanyes-Siurana-CAT

Les dues principals fonts de subministrament d'aigua són la Comunitat de Regants del Pantà de Riudecanyes (Pantà de Riudecanyes amb connexió amb el Pantà de Siurana) i el Consorci d'Aigües de Tarragona (CAT), per l'aigua procedent de l'Ebre.

Durant el 2020 s'ha disposat dels 2,2 Hm³ d'aigua per l'abastament i per tant s'ha regularitzat la situació dels recursos disponibles retornant a la situació dels anys anteriors. Per tant, no hi ha hagut cap impacte al pressupost de l'any per efecte d'haver hagut de compensar l'aigua no disponible del Pantà amb aigua de la reserva del CAT.

Amb la situació actual en que es posa en dubte la continuïtat de la disponibilitat de l'aigua dels sistema Siurana-Riudecanyes per l'abastament d'aigua de boca de la ciutat de Reus, i en el que s'estan discutint diferents aspectes mediambientals del riu Siurana i en el que les poblacions del Priorat volen més aigua del sistema, no està garantit el recurs pels propers anys. S'estan analitzant per part de l'ACA totes les necessitats i s'ha creat una taula de debat anomenada Taula del Siurana on tots els actors defensen les seves postures. Aquest ens està paralitzat a l'espera de la publicació dels cabals ecològics per part de la CHE.

Si al final, la decisió és que Reus no pot disposar d'aigua del sistema Siurana-Riudecanyes per l'abastament, la situació serà de risc per no disposar del recurs suficient per garantir l'abastament amb els volums actuals de les dotacions existents del CAT. El volum de reserva s'haurà de passar a efectiu, amb la conseqüent despesa a efectuar i s'hauran d'explotar al màxim els recursos propis de pous que són molt escassos.

La Confederació Hidrogràfica de l'Ebre (CHE) ha publicat la proposta de cabals ecològics per als rius que formen part de les conques de l'Ebre, en el marc de la revisió del Pla Hidrològic



de l'Ebre 2021-2027. Per al riu Siurana, la CHE preveu incrementar el cabal ecològic respecte el volum d'aigua que circula actualment fins als 37 litres per segon de mitjana al llarg de l'any. Aquest cabal ecològic suposa doblar l'actual i per tant pot tenir conseqüències encara per definir en l'aigua disponible pels regants i per l'abastament de Reus. Aquest augment del cabal ecològic pot suposar en anys amb disponibilitat baixa de l'aigua del Pantà perdre aquest recurs o que quedi en valors insuficients que caldria compensar amb aigua de la Reserva del CAT.

Evolució de l'activitat de la divisió dels darrers quatre anys:

CONCEPTE	exercici 2020	exercici 2019	exercici 2018	exercici 2017
Import net de la xifra de negocis	14.512.025,26	13.398.083,45	13.260.255,53	13.158.676,56
Resultat d'exploració	984.400,92	308.164,51	180.465,90	559.867,08
Resultat de l'exercici	993.078,59	291.160,11	158.809,40	535.253,72
Cash-flow net	1.358.420,20	1.564.767,02	1.251.025,83	1.518.275,84



CONCEPTE	exercici 2020	exercici 2019	variació €	variació %
Vendes. Aigua. Subministrament domiciliari	7.986.076,10	7.494.011,99	492.064,11	6,57%
Vendes. Aigua. Aigua no depurada	27,45	3.482,53	-3.455,08	-99,21%
Vendes. Subproductes. Compost	1.763,12	3.657,33	-1.894,21	-51,79%
Vendes. Residus	169,20	493,60	-324,40	-65,72%
suma	7.988.035,87	7.501.645,45	486.390,42	6,48%
Gestió aigua. Comptadors (inspecció, instal·lació i verificació)	54.007,48	78.803,73	-24.796,25	-31,47%
Gestió aigua. Drets (drets de servei i drets de connexió)	82.014,01	65.655,08	16.358,93	24,92%
Gestió aigua. Escameses	5.392,36	0,00	5.392,36	100,00%
Gestió aigua. Reparacions (escameses)	2.665,70	1.502,31	1.163,39	77,44%
Gestió aigua. Suspensió i reposició de serveis	72.672,27	78.723,01	-6.050,74	-7,69%
suma	216.751,82	224.684,13	-7.932,31	-3,53%
Gestió depuradores. Despeses indirectes de gestió sistemes	0,00	41.178,99	-41.178,99	-100,00%
Gestió depuradores. Despeses indirectes d'explotació	140.700,81	0,00	140.700,81	100,00%
Gestió depuradores. Reposició i millores	336.540,90	68.165,52	268.375,38	393,71%
Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Despeses directes	1.356.868,11	1.227.109,71	129.758,40	10,57%
Gestió depuradores. Despeses indirectes de gestió instal·lacions	0,00	99.521,82	-99.521,82	-100,00%
Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Cogeneració	66.285,40	65.160,91	1.124,49	1,73%
Gestió depuradores. Manteniment i explotació. Tractament fangs	245.421,90	253.063,16	-7.641,26	-3,02%
suma	2.145.817,12	1.754.200,11	391.617,01	22,32%
Sanejament. Drets (drets de servei i drets de connexió)	46.725,14	40.756,38	5.968,76	14,64%
Sanejament. Escameses	4.563,70	29.217,56	-24.653,86	-84,38%
Sanejament. Manteniment xarxa clavegueram	3.042.424,77	2.823.950,05	218.474,72	7,74%
Sanejament. Reparacions (escameses)	755,87	13.050,75	-12.294,88	-94,21%
suma	3.094.469,48	2.906.974,74	187.494,74	6,45%
Altres serveis. Boques contra incendi	74.512,01	67.896,60	6.615,41	9,74%
Altres serveis. Varis	992.438,96	942.682,42	49.756,54	5,28%
suma	1.066.950,97	1.010.579,02	56.371,95	5,58%
TOTAL	14.512.025,26	13.398.083,45	1.113.941,81	8,31%



Vendes

Els ingressos per vendes d'aigua, subproductes i residus han estat de 7.988.035,87 €, la qual cosa suposa un augment de 486.390,42 € (6,48%) respecte l'exercici anterior i representa un 55,04% de la xifra de negocis de la divisió.

El volum d'aigua injectat a la xarxa ha estat de 7.124.344 m³, molt inferior als 7.486.960 m³ de l'any anterior, per tant s'ha reduït l'aportació en 362.616 m³ (-4,84%) respecte l'exercici anterior. La disminució de l'aigua injectada s'ha degut a la detecció de diverses fuites ocultes a través d'un seguiment dels diferents sectors amb cabals mínims nocturns elevats. Aquest seguiment i les actuacions de segmentació dels sectors conflictius han portat a la localització de diverses fuites i la reparació de les mateixes ha tingut un impacte elevat en l'aigua injectada. S'han recuperat valors d'anys anteriors.

El volum d'aigua facturat per la divisió ha estat de 5.655.485 m³, la qual cosa suposa una disminució de 29.470 m³ (-0,52%) respecte l'exercici anterior. La variació en el consum s'ha reflectit a:

- El volum facturat destinat a ús domèstic ha augmentat un 5,71%
- El volum facturat destinat a ús municipal ha augmentat un 7,27%
- El volum facturat destinat a altres usos no domèstics ha disminuït un 23,23%

L'augment de volum facturat en ús domèstic repercuteixen de forma directa en els ingressos per vendes d'aigua. Durant l'any 2020 la distribució de consum per bloc s'ha modificat substancialment respecte anys anteriors, augmentant el volum facturat del 1er i 2on bloc i disminuït el del 3er bloc.

Els ingressos per vendes d'aigua, s'han increment principalment per la nova de tarifa aplicada als consums de l'any 2020, d'un 9 %, i també per la distribució de consums entre contractes domèstics i no domèstics que s'ha produït durant l'any pels canvis d'hàbits durant la Covid-19.

El nombre de factures de consum emeses durant l'exercici ha estat de 295.981, la qual cosa suposa un augment de 1.350 factures (+0,46%) respecte l'exercici anterior, que es poden desglossar en:

- 268.495 factures domiciliades (+0,32%)
- 27.486 factures no domiciliades (+1,87%)

Les factures domiciliades han representat un 90,71% del total de factures emeses i les no domiciliades un 9,29%.

El percentatge de factures cobrades en primera gestió ha estat del 91,21% al 2020 (*), lleugerament superior al enregistrar l'exercici anterior.

(*) dades a 8 de febrer del 2021

El nombre de contractes de servei formalitzats durant l'exercici ha estat de 3.246, la qual cosa suposa un decrement de 929 contractes (-22,25%) respecte els formalitzats l'exercici anterior.



El nombre de contractes de servei, al tancament de l'exercici, es situa en 50.196, la qual cosa suposa un increment net de 49 contractes més en el total de contractes en vigor respecte l'exercici anterior.

El consum mig per habitant i dia (ús domèstic) al 2020 ha estat de 107,45 litres mentre que al 2019 aquesta xifra va ser de 103,39 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 216.751,82 €, la qual cosa suposa una disminució de 7.932,31 € (-3,53%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa el 1,49% 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 2.145.817,12 €, la qual cosa suposa un augment de 391.617,01 € (22,32%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa el 14,79% 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 6.437.987 m³ a l'exercici 2019 als 6.494.990 m³ a l'exercici 2020 (+0,89%).

El consum d'energia elèctrica de l'EDAR ha experimentat una disminució al passar de 3.230.856 Kw a l'exercici 2019 a 3.074.406 Kw a l'exercici 2020 (-7,70%).

Gestió sanejament

La partida d'ingressos corresponent a la gestió de sanejament ha comportat uns ingressos totals de 3.094.469,48 €, la qual cosa suposa un augment de 187.494,74 € (6,45%) respecte l'exercici anterior.

Aquesta partida representa el 21,32% de la xifra de negocis de la divisió.

Altres serveis

La partida d'ingressos corresponent als altres serveis ha comportat uns ingressos totals de 1.066.950,97 €, la qual cosa suposa un augment de 56.371,95 € (5,58%) respecte l'exercici anterior.



Aquesta partida representa un 7,35% 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 211.229,49 €
- Els ingressos derivats del servei de laboratori analítica i control portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 21.410,15 €

Durant l'exercici 2020 s'han portat a terme un total de 51.101 paràmetres analitzats, la qual cosa suposa una disminució del -6,57% respecte l'exercici anterior

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

16.413 paràmetres analitzats aigua consum
34.688 paràmetres analitzats aigua residual

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

50.381 paràmetres analitzats mostres pròpies
720 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 88.007,28 €
- Els ingressos derivats del servei de manteniment instal·lacions de tercers portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 276.529,11 €
- Els ingressos derivats del servei d'explotació d'altres municipis portat a terme durant l'exercici, ha comportat uns ingressos de 318.971,64 €

Altra informació rellevant

Ajuts Socials

Un total de 463 famílies s'han beneficiat aquest 2020 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 les despeses derivades de l'impagament d'aquests rebuts, equivalents a un import de 101.509,40 €, (93.600,12 € corresponents a factures i 7.909,28 € corresponents a recàrrecs / comunicació reclamacions bonificats).

També s'han concedit 154 ajornaments i fraccionaments del deute, a través de les sol·licituds rebudes des de Serveis Socials de l'Ajuntament.



A més, 418 famílies gaudeixen de la Tarifa Social. I 1.113 famílies disposen de la bonificació per a les famílies nombroses.

Així mateix caldrà observar, de cara al 2021, si es manté la tendència d'increment de deute associat a contractes dels que son usuaris famílies amb situació de vulnerabilitat econòmica i risc d'exclusió residencial, d'acord als informes emesos pels Serveis Socials municipals.

Increment del litigi obert per l'Ajuntament de Reus contra l'Agència Catalana de l'Aigua, exigint el pagament de diverses actuacions de sanejament en alta executades entre el 2008 i el 2010 per la societat

En els Comptes anuals dels darrers anys, la societat ha vingut informant de la nova reclamació de quantitat presentada a l'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA (ACA) en via administrativa en data 15 de febrer de 2018 i posteriorment en via contenciosa, exigint el pagament de les sumes satisfetes per la realització de diverses obres de sanejament en alta executades per les extintes empreses municipals Aigües de Reus Empresa Municipal, SA i Gestió Ambiental i Abastament,SA (avui Reus Serveis Municipals,SA), per encàrrec de l'Ajuntament, en virtut del conveni obres hidràuliques que aquest últim va subscriure amb l'ACA el 26 de setembre de 2007.

Aquesta nova reclamació es va interposar després que fos desestimat pel TSJC en sentència 262/2017 de 31 de març, sense entrar en el fons de l'assumpte, el recurs ordinari 248/2014 en el que l'Ajuntament de Reus discutia la resolució unilateral i anticipada del conveni anteriorment referit per part de l'ACA, incomplint els termes de l'acord convencional que va deixar impagades diverses quantitats derivades d'inversions que s'havien executat en compliment del conveni.

Reus Serveis Municipals, SA (RSM) tenia pendent de cobrament l'esmentat import de 1.625.995,19 € (Iva inclòs), per haver-se subrogat amb els drets de crèdit de les extintes societats municipals encarregades d'executar les actuacions contemplades en aquest conveni, arrel de la seva fusió per absorció l'any 2014.

Aquest import podia representar un risc per a la seva divisió d'Aigües, per al cas que l'ACA no revisés la seva postura o no s'assolís la satisfacció pretesa davant del tribunals contenciosos, la qual cosa podia impactar sobre el resultat d'un exercici, i per aquest motiu es va optar per aprovisionar la major part dels resultats negatius que derivarien d'aquest impagament dins de l'exercici 2013, a fi i efecte de compensar les possibles contingències amb l'ACA derivades d'aquest litigi i presentar un resultat equilibrat que no comprometés les xifres objectiu dels següents exercicis.

El passat 30-10-2020 ha estat notificada al Consistori una nova sentència desestimària dictada pel TSJC en data 14-10-2020 en el recurs 97/2018 seguit per l'Ajuntament de Reus contra la resolució del Director de l'Agència Catalana de l'Aigua de 2 de juliol de 2018, que, al seu torn, havia desestimat la reclamació administrativa prèvia de pagament de l'import de



1.625.995,19€. Aquesta darrera Sentència finalment ha estat acatada pel Consistori, malgrat no compartir-ne el fons, a la vista de la dificultat que prosperés un eventual recurs de cassació atès el caràcter excepcional i taxat del recurs i, també, prenent en consideració que resultava competent en cassació el mateix Tribunal que havia dictat les dues sentències desestimatòries prèvies.

Malgrat aquest desfavorable desenllaç, cal assenyalar que al constar provisionades les possibles contingències al 2013 i, també, les despeses de defensa jurídica en els exercicis 2018 i 2019, el mateix no ha tingut afectacions en el compte de resultats de la societat de l'exercici 2020.

Cànon de l'Aigua

Durant l'any 2020, 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, consegüentment, al cost del servei.

El Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya número 8157 de data 18 de juny de 2020 va publicar el Decret Llei 25/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria social i de caràcter fiscal i administratiu en el marc de l'estat d'alarma com a conseqüència de la pandèmia sanitària ocasionada per la COVID-19.

Aquest Decret Llei, en el seu article 20, tracta dels imports de cànon de l'aigua inclosos en rebuts esdevinguts incobrables, que estableix al respecte el següent:

Durant els anys 2020 i 2021, les entitats subministradores d'aigua poden justificar i deduir de les seves autoliquidacions els imports de cànon de l'aigua repercutits per factura sobre llurs abonats esdevinguts incobrables, sempre que les factures hagin estat emeses a partir del dia 1 de gener de 2019 i hagi passat més d'un any des de la seva emissió sense obtenir-ne el cobrament.

En conseqüència, l'empresa ha portat a terme una deducció de 165.232,42 euros en l'autoliquidació del cànon de l'aigua corresponent al mes de desembre i practicada en data 20 de gener de 2021.

Aquest import correspon als impagats de l'exercici 2019 i la seva deducció suposa una moratòria que s'haurà de regularitzar en la declaració corresponent al mes de desembre del 2022, que es practicarà en data 20 de gener de 2023.

En l'exercici econòmic 2017 i en virtut de la Llei 4/2017 de 28 de març de *Pressupostos de la Generalitat de Catalunya*, es va aprovar un increment de l'1,5 % del percentatge del cànon de l'aigua a repercutir als abonats. Durant els exercicis 2018, 2019 i 2020 aquest cànon no ha sofert cap altre increment.



Atribucions anuals de l'Agència CATALANA DE L'AIGUA (ACA) per cobrir el cost de les despeses en matèria de sanejament

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, va venir a modificar les atribucions de l'ACA en matèria de sanejament per a l'exercici 2013 i posteriors, amb les implicacions que en exercicis anteriors ja hem vingut apuntant i que podríem resumir de la següent forma:

- Supressió a la menció que l'ACA "ha de dotar els recursos necessaris". En virtut d'aquest canvi normatiu es va modificar el redactat de l'article 55 del DECRET LEGISLATIU 3/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprovà el Text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya(TRLMAC) destinat a regular aquestes atribucions de recursos. El redactat d'aquest article des d'aquell moment ha sofert diverses modificacions però, a la pràctica, ha implicat per a Reus una congelació de l'atribució en concepte de despeses directes que, des del 2012 fins al 2019 s'ha mantingut inalterada en la suma de 1.399.202,70 €. Això és, prescindint de quines han estat en cada exercici les despeses suportades pel gestor del sistema tenint en compte el volum d'aigua residual tractat al Sistema de Sanejament de Reus, de fangs provinents d'altres EDARs o de quin ha estat el resultat de la gestió de la Planta de Cogeneració.
- Supressió, també, del model estandarditzat d'assignació de recursos del Reglament de Sanejament 130/2003.
- 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 d'explotació. Fixant com a topall de les mateixes les certificades i validades per l'ACA en l'exercici precedent per aquells ens gestors dels sistemes de sanejament que, com en el cas de Reus, fan gestió directa i per als que el seu cost d'explotació no resulta, en global, d'un procés de pública concurrència com en canvi sí passa per als que el tenen aquest servei concessionat.

Al 2020 s'han mantingut en essència aquestes mateixes previsions normatives però aquest any, a diferència dels set anteriors, la suma atribuïda s'ha vist incrementada puntualment en un 8,5% per efecte de la següent disposició addicional incorporada al Text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya per la Llei 5/2020, del 29 d'abril :

Disposició addicional Quarta bis

L'import dels recursos per a finançar el cost directe d'explotació dels sistemes públics de sanejament durant l'exercici 2020 en el supòsit que no resulti d'un procés de pública concurrència.

L'import de l'atribució de recursos en concepte de cost directe d'explotació dels sistemes públics de sanejament en el supòsit regulat per l'article 55.1.a.2 per a l'exercici 2020 és el resultant d'incrementar en un 8,5% l'import certificat i validat per l'Agència Catalana de l'Aigua com a despesa directa d'explotació per a l'exercici 2019.



Pel que fa als períodes anteriors, es mantenen oberts els següents procediments interposats contra l'ACA per la interpretació contrària als interessos de la Corporació municipal que es va entendre venia fent del nou redactat de l'Article 55 del TRLMAC, interessant un increment anual de l'atribució atorgada en concepte de despeses directes que, en la seva major part, encara es troben oberts i pendents de resolució sobre els fons:

- a) Recurs Ordinari 127/2015 seguit davant el Jutjat Contenciós Administratiu 3 de Barcelona en relació a l'atribució de fons en concepte de despeses directes de l'exercici 2013. A primers de l'exercici 2016 es va apel·lar la sentència de 1a instància dictada en aquest procediment. Apel·lació que a primers del 2020 va ser resolta a favor de Reus i que deixa sense efecte la sentència desestimatòria per defectes formals dictada a 1a instància. Actualment s'està a l'espera d'un nou pronunciament sobre els fons.
- b) Recurs Ordinari 232/2016 seguit davant el Jutjat Contenciós Administratiu 1 de Tarragona en relació a l'atribució de fons en concepte de despeses directes 2015.
- c) Recurs Ordinari 214/2017 seguit davant el Jutjat Contenciós Administratiu 2 de Tarragona en relació a l'atribució de fons en concepte de despeses directes 2016.

La sentència dictada pel TSJC el mes de febrer de 2019 desestimant el recurs d'apel·lació interposat contra la sentència de primera instància del Recurs Ordinari 90/2015, pel que fa a l'atribució de fons de l'ACA en concepte de despeses directes de l'exercici 2014, fan tenir poques esperances que prosperin els que encara es troben en curs.

Atès que el TSJC ha vingut a justificar el caràcter restrictiu de la versió de l'article 55 del TRLMAC aplicable al cas - que és el que ha motivat que les atribucions de fons en concepte de despeses directes s'hagin vist congelades des del 2012 per a les administracions actuants - tot argumentant que s'explica en el marc d'una política general de restriccions pressupostàries derivades d'un ordre de prioritats i que, alhora, és tributari dels imperatius d'ordre europeu sobre aquesta matèria. També ha refusat plantejar una qüestió d'inconstitucionalitat contra aquest article.

S'espera, en conseqüència, que es mantingui la congelació pel que fa a l'atribució de l'ACA en concepte de despeses directes, amb l'increment puntual del 8,5% aprovat aquest any, mentre l'article 55 del TRLMAC mantingui el seu actual redactat.

Disminució dels recursos hídrics obtinguts de la pròpia conca.

Aquest 2020 ha estat un any normal en el que s'han disposat de 2,2 Hm3. necessaris per cobrir l'abastament de la ciutat, tanmateix no s'ha consumit la totalitat de l'aigua disponible. S'ha creat un ens de debat anomenat Taula del Siurana on es planteja per part dels diferents agents implicats (poblacions del Priorat, Grups ecologistes, comunitat de regants) l'augment del cabal ecològic del riu Siurana i la eliminació del transvasament del Siurana cap el Riudecanyes. Tot aquest debat pot comportar escenaris de disminució de l'aigua del pantà



de Riudecanyes o fins i tot la supressió total d'aquest recurs per l'abastament de Reus. Aquesta taula no ha tingut activitat durant l'any 2020.

La desaparició del recurs procedent del sistema Siurana-Riudecanyes, pot abocar a la ciutat a obtenir l'aigua per l'abastament únicament del CAT. Aquesta font es pot complementar amb alguns pous i recursos propis, però considerant l'estat dels aqüífers, i les dades de cabals extraïbles procedents de l'explotació que s'ha fet els darrers mesos, l'aportació d'aquests no compensaria en cap cas la no disponibilitat d'aigua del Pantà de Riudecanyes. Aquest escenari suposaria passar cabals de reserva a efectiu del CAT incrementant la despesa de compra d'aigua anual de forma significativa.

Divisió Serveis Funeraris

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, serveis que tenen la condició de servei essencial d'interès general.

En aquest sentit Serveis Funeraris Reus i Baix Camp es caracteritza per prestar un servei públic, amb un elevat estàndard de qualitat, amb experiència i amb una clara veient ètica en la seva prestació.

Per aquest exercici 2020 ha assolit un benefici de 48.933,48 euros, sense les eliminacions de les transaccions entre divisions. L'evolució del negoci és positiva tot i l'entrada de nous operadors al municipi (actualment dues funeràries presten serveis de forma permanent i alguna més de forma puntual). Es preveu poder seguir amb la mateixa línia, assegurant als usuaris un nivell de qualitat òptima en els serveis que els oferim.

Des del mes de gener de 2014, moment en què 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, la Divisió manté el seu radi d'acció comarcal tot i que altres operadors tenen presència cada vegada més activa al territori. Aquest conveni va ser renovat en data 1 de gener de 2020.

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

En aplicació del principi d'universalitat en l'accés als serveis funeraris hem prestat de forma gratuïta un total de 24 serveis a les persones que, d'acord amb les indicacions dels serveis socials municipals, ho requerien per manca de mitjans econòmics propis.

Com a inversió destacada de l'exercici fem esment de la construcció d'un segon forn crematori i un filtre de partícules per als dos forns. Actualment el forn es troba en funcionament i s'està treballant en el filtre de partícules i en el sistema de mesurament en continu, a més s'estan enllentint les obres per tal d'incrementar la potència elèctrica per garantir l'ús continuat dels dos forn existents.

Cementiri.

Tenim obert un expedient de recuperació de sepultures de concessionaris que han perdut o han renunciat a la concessió. La finalitat és restaurar-les per tal que es puguin posar a



disposició dels usuaris. Aquestes sepultures se sumarien a les referides en el punt d'inversions provinents de la construcció de la nova illes de sepultures.

Crematori.

Des del crematori es continuen realitzant els serveis d'incineració que es demanden pels usuaris dels nostres serveis funeraris i atenent les peticions de cremació que fan per la resta d'operadors funeraris que operen al territori seguint les nostres línies d'actuació, donant un servei de qualitat i atenció a les persones.

2. Instruments financers

L'empresa tenia contractat un producte de cobertura de tipus d'interès (SWAP) relacionat amb el Préstec Sindicat destinat al finançament del Nou Hospital. Va vèncer l'abril de 2020.

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 2020, ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament, ni que afecti la capacitat d'avaluació dels usuaris dels Comptes Anuals.

5. Investigació, Recerca i Desenvolupament

No és d'aplicació a la societat.


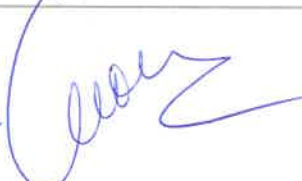





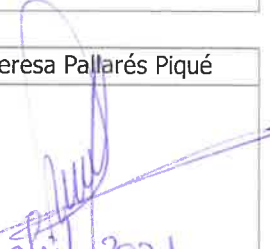
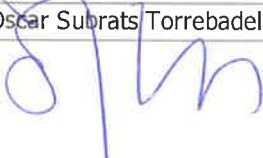
6. Adquisicions o venda d'accions pròpies

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 2020 s'estén en l'anvers de 22 fulls numerats de l'1 al 22, 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

Sr. Carles Pellicer Punyed  Data: 7 abril 2021	Sra. Noemí Llauradó Sans  Data:	Sra. Montserrat Vilella Cuadrada  Data: 15/04/2021
Sr. Daniel Rubio Angosto  Data: 14 abril 2021	Sra. Mariluz Caballero Gabàs  Data: 20/4/2021	Sra. Montserrat Flores Juanpere  Data: 21/4/2021
Sr. Andreu Martin Martínez Data:	Sra. Débora A. García Cámara  Data: 9/4/2021	Sr. Daniel Marcos Cruz Data:
Sra. Teresa Pallarés Piqué  Data: 20 abril 2021	Sr. Óscar Subrats Torredadell  Data: 19-IV-2021	Sr. Edgar Fernández Blázquez Data:
Sra. Ana Isabel Martínez Serrano Data:		

Reus, 29 de març de 2021





A l'atenció del Sr. Carles Pellicer, president de l'empresa municipal Reus Serveis Municipals.

EXPOSO:

Jo, **Daniel Marcos Cruz**, membre del consell d'administració de Reus Serveis Municipals i amb DNI: 39931052Q , notifico la **NO FORMULACIÓ DELS COMPTES** de l'empresa corresponents a l'exercici 2020 pels següents motius:

Agreixo la feina feta pel personal tècnic de RSM , però no formularé els comptes de l'any 2020 donat que no estic d'acord en algunes decisions que esta prenen l'empresa, com la venda de l'hospital Sant Joan de Reus. A més hi ha mesures que on no es tenen en compte les aportacions per part dels consellers, sinó que s'actua de manera unilateral on el Consell és emprat només com a element informador i no decisiu.

Perquè això consti, signo aquest document.

Firmado por MARCOS
CRUZ, DANIEL (FIRMA)
el día 16/04/2021
con un certificado
emitido por AC DNIE
004

Reus, a 16 d'abril de 2021



Sra. Núria Puig i Masanés
Secretària del Consell d'Administració
REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

Benvolguda Sra. Puig,

Mitjançant aquest escrit aporto la justificació de la meva decisió expressada en la reunió del Consell d'Administració de la societat Reus Serveis Municipals SA celebrada en data 29 de març de 2021 de no formulació de comptes anuals.

Jo, Andreu Martín Martínez amb DNI 39861454Q, agreixo la feina feta pel personal tècnic de la societat Reus Serveis Municipals SA. Faig saber i justifico que no formulo els comptes anuals individuals de 2020 perquè no estic d'acord en diverses decisions i accions que ha realitzat l'empresa, i en especial les que es refereixen a la venda de l'Hospital Universitari Sant Joan de Reus i a les condicions en què s'han fet.

Una altra raó que justifica aquesta no formulació dels comptes anuals individuals és la comprovació reiterada del caràcter poc més que informatiu d'aquest Consell d'Administració i l'absència de caràcter decisor independent atès que les aportacions dels consellers no tenen cap mena de recorregut i que només es tracten i s'aproven els acords impulsats per la majoria que es correspon amb els representants del govern municipal al Ple. D'aquesta forma l'empresa no té cap caràcter de gestió independent i està supeditada únicament al disseny de l'interès polític del govern municipal.

Rebeu una cordial salutació,

**MARTIN MARTINEZ,
ANDRES
(AUTENTICACIÓN)**

Firmado digitalmente por MARTIN
MARTINEZ, ANDRES (AUTENTICACIÓN)
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
serialNumber=39861454Q, sn=MARTIN,
givenName=ANDRES, cn=MARTIN
MARTINEZ, ANDRES (AUTENTICACIÓN)
Fecha: 2021.04.26 19:49:33 +02'00'

Andreu Martín Martínez
Conseller de Reus Serveis Municipals SA

Reus, 26 d'abril de 2021



Jo Ana Isabel Martínez Serrano amb DNI 39877549B , agreixo la feina feta pel personal tècnic de RSM , però no formularé els comptes anuals individuals de la societat de l'any 2020 donat que no estic d'acord en algunes decisions que esta prenen l'empresa, com la venda de l'hospital Sant Joan de Reus. A més hi ha mesures on no es tenen en compte les aportacions per part dels consellers, sinó que s'actua de manera unilateral on el Consell és emprat només com a element informador i no decisiu.

MARTÍNEZ SERRANO,
ANA ISABEL
(AUTENTICACIÓN)

Firmado digitalmente por
MARTÍNEZ SERRANO, ANA
ISABEL (AUTENTICACIÓN)
Fecha: 2021.04.09 10:04:29
+02'00'

En Reus a 9 d'abril de 2021



NO FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS INDIVIDUALS
DE REUS SERVEIS MUNICIPALS

Jo, EDGAR FERNÁNDEZ BLÁSQUEZ, com a membre del Consell d'Administració de Reus Serveis Municipals exposo que:

Atès que considero que no he disposat de suficient temps per poder analitzar els comptes anuals individuals 2020 que avui es presenten,

Atès que considero que a les reunions del consell d'administració no es debat, en suficient profunditat, sobre el funcionament d'aquesta empresa,

Atès que ja he manifestat reiteradament la nostra disconformitat amb el funcionament empresarial de l'Ajuntament de Reus. I, no sols això, sinó que hem fet pública una proposta alternativa de funcionament d'aquesta empresa i del conjunt d'empreses municipals,

COMUNICO QUE:

Considero que no dispenso de suficient informació sobre aquesta empresa, com a membre del Consell d'Administració, com per a fer-me responsable de l'activitat d'aquesta,

I, és per aquest motiu, així com pels exposats anteriorment, que no signaré la formulació de comptes d'aquestes empreses, en senyal de disconformitat amb aquesta situació, i per tal que en quedi constància al Registre Mercantil.

Reus, 29 d'abril de 2021



Diligència.- Per fer constar que els membres del Consell d'Administració de Reus Serveis Municipals, SA, que en la reunió que va tenir lloc el dia 29 de març de 2021, a les 17.00 h per videoconferència i de conformitat amb l'article 3.4 del Reial Decret llei 34/2020, de 17 de novembre, de mesures urgents pel recolzament a la solvència empresarial i el sector energètic, i en matèria tributària, amb la modificació introduïda per la Disposició Final Setena del Reial Decret 2/2021, de 26 de gener, de reforç i consolidació de mesures socials en defensa de l'ocupació, i l'article 25 dels estatuts de la societat van formular els comptes anuals individuals, l'informe de gestió i la proposta d'aplicació de resultats corresponents a l'exercici 2020 han signat manualment la documentació relativa als esmentats comptes anuals i a l'informe de gestió, la qual cosa s'ha dut a terme en la data que consta al peu de la signatura en cadascun dels documents referenciats.

No han formulat els comptes anuals, l'informe de gestió i la proposta d'aplicació de resultat els consellers, Sr. Edgar Fernández Blázquez, Sr. Andreu Martin Martínez i la consellera, Sra. Ana Isabel Martínez Serrano pèls motius que, en resum, són els següents:

Segons escrit de 29 d'abril de 2021, el conseller, Sr. Edgar Fernández Blázquez, no formula els comptes anuals individuals de 2020 ni l'informe de gestió ni la proposta d'aplicació de resultats per considerar no haver disposat del temps suficient per analitzar els comptes; que a les reunions del consell d'administració no es debat amb suficient profunditat sobre el funcionament de l'empresa; que reiteradament ha manifestat la seva disconformitat sobre el funcionament empresarial de l'Ajuntament de Reus i que ha fet pública una proposta alternativa de funcionament d'aquesta empresa i del conjunt d'empreses municipals.

D'acord amb els anteriors motius, el regidor, Sr. Edgar Fernández Blázquez comunica que no disposa de suficient informació sobre l'empresa i que com a membre del consell d'administració no pot fer-se responsable de l'activitat d'aquesta.

Segons consta a l'escrit de 26 d'abril de 2021, el conseller, Sr. Andreu Martin Martínez no formula els comptes anuals individuals de 2020 perquè no està d'acord amb decisions i accions que ha realitzat l'empresa, en especial, l'operació de transmissió relativa a l'Hospital de Sant Joan de Reus ; el caràcter informatiu i no decisor independent dels acords que s'adopten en el consell d'administració, per considerar que només es tracten i s'aproven els acords impulsats per la majoria dels representants del govern municipal al ple de l'Ajuntament de Reus.

Mitjançant respectius escrits de 9 i 16 d'abril de 2021, la consellera, Sra. Ana Isabel Martínez Serrano i, posteriorment, el conseller, Sr. Daniel Marcos Cruz, han manifestat que no formulen





REUS
SERVEIS
MUNICIPALS

Plaça del Mercadal 1 - 43201 Reus
Tel. 977 010 241 - Fax 977 010 339
www.reusmunicipals.cat
reusmunicipals@rsmi.cat

els comptes anuals individuals de 2021 perquè no estan d'acord amb decisions i accions que ha realitzat l'empresa, en especial, l'operació de transmissió relativa a l'Hospital de Sant Joan de Reus. També, perquè hi ha mesures on no es tenen en compte les aportacions dels consellers, actuant, el consell d'administració, de manera unilateral, com a òrgan informador i no decisiu.

Les declaracions referenciades s'adjunten a aquesta diligència i a l'acta de la reunió del consell d'administració de 29 de març de 2021.

La Secretària del Consell d'Administració de Reus Serveis Municipals, SA

Núria PUIG
MASANÉS - DNI
43713014L (TCAT)

Firmado digitalmente
por Núria PUIG MASANÉS
- DNI 43713014L (TCAT)
Fecha: 2021.05.07
08:37:23 +02'00'

Núria Puig Masanés



AJUNTAMENT DE REUS