

**Marcial Alcalá Betanzos**, Secretari del Consell d'Administració de la societat **Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L.**, amb CIF B-43680479 i domicili social a Tortosa, a la Plaça d'Espanya, 1 ,

**CERTIFICA:-** Que a la reunió de la Junta General Ordinària i Universal d'Accionistes d'aquesta Societat, feta el dia 9 de Maig de 2014 a les 13,00 hores, en la ciutat de Tortosa, al domicili social, situat a la Plaça d'Espanya, núm 1, amb l'assistència personal de tots els accionistes, és a dir l'AJUNTAMENT DE TORTOSA, titular de 694 participacions socials, representat per l'Alcalde-President d'aquest, el senyor Ferran Bel i Accensi i els copropietaris Companyia d'Aigües de Catalunya, S.A., COMSA EMTE Medioambiente, S.L., i Agua de Valencia, S.A., (integrants de la UTE "Companyia General d'Aigües de Catalunya, S.A., COMSA EMTE Medioambiente, S.L.U., Aguas de Valencia, S.A., Unión Temporal de Empresa, LEY 18/82, socio privado de la Sociedad mixta encargada de los servicios de agua y alcantarillado de Tortosa", abreujadament "U.T.E. EMPRESA MIXTA AGUA Y ALCANTARILLADO TORTOSA"), representats pel senyor Manuel Ayza Prats que, en nom de la Companyia General d'Aigües de Catalunya, S.A., actua como a representant dels mateixos i de les restants 665 participacions, en virtut de la designació feta al seu favor en l'escriptura atorgada davant el Notari de Tortosa, senyor Pedro-Francisco Carpena Sofio el dia 1 d'octubre de 2013, número 1637 del seu protocol. Sumen entre els reunits 1.359 participacions, i per tant, el total capital social i acorden unànimement constituir-se en Junta General de Socis, d'acord amb el següent Ordre del Dia:

- 1.- Aprovació, si s'escau, dels Comptes Anuals corresponents a l'exercici 2013 (Balanz, Comptes de Pèrdues i Guanyos, Estat de Canvis al Patrimoni Net i Memòria) així com aprovar la gestió social durant aquest període.
- 2.- Distribució de resultats de l'exercici 2013.
- 3.- Autoritzar al Secretari per dur a terme el dipòsit dels comptes.
- 4.- Lectura i aprovació, si s'escau, de l'Acta.

Que va presidir la reunió de la Junta General Ordinària i Universal, el Sr. Ferran Bel Accensi actuant com a Secretari el que ho és del Consell d'Administració, el senyor Marcial Alcalá Betanzos.

Que l'Acta de l'esmentada Junta va ser aprovada, per unanimitat, en finalitzar la sessió, essent signada pel Secretari amb el vist-i-plau del President.

Hora 1/3

Arxipatro libro

239

Que en prova de conformitat amb la constitució de la Junta i amb el seu Ordre del Dia, figura el nom i la signatura de tots els accionistes, fent una llista dels assistents a l'inici de la reunió.

Que en relació amb els assumptes sotmesos a examen i consideració de la Junta General Ordinària i Universal d'Accionistes, es van adoptar, per unanimitat, entre altres, els següents acords:

**PRIMER.-** Aprovar els comptes anuals (Balanz, Comptes de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis al Patrimoni Net i Memòria) corresponent a l'exercici 2013, així com la gestió social durant aquest període.

**SEGON.-** Aplicar la proposta de distribució dels resultats de l'exercici 2013, de la següent forma:

Reserva legal	7.482,67
Dividens	67.344,05
Imputació UTE	-----
Altres aport.-distribució UTE	-----
<b>TOTAL APLICACIÓ</b>	<b>74.826,72</b>

**TERCER.-** Autoritzar al Secretari, Sr. Marcial Alcalá Betanzos, per a que pugui dur a terme el dipòsit dels comptes socials, corresponents a l'exercici 2013, d'acord amb les exigències establertes en les disposicions legals vigents, expedint a tal fi, amb el vist i plau del Sr. President, la certificació oportuna.

**TANMATEIX CERTIFICO:** Que els Comptes anuals van ser formulats en data 28 de març de 2014, essent signats per tots els Administradors amb càrrec vigent a data d'avui.

Que els Comptes Anuals són els que s'acompanyen a aquesta certificació: El Balanz, els Comptes de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis al Patrimoni Net i la Memòria, en suport CD. S'ha generat el codi alfanumèric que es consigna al certificat de l'empremta digital signat, que com annex s'acompanya a aquest certificat, essent part d'ell Número 26DGN6ERCVP5YMVC90VEB5QEZM.

Que la Societat pot formular els comptes de forma abreujada i no està obligada a sotmetre els seus comptes a verificació d'auditor ni a elaborar l'Informe de Gestió de conformitat amb els articles 257, 258 y 261 de la Llei de Societats de Capital.

Foja 2/3

2

Asiento Libro

239

Que pel que fa a l'article 97 de la Llei del Mercat de Valors a la disposició addicional novena de la Llei 3/1994 de 14 d'abril, la societat no ha tingut accions pròpies en els termes indicats a l'article 144 i ss. de la Llei de Societats de Capital, durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2013.

I per a que així consti als efectes oportuns lliuro aquest certificat, a Tortosa a 9 de Maig de 2014.



Vist-i-Plau  
EL PRESIDENT

Ferran Bel Accensi

EL SECRETARI

Marcial Alcalá Betanzos

YO, **FERNANDO PASCUAL DE MIGUEL**, NOTARIO DE ESTA CAPITAL Y DE SU ILUSTRE COLEGIO, -----

**LEGITIMO**, por haberlas cotejado con otras suyas originales que obran en mi Protocolo, las firmas que anteceden de Don Ferran Bel Accensi y Don Marcial Alcalá Betanzos, estampadas al pie de esta certificación, extendida en el anverso de tres folios de papel común, todos los cuales rubrico y sello con el de mi Notaria. ---  
Valencia, a veintiocho de mayo de dos mil catorce.

SELLO DE LEGITIMACIONES Y LEGALIZACIONES



DOY FE.

Reseñado en mi Libro  
Indicador con el Nº 239



Folio 3/3

3

Asiento Libro 239

Marcial Alcalá Betanzos, secretari del Consell d'Administració de la societat mercantil "Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L., amb domicili social en Tortosa, Plaça d'Espanya, nº 1, i .N.I.F núm. B-43680479

### **CERTIFICA:**

**PRIMER.-** Que en la reunió del Consell d'Administració de la Societat celebrada el dia 28 de març de 2014, al domicili social, a la ciutat de Tortosa, plaça d'Espanya, nº 1, el Consell d'Administració de "Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L.", va acordar aprovar, per nou vots a favor, amb una abstenció del Conseller Sr. Sabaté, la formulació dels Comptes Anuals de la Societat de l'exercici 2013 i la proposta de distribució de resultats en els següents termes:

Reserva legal	7.482,67 euros
Dividends	67.344,05 euros
Total Aplicació	74.826,72 euros.

**SEGON.-** Que la referida sessió del Consell d'Administració ha estat degudament convocada, per a tractar el següent Ordre del dia, aprovat per unanimitat per tots els Srs. Consellers.

### **ORDRE DEL DIA:**

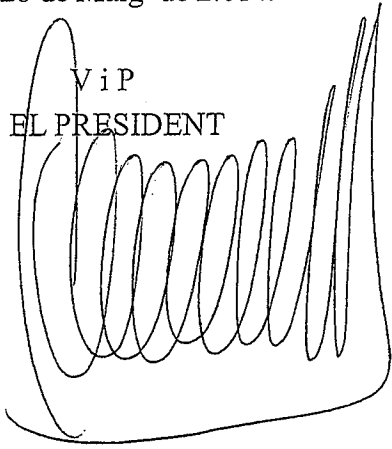
- 1r. Formulació de les Comptes Anuals de la Societat de l'exercici 2013 i proposta de distribució de resultats.
- 2n. Altres assumptes relatius a la societat mixta.
- 3r. Precs i preguntes.
- 4t. Redacció, lectura, i aprovació, si s'escau, de l'acta de la sessió.

**TERCER.-** Que a l'esmentada reunió del Consell d'Administració assistiren tots els membres del Consell d'Administració, presents o representats, Sr. Ferrán Bel i Accensi, Sra. Meritxell Roigé i Pedrosa, Sr. Emili Lehman Moles, Sr. Domingo Tomás Audí, Sr. Antoni Sabaté Ibarz, Sr. Xavier Martí Durán, Sr. Xavier García del Río, Sr. Juan José Pérez Palomar, Sr. Enrique Sánchez Molino, Sr. Manuel Ayza Prats. Actuant de President el Sr. Ferrán Bel i Accensi i de secretari, per absència i per acord unànim dels assistents, el Conseller Sr. Emili Lehmann i Molés.

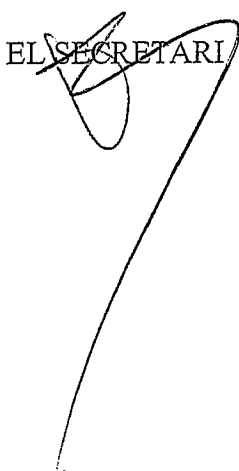
**QUART.-** Que l'acta de la referida reunió va ser aprovada, per unanimitat, finalitzada la sessió i signada per corroborar-ho, pel Secretari, amb el vist-i-plau del Sr. President

I per a que així consti als efectes, lliure aquesta certificació a la ciutat de Tortosa  
a 28 de Maig de 2.014.

ViP  
EL PRESIDENT

A large, dense, and somewhat illegible handwritten signature in black ink, consisting of many overlapping loops and vertical strokes.

EL SECRETARI

A handwritten signature in black ink, starting with a circular flourish and ending in a long, sweeping diagonal stroke that extends downwards and to the right.



aigües de  
TORTOSA

1/40

**COMPTES ANUALS ABREUJATS**

**CORRESPONENTS A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013**

**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT**

**AL 31 DE DESEMBRE DE 2013**

<b>ACTIU</b>	<b>NOTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>4.000.159,15</b>	<b>3.919.290,23</b>
Immobilitzat intangible	5	2.626.746,12	2.671.669,80
Immobilitzat material	5	47.789,89	30.078,00
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	6, 12	852.393,58	1.059.493,62
Inversions financeres a llarg termini	6	14.783,45	158.048,81
Actius per impost diferit	9	22.876,36	0,00
Periodificacions a llarg termini	6	435.569,75	0,00
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>1.866.066,14</b>	<b>2.238.032,47</b>
Existències		48.325,32	58.064,56
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		897.542,98	559.166,98
<i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	6	708.438,88	500.195,03
<i>Deutors varis</i>	6	664,49	0,00
<i>Deutors administracions públiques</i>		188.439,61	58.971,95
Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	6, 12	331.250,00	559.790,36
Efectiu i altres actius líquids equivalents		588.947,84	1.061.010,57
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>5.866.225,29</b>	<b>6.157.322,70</b>



PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2013	2012
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>1.635.325,63</b>	<b>1.731.989,86</b>
Fons propis	8	707.062,83	666.219,02
Capital		543.600,00	543.600,00
<i>Capital escriturat</i>		543.600,00	543.600,00
Prima d'emissió		63,32	63,32
Reserves		88.572,79	75.908,28
Resultat de l'exercici	3, 9	74.826,72	126.647,42
Dividend a compte		0,00	-80.000,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts	6,11	928.262,80	1.065.770,84
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>2.244.931,98</b>	<b>2.726.365,86</b>
Deutes a llarg termini	7	1.797.110,05	2.201.732,92
<i>Deutes amb entitats de crèdit</i>		1.662.168,26	1.918.104,07
<i>Altres deutes a llarg termini</i>		134.941,79	283.628,85
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	7,12	138.400,93	169.375,95
Passius per impost diferit	6,9,11	309.421,00	355.256,99
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>1.985.967,68</b>	<b>1.698.966,98</b>
Deutes a curt termini	7	239.146,46	347.536,73
<i>Deutes amb entitats de crèdit</i>		234.169,80	234.507,80
<i>Altres deutes a curt termini</i>		4.976,66	113.028,93
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	7, 12	6.480,87	104.140,38
Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.740.340,35	1.247.289,86
<i>Proveïdors</i>	7	481.617,06	656.394,76
<i>Altres creditors</i>	7	1.165.288,75	518.539,32
<i>Hisenda pública creditora per Impost sobre Societats</i>		45.747,34	24.501,22
<i>Altres deutes amb les Administracions Públiques</i>		47.630,63	47.854,56
<i>Acomptes de clients</i>	7	56,57	0,00
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>5.866.225,29</b>	<b>6.157.322,70</b>

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT**

**AL 31 DE DESEMBRE DE 2013**

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	NOTA	2013	2012
<b>OPERACIONS CONTINUADES</b>			
Import net de la xifra de negocis	10	3.026.274,87	2.755.789,85
Proveïments	10	-699.645,76	-516.168,70
Altres ingressos d'explotació	11	172.636,15	193.307,67
Despeses de personal	10	-790.837,55	-909.683,29
Altres despeses d'explotació	6, 10	-1.339.927,94	-1.143.010,13
Amortització de l'immobilitzat	5	-254.181,73	-243.682,97
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	11	10.708,05	10.708,05
Altres resultats d'explotació	10	-0,01	-293,63
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>125.026,08</b>	<b>146.966,85</b>
Ingressos financers		52.929,19	65.053,48
<i>Altres ingressos financers</i>	12	52.929,19	65.053,48
Despeses financeres		-50.931,53	-43.182,10
Deteriorament i resultat d'alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
<i>Resultats per alienacions i altres</i>		0,00	0,00
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>1.997,66</b>	<b>21.871,38</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>127.023,74</b>	<b>168.838,23</b>
Impost sobre beneficis	9	-52.197,02	-42.190,81
<b>TOTAL RESULTAT</b>		<b>74.826,72</b>	<b>126.647,42</b>

igües de  
TORTOSA

7/40

ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL  
PATRIMONI NET

AL 31 DE DESEMBRE 2013

A) Estat abreujat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

		EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
A)	<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>74.826,72</b>	<b>126.647,42</b>
	<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PN</b>		
	I. Per valoració d'instruments financers		
	II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments		
	V. Per ANCMV i passius vinculats		
	VI. Diferències de conversió		
	VII. Efecte impositiu		
B)	<b>Total ingressos i despeses imputats directament al PN</b>		
	<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		
	VIII. Per valoració d'instruments financers		
	IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
	X. Subvencions, donacions i llegats rebuts (Notes 6 i 11)	-183.344,01	-181.394,37
	XI. Per ANCMV i passius vinculats		
	XII. Diferències de conversió		
	XIII. Efecte impositiu	45.835,97	45.348,60
C)	<b>Total transferències al compte de pèrdues i guanys</b>	<b>-137.508,04</b>	<b>-136.045,77</b>
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>-62.681,32</b>	<b>-9.398,35</b>

**'B) Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net**

	CAPITAL		PRIMA D'EMISSION	RESERVES	(ACCS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIES)	RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	ALTRES APORTACIONS SOCIUS/UTE	RESULTAT EXERCICI	(DIVIDENDS A COMPTE)	ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIM. NET	AJUST. PER CANVIS DE VALOR	SUBVENC., DONAC. I LLEGATS REBUTS	TOTAL
	ESCRIPTURAT	(NO EXIGIT)											
A) SALDO, FINAL EXERCICI 2011	543.600,00		63,32	63.150,02				127.582,64	-80.000,00			1.201.816,61	1.856.212,59
I. Ajust. per canvis de criteri de l'ex. i ant.													
II. Ajustaments per errors de l'exerc. i ant.													
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2012	543.600,00		63,32	63.150,02				127.582,64	-80.000,00			1.201.816,61	1.856.212,59
I. Total ingressos i despeses reconeguts								126.647,42				-136.045,77	-9.398,35
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. Reduccions de capital													
3. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net				12.758,26				-127.582,64					-114.824,38
C) SALDO, FINAL EXERCICI 2012	543.600,00		63,32	75.908,28				126.647,42	-80.000,00			1.065.770,84	1.731.989,86
I. Ajust. per canvis de criteri de l'ex. i ant.													
II. Ajustaments per errors de l'exerc. i ant.													
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2013	543.600,00		63,32	75.908,28				126.647,42	-80.000,00			1.065.770,84	1.731.989,86
I. Total ingressos i despeses reconeguts								74.826,72				-137.508,04	-62.681,32
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. Reduccions de capital													
3. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net				12.664,51				-126.647,42	80.000,00				-33.982,91
E) SALDO, FINAL EXERCICI 2013	543.600,00		63,32	88.572,79				74.826,72				928.262,80	1.635.325,63

 aigües de  
TORTOSA

MEMÒRIA ABREUJADA CORRESPONENT A  
L'EXERCICI ANUAL FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013

### NOTA 1 – ACTIVITAT DE L'EMPRESA

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L. (en endavant la Societat) va ésser constituïda per acord del Ple de l'Ajuntament de Tortosa de 26 de novembre de 2001 amb un capital íntegrament municipal. El 15 de maig de 2002 l'esmentat acord va ésser elevat a escriptura pública davant de notari, i posteriorment, l'1 de juliol de 2002 s'iniciaren les operacions econòmiques.

El 12 d'abril de 2010, el Ple de l'Ajuntament de Tortosa en sessió ordinària va aprovar inicialment entre d'altres acords el de modificar la forma de gestió dels serveis municipals d'abastament d'aigua potable i de clavegueram així com la proposta de modificació dels estatuts de la Societat per a convertir-se en una empresa d'economia mixta. L'aprovació definitiva d'aquests acords va ser publicada al BOP de Tarragona de 18 d'agost de 2010, i foren aprovats per Junta General de la Societat el 13 de setembre de 2010.

L'1 d'octubre de 2010, i com a conseqüència dels acords adoptats, l'Ajuntament de Tortosa va vendre i transmetre a la "UTE Empresa Mixta Agua y Alcantarillado Tortosa" el 48,93% de les participacions socials de la Societat, transformant-se aquesta en una societat d'economia mixta.

Les obligacions que s'estableixen en l'acord, per part de la UTE, són les següents:

- S'obliga a aportar l'import de la valoració del 48,93% del capital social, així com el cànon del dret d'ús de les instal·lacions.
- Efectuar una aportació en concepte d'ingressos no tarifaris distribuïts durant un període de 10 anys.
- Efectuar millores tècniques associades al cicle integral de l'aigua.

I tenint dret a:

- Una retribució que vindrà determinada per la seva participació en els resultats de la Societat en funció del seu percentatge en el capital, així com a la contraprestació econòmica per la transferència del know-how relatiu a la gestió del cicle de l'aigua.

La duració de la Societat d'economia mixta és de 25 anys. Transcorregut el termini indicat, la Societat es transformarà en societat mercantil de capital íntegrament municipal i vendrà a l'Ajuntament de Tortosa les participacions socials de titularitat privada.

La Societat disposa del NIF B43680479 i té el seu domicili social a la Plaça d'Espanya 1 de Tortosa. El seu exercici social coincideix amb l'any natural.

D'acord amb l'establert en l'article segon dels Estatuts de la Societat, aquesta té per objecte la realització, en el terme municipal de Tortosa, dels serveis i activitats següents:

- a) La gestió i administració del cicle integral de l'aigua, destinada a qualsevol ús, inclòs al subministrament domiciliari d'aigua potable, des de la captació, regulació i distribució dels recursos hidràulics necessaris, fins el vessat de les aigües residuals.
- b) La prestació i realització dels serveis de sanejament, inclosos el servei públic de clavegueram i la depuració d'aigües residuals, relacionats amb el cicle integral de l'aigua, així com la construcció, explotació, conservació i funcionament de plantes i instal·lacions destinades a aquest cicle, i el tractament, recollida, recuperació i eliminació dels seus residus, i la venda, compra i cessió de subproductes resultants.
- c) La realització dels serveis de reparació, manteniment i conservació de serveis públics i/o d'obres públiques municipals.





**aigües de  
TORTOSA**

- d) La prestació de serveis de consultoria i assessoria vinculats a les activitats i serveis que constitueixen l'objecte social, inclosa la redacció d'informes i/o de projectes.
- e) Constitueixen també l'objecte social els actes d'administració i totes les operacions accessòries necessàries i conseqüents per a la prestació dels serveis i la realització de les activitats abans esmentats i, en especial, l'execució de qualsevol classe d'obra i l'adquisició, alienació i/o gravamen de béns immobles, o la constitució de qualsevol dret real sobre els mateixos.

La Societat pertany al grup de societats de l'Ajuntament de Tortosa.

La moneda funcional de la societat és l'euro.

**NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS**

**a) IMATGE FIDEL**

Els comptes anuals abreujats adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i per l'Ordre Ministerial EHA/3362/2010, de 23 de desembre de 2010, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat durant l'exercici.

Els comptes anuals abreujats de la societat adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració i es sotmetran a l'aprovació per la Junta General de Socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

**b) PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

**c) ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA**

Els administradors de la societat consideren que no hi ha incerteses fora de les normals de l'activitat, que puguin qüestionar l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

**d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ**

S'ha introduït una reclassificació en els epígrafs de reserves i deutes amb empreses del grup a curt termini del 2012, per import de 4.457,56 euros, degut a un error produït en els Estats Financers presentats al 2012.

Per la resta no han existit raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anterior.

**e) ELEMENTS RECOLLITS EN VÀRIES PARTIDES**

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en més d'una partida del Balanç.



**f) CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES**

No s'han efectuat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici.

**g) CORRECCIO D'ERRADES**

No s'han detectat errades existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments a les estimacions al tancament de l'exercici que siguin significatius han estat esmentats en els apartats corresponents.

**NOTA 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS**

**a) PROPOSTA D'APLICACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI**

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Saldo del compte de Pèrdues i Guany	74.826,72	126.647,42
Remanent	0,00	0,00
Reserves Voluntàries	0,00	0,00
Altres Reserves de Lliure Disposició	0,00	0,00
<b>TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ</b>	<b>74.826,72</b>	<b>126.647,42</b>
APLICACIÓ/A	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Reserva Legal	7.482,67	12.664,74
Reserva per Fons de Comerç	0,00	0,00
Reserves Especials	0,00	0,00
Reserves Voluntàries	0,00	0,00
Dividends	67.344,05	113.982,68
Imputació UTE	0,00	0,00
Altres aport - distribució UTE	0,00	0,00
Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	0,00	0,00
<b>TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>74.826,72</b>	<b>126.647,42</b>

**b) DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS A COMPTE**

No s'han distribuït dividends a compte durant l'exercici.

**c) LIMITACIONS A LA DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS**

No existeixen limitacions per a la distribució de dividends.

**NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

**4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagin experimentat. Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però es sotmeten, al menys anualment, a un test de deteriorament.



La Societat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que s'hagi produït en el valor registrat d'aquests actius com a conseqüència del deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, en el seu cas, de les recuperacions de les mateixes registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

#### **Infraestructures vinculades a la concessió**

D'acord amb l'establert a l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, quan la contraprestació rebuda per la Sociedad consisteix en el dret a cobrar unes tarifes en funció del grau d'utilització del servei públic, es reconeixerà un immobilitzat intangible.

L'amortització d'aquest immobilitzat intangible es determinarà, amb caràcter general, linealment durant el període de vigència del contracte o concessió, excepte en els casos en que el període i/o model d'obtenció de beneficis sigui molt diferent, on s'amortitza seguint aquest model de consum.

Les millores o ampliacions de capacitat que es realitzin sobre la infraestructura durant la durada de l'acord són considerades des del punt de vista comptable com una nova concessió, comptabilitzant-se d'acord amb els criteris descrits anteriorment.

La Societat ha optat per amortitzar aquest actiu intangible en base a la vida útil dels actius subjacents, sempre i quan aquestes siguin inferiors al període concessional.

La vida útil estimada dels actius subjacents inclosos en aquest epígraf és la següent:

	<u>Anys</u>
Instal·lacions tècniques	8,33 – 16,66
Xarxa de distribució	16,66
Aparells mesura i control	6,66 – 8,33

#### **Aplicacions informàtiques**

Es registren com Aplicacions Informàtiques els costos d'adquisició i desenvolupament dels programes informàtics. Els costos de manteniment es registren amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

Les aplicacions Informàtiques únicament es reconeixen com a actiu intangible si es compleixen totes les condicions següents:

- Estan específicament individualitzades per projectes i el seu cost clarament establert per a que pugui ser distribuït en el temps.
- Tenen motius fundats d'èxit tècnic i de rendibilitat econòmica comercial del projecte de que es tracti.

S'amortitzen en funció de la vida útil, que s'ha estimat en 4 anys i s'analitzen les seves possibles pèrdues de valor per a efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

#### **Actius amb vida útil indefinida**

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

#### **4.2. IMMOBILITZAT MATERIAL**

Els béns que comprenen l'Immobilitzat Material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes. Constitueixen major valor dels béns de l'immobilitzat material:

- Els impostos indirectes que graven elements de l'immobilitzat material i que no són recuperables directament de la hisenda pública.
- L'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada de l'actiu.
- Els costos de renovació, ampliació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o ampliació de la vida útil.



En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritedes abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció del bé.

Els costos de grans reparacions es reconeixen en el valor comptable de l'immobilitzat com a substitucions, sempre que es complexin les condicions per al seu reconeixement.

L'import recuperable d'un bé és el major entre el seu valor raonable menys costos de venda i el seu valor en ús.

El valor en ús es calcula descomptant els fluxos d'efectiu estimats a una taxa de descompte abans d'impostos que reflecteixi l'avaluació actual del mercat sobre el valor temporal del diner i els riscos específics de l'actiu.

Pels actius que al llarg dels temps no generen entrades d'efectiu de forma independent, l'import recuperable es determina a partir de la unitat generadora d'efectiu a la que pertany l'actiu.

#### **Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge**

La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició o de fabricació i construcció fins la seva posada en condicions de funcionament.

#### **Amortització**

L'amortització dels béns de l'immobilitzat material es realitza de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual. S'amortitza de manera independent cada part d'un element amb vida útil diferent de la resta.

#### **Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles**

A la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, es calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu. Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per l'actiu en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

### **4.3. INSTRUMENTS FINANCERS**

#### **Categories d'actius i passius financers**

##### **a) Actius Financers**

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan es porta a terme la seva adquisició i es classifiquen com:

- **Préstecs i partides a cobrar:** crèdits per operacions comercials i no comercials.
  - Valoració inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni que s'espera rebre en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal.
  - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import.



#### **b) Passius Financers**

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en les següents categories:

- **Dèbits i partides a pagar:** dèbits per operacions comercials i no comercials.
  - Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).
  - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
  - Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

#### **c) Instruments de patrimoni propi**

Els instruments de patrimoni propi es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de la operació. Les despeses derivades de les transaccions amb instruments de patrimoni propi es registren directament contra el patrimoni propi com a menors reserves.

#### **Deteriorament del valor**

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat.

La pèrdua és:

- Per als préstecs i partides a cobrar, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

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

#### **Baixa d'actius i passius financers**

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són:

- que hagi expirat o
- que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per l'operació forma part del resultat de l'exercici en què s'ha produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

#### **Fiances rebudes i fiances lliurades**

Es correspon amb les fiances rebudes dels abonats i les dipositades a l'INCASOL. Es classifiquen en comptes de passius i actius no corrents respectivament, atès que el seu



venciment resta indeterminat, si bé generalment sol produir-se en un termini superior als dotze mesos.

S'enregistren pel seu import nominal que es correspon amb l'import efectivament rebut o entregat segons el cas.

No es considera l'efecte financer de les mateixes (ingrés i despesa financera respectivament) atès que l'efecte net en el compte de pèrdues i guanys no és significatiu.

#### **Ingressos o despeses procedents dels instruments financers**

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

#### **4.4. EXISTÈNCIES**

Les existències es troben valorades al seu preu d'adquisició o cost de producció. S'inclouen en el preu d'adquisició els impostos indirectes que graven les existències i que no són recuperables directament de la hisenda pública. En les existències que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions de ser venudes, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritades abans de la posada en condicions de venda de les existències, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició o fabricació de les existències. Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o cost de producció, es fan correccions valoratives, que es registren com a despeses en el compte de pèrdues i guanys.

Per a les matèries primeres i altres matèries consumibles no es realitza correcció valorativa si s'espera que els productes acabats als que s'incorporen siguin venuts per sobre del cost. Els béns i serveis que hagin estat objecte de contracte de venda o prestació de serveis en ferm, el compliment dels quals hagi de tenir lloc posteriorment, no són objecte de correcció valorativa si el preu de venda estipulat en el contracte cobreix, com a mínim, el cost dels béns i serveis, més tots els costos pendents de realitzar que siguin necessaris per l'execució del contracte. En cas de desaparició de les circumstàncies que van motivar una correcció valorativa, aquesta es reverteix i es reconeix com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

#### **4.5. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS**

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits. Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables excepte si sorgeixen del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no és una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients beneficis fiscals contra els que poder fer-los efectius, i no procedeixin del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no sigui una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.



Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els actius per impost diferit reconeguts i els que no s'han reconegut anteriorment, amb l'objecte de comprovar que resulta probable la seva recuperació, efectuant les oportunes correccions als mateixos d'acord amb el resultat dels anàlisi realitzats.

#### **4.6. INGRESSOS I DESPESES**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament. Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els imports cobrats o a cobrar per els béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes de qualsevol tipus i els impostos. Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat. Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

#### **4.7. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria. Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

#### **4.8. DESPESES DE PERSONAL**

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

#### **4.9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

Les subvencions concedides a la societat de caràcter monetari es valoren pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, del bé rebut. Es comptabilitzen d'acord amb els següents criteris:

a) Subvencions de capital:

- Les de caràcter no reintegrable es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici pels actius finançats per les mateixes, i en cas de tractar-se d'actius no depreciables, en el moment en què es produeix la seva alienació o baixa en inventari.
- Les de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

b) Subvencions d'explotació: s'abonen a resultats en el moment en què, després de la seva concessió, la societat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa, i per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament. S'imputen a resultats en el mateix exercici en què es meriten les despeses que financen.

**4.10. NEGOCIS CONJUNTS**

Per la naturalesa de l'activitat de la Societat és habitual realitzar negocis conjunts amb altres societats per a la realització d'alguns projectes. La societat ha registrat en el seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts del negoci conjunt.

**4.11. CRITERIS EMPLEATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES**

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.



**NOTA 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

**MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

**EXERCICI 2013**

CTE	IMMOBILITZAT/INVERSIO	IMMOBILITZAT/INVERSIO				AMORTITZACIO					NET (IMMOB/INV. - AMORT.)
		SALDO A 31/12/2012	ENTRADES	SORTIDES	SALDO A 31/12/2013	SALDO A 31/12/2012	DOTACIO A L'AMORTITZACIO	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2013	
20	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	4.116.594,41	201.196,21	0,00	4.317.790,62	1.444.924,61	246.119,89	0,00	0,00	1.691.044,50	2.626.746,12
21	IMMOBILITZAT MATERIAL	107.514,37	25.773,73	0,00	133.288,10	77.436,37	8.061,84	0,00	0,00	85.498,21	47.789,89
22	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.224.108,78</b>	<b>226.969,94</b>	<b>0,00</b>	<b>4.451.078,72</b>	<b>1.522.360,98</b>	<b>254.181,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.776.542,71</b>	<b>2.674.536,01</b>

CTE	IMMOBILITZAT/INVERSIO	IMMOBILITZAT NET (IMMOB./INV. - AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT/INV. NET
			SALDO A 31/12/2012	CORRECC. PER DETERIORAM.	REVERSIÓ DE CORRECC. PER DETER.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2013	
20	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.626.746,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.626.746,12
21	IMMOBILITZAT MATERIAL	47.789,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.789,89
22	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.674.536,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.674.536,01</b>

Els capitals assegurats contra el risc de danys relatius a elements afectats de l'explotació, cobreixen suficientment el valor net dels mateixos.  
No existeixen inversions immobiliàries.  
No existeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

**EXERCICI 2012**

IMMOBILITZAT/INVERSIÓ	IMMOBILITZAT/INVERSIÓ				AMORTITZACIÓ				NET (IMMOB/INV. - AMORT.)	
	SALDO A 31/12/2011	ENTRADES	SORTIDES	SALDO A 31/12/2012	SALDO A 31/12/2011	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS		SALDO A 31/12/2012
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	3.839.884,14	276.710,27	0,00	4.116.594,41	1.206.589,50	238.335,11	0,00	0,00	1.444.924,61	2.671.669,80
IMMOBILITZAT MATERIAL	110.321,11	3.952,67	-6.759,41	107.514,37	78.847,92	5.347,86	0,00	-6.759,41	77.436,37	30.078,00
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.950.205,25</b>	<b>280.662,94</b>	<b>-6.759,41</b>	<b>4.224.108,78</b>	<b>1.285.437,42</b>	<b>243.682,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.759,41</b>	<b>1.522.360,98</b>	<b>2.701.747,80</b>

IMMOBILITZAT/INVERSIÓ	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT						IMMOBILITZAT/INV. NET
	IMMOBILITZAT NET (IMMOB./INV. - AMORT.)	SALDO A 31/12/2011	CORRECC. PER DETERIORAM.	REVERSIÓ DE CORRECC. PER DETER.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2012	
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.671.669,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.671.669,80
IMMOBILITZAT MATERIAL	30.078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.078,00
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.701.747,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.701.747,80</b>

**NOTA 6 – ACTIUS FINANCERS**
**ACTIUS FINANCERS EXCEPTE INVERSIONS EN EL PATRIMONI D'EMPRESSES DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIADAES**

El valor en llibres de cada una de las categories d'actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és el següent:

CATEGORIA	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI									
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multig. i assoc.)			VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE			CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES			TOTAL
	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRÉSTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	852.393,58	1.059.493,62	450.353,20	158.048,81	1.302.746,78	1.217.542,43	0,00	0,00
ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>852.393,58</b>	<b>1.059.493,62</b>	<b>450.353,20</b>	<b>158.048,81</b>	<b>1.302.746,78</b>	<b>1.217.542,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CATEGORIA	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI												
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multig. i assoc.)			VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE			DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR			CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES			TOTAL
	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRÉSTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	709.103,37	500.195,03	331.250,00	559.790,36	1.040.353,37	1.059.985,39	0,00	0,00	
ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>709.103,37</b>	<b>500.195,03</b>	<b>331.250,00</b>	<b>559.790,36</b>	<b>1.040.353,37</b>	<b>1.059.985,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Els saldos amb Administracions Públiques no s'inclouen en els quadres anteriors.

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent:

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS			
	CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	LLARG TERMINI	CURT TERMINI	LLARG TERMINI	CURT TERMINI
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2011	0,00	152.294,01	0,00	152.294,01
+ CORRECCIÓ VALORATIVA PER DETERIORAMENT	0,00	59.946,42	0,00	59.946,42
- REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
- SORTIDES I REDUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- TRASPASSOS I ALTRES VARIACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2012	0,00	212.240,43	0,00	212.240,43
+ CORRECCIÓ VALORATIVA PER DETERIORAMENT	0,00	111.982,28	0,00	111.982,28
- REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT	0,00	-212.240,43	0,00	-212.240,43
- SORTIDES I REDUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- TRASPASSOS I ALTRES VARIACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2013	0,00	111.982,28	0,00	111.982,28

Durant l'exercici s'han considerat, com a incobrables definitius, saldos per import de 127.210,56 euros, que s'han imputat directament al compte de pèrdues i guanys. Es deterioren els saldos de clients de més de 6 mesos d'antiguitat.

#### Inversions en empreses del grup

El saldo d'aquest epígraf de 852.393,58 euros (1.059.493,62 euros en l'exercici anterior) inclou el valor actual, del dret de cobrament de la part ajornada corresponent a l'aportació a la societat d'economia mixta per part del soci privat en concepte d'ingressos no tarifaris, a cobrar en un termini de 10 anys, d'acord amb el contracte formalitzat entre ambdues parts el 22 de setembre de 2010.

En el moment de formalitzar l'operació es va enregistrar el valor actual de l'import a cobrar amb abonament a comptes de "Subvencions, donacions i llegats rebuts" de Patrimoni net i "Passiu per impost diferit" del passiu.

Els moviments d'aquest compte al llarg de l'exercici responen a càrrecs amb abonament a ingressos financers per l'actualització del valor a tipus d'interès de mercat, i abonaments pels cobraments de l'exercici en curs.

D'altra banda, els comptes de "Subvencions, donacions i llegats rebuts" i "Passiu per impost diferit" es traspassen a resultats en el compte "Subvencions a l'explotació" seguint un criteri financer.

D'acord amb els punts anteriors, les baixes de l'exercici correspon a (xifres expressades en euros):

• Cobraments corresponents a l'exercici 2013	(-) 285.000,00
• Actualització financera	52.900,00
<b>TOTAL</b>	<b>232.100,00</b>

Finalment, al tancament de l'exercici es reclassifica a comptes d'actiu corrent l'import nominal a cobrar l'exercici següent. Per a l'exercici 2014 s'ha traspassat a curt termini la xifra de 260 mil euros. A curt termini també trobem pendent de cobrar el quart trimestre del 2013, per un import de 71.250,00 euros.

#### **Altres actius financers a llarg termini**

L'import de 14.783,45 euros (158.048,81 euros en l'exercici anterior) correspon el dipòsit de fiances. A l'exercici anterior, trobàvem a l'actiu l'import dipositat a l'Institut Català del Sòl en concepte de fiances rebudes d'usuaris, d'acord amb l'establert pel Decret 147/1997 de 10 de juny, que regula el registre de fiances dels contractes de lloguers de finques urbanes. Donat que aquestes fiances s'hauran de tornar als usuaris i per tant, corresponen a una obligació, s'han imputat al passiu.

#### **ARRENDAMENT OPERATIU**

A desembre del 2013 l'EMSP ha firmat un conveni amb l'Ajuntament de Tortosa per tal d'habilitar un local de propietat municipal a l'objecte del seu lloguer per albergar la seu de l'EMSP i ubicar-hi les seves dependències administratives, magatzem, taller i laboratori d'anàlisi.

S'acorda prestar la seva conformitat amb el document tècnic "Memòria valorada nova seu EMSP" per la reforma de l'immoble situat al carrer Nova Estació núm. 27 de Tortosa, amb un pressupost total de l'actuació de 658.937,15 euros, IVA inclòs, amb l'obligació per part de l'Ajuntament de Tortosa d'executar íntegrament les obres de reforma conforme a l'esmentada Memòria valorada.

Així doncs, l'EMSP es compromet a realitzar el pagament anticipat en concepte del preu del lloguer de l'esmentat immoble. Tal pagament es realitzarà en dos terminis, el primer serà deu dies després de la firma de l'Acta de Replanteig previ de les esmentades obres, i s'ingressarà la quantitat de 179.987,50 euros, més el 21% d'IVA. I el segon pagament es realitzarà deu dies després de la notificació per part de l'Ajuntament a l'EMSP de l'acta de recepció de les obres, amb el qual s'ingressarà 179.987,50 euros, més el 21% d'IVA. Per la seva banda, el soci privat es compromet en el mateix conveni a pagar 227.852,38 euros pel mateix concepte i en els mateixos terminis, formant part aquest pagament de les inversions anuals compromeses per contracte entre el soci privat i l'Ajuntament.

L'import a pagar per la Societat figura a l'actiu del balanç com una periodificació a llarg termini, en concepte de despeses anticipades per la totalitat de la renda de tal arrendament, de 435.569,75 euros d'import i al passiu com un saldo a pagar amb l'Ajuntament dins de l'epígraf "Altres creditors". Aquest import s'anirà traspasant com a despesa del lloguer a partir de la data en que l'entitat pugui ocupar el local.

**Aquest pagament forma part del compromís contractual d'inversió anual que té la concessionària amb l'Ajuntament de Tortosa.**

**NOTA 7 – PASSIUS FINANCERS**

El valor en llibres de cada una de les categories de passius financers és el següent:

CATEGORIA	CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI									
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES			DERIVATS I ALTRES			TOTAL	
	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
DÈBITS I PARTIDES A PAGAR	1.662.168,26	1.918.104,07	0,00	0,00	273.342,72	453.004,80	1.935.510,98	2.371.108,87		
PASSIUS A VR AMB CANVIS A FIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.662.168,26</b>	<b>1.918.104,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273.342,72</b>	<b>453.004,80</b>	<b>1.935.510,98</b>	<b>2.371.108,87</b>		

CATEGORIA	CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI									
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		CRÈDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
DÈBITS I PARTIDES A PAGAR	234.169,80	234.507,80	0,00	0,00	1.658.363,34	1.392.103,40	56,57	0,00	1.892.589,71	1.626.611,20
PASSIUS A VR AMB CANVIS A FIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>234.169,80</b>	<b>234.507,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.658.363,34</b>	<b>1.392.103,40</b>	<b>56,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1.892.589,71</b>	<b>1.626.611,20</b>

Els saldos amb Administracions Públiques no s'inclouen en els quadres anteriors.

**a) Deutes amb entitats de crèdit**

Responen a disposicions efectuades dels préstecs formalitzats per a finançar les inversions realitzades per la Societat en exercicis anteriors.

Les característiques dels mateixos s'especifiquen a l'apartat d) d'aquesta nota.

No existeixen deutes amb garantia real.

**b) Deutes amb empreses del grup**

Responen al valor actual del dret de cobrament de la part ajornada corresponent a l'aportació a la societat d'economia mixta per part del soci privat en concepte d'ingressos no tarifaris, que d'acord amb la interpretació de les condicions pactades, un cop cobrades del soci privat cal retornar a l'Ajuntament.

Els moviments d'aquest compte al llarg de l'exercici responen a càrrecs per les devolucions efectuades a l'Ajuntament i abonaments a comptes de despesa financera per l'actualització del valor a tipus d'interès de mercat, segons el següent detall (valors en euros):

• Reclassificació del valor actual de l'import a retornar a l'Ajuntament	368.360,00
• Actualització financera 2011	14.493,47
• Actualització financera 2012	11.522,50
• Actualització financera 2013	9.024,96
• Pagament efectuat a l'Ajuntament durant l'exercici 2011	(-) 90.000,00
• Pagament efectuat a l'Ajuntament durant l'exercici 2012	(-) 56.250,00
• Pagament efectuat a l'Ajuntament durant l'exercici 2013	(-) 33.750,00
• Pagament exercici 2013 no realitzat que és deute a curt termini	(-) 45.000,00
• Reclassificació curt termini, valor nominal del deute a l'ex. 2014	(-) 40.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>138.400,93</b>

A tancament de l'exercici es procedeix a la reclassificació a comptes de passiu corrent de l'import nominal a pagar l'exercici següent.

**c) Altres passius financers**

Correspon íntegrament a les fiances rebudes dels abonats del servei d'aigua, que es constitueixen en el moment de la contractació del servei. Es classifiquen a llarg termini, atès que només es retornen quan els abonats es donen de baixa del servei, la qual cosa sol produir-se, generalment, en un termini superior a dotze mesos.

Com hem comentat en el punt d'altres actius financers a llarg termini, en aquest exercici s'ha classificat com a altres passius financers l'import de les fiances dipositat a l'Institut Català del Sòl en concepte de fiances rebudes d'aquests usuaris.

El moviment del compte ha estat (en euros):

Saldo inicial de l'exercici	283.628,85
Reclassificació	(-) 154.514,01
Altes	15.935,31
Baixes	(-) 6.042,01
Dipòsit Incasòl	(-) 4.066,35
<b>Saldo final exercici</b>	<b>134.941,79</b>

d) Venciment dels deutes amb entitats de crèdit.

	EXERCICI 2004	EXERCICI 2005	EXERCICI 2006	EXERCICI 2007	EXERCICI 2008	EXERCICI 2009	EXERCICI 2010	EXERCICI 2012
Entitat	Catalunya Caixa	Catalunya Caixa	Catalunya Caixa	Catalunya Caixa	Bankia	Bankia	Bankia	Ibercaja
Nominal	335.000	450.000	225.000	350.000	300.000	370.000	380.000	400.000
Tipus interès	Euribor + 0,50	Euribor + 0,50	Euribor + 0,55	Euribor + 0,50	Euribor	Euribor trim. + 1,50	Euribor trim. + 1,50	
Revisió tipus d'interès	Trimestral	Trimestral	Trimestral	Trimestral	Trimestral	Trimestral	Trimestral	
Pagament	Trimestral	Trimestral	Trimestral	Trimestral	Trimestral	Trimestral	Mensual	
Carència amortització capital	1 any	1 any	1 any	1 any	1 any	1 any	1 any	---
Inici amortització de capital	31/10/2005	30/09/2006	30/09/2007	31/07/2008	16/05/2009	30/06/2010	18/05/2011	
Venciment	31/07/2019	30/06/2020	30/06/2021	31/05/2022	16/05/2023	30/06/2024	18/05/2025	
Capital pendent:								
- A 1 any	26.473,65	34.324,55	16.773,87	25.441,03	21.349,94	25.100,52	25.322,48	57.142,80
- A 2 anys	26.141,05	34.593,45	16.913,29	25.619,80	21.506,23	25.532,81	25.733,93	57.142,80
- A 3 anys	26.349,79	34.869,62	17.056,85	25.837,23	21.663,65	25.990,34	26.193,11	57.142,80
- A 4 anys	26.560,16	35.148,01	17.201,60	26.056,52	21.822,23	26.456,06	26.660,50	57.142,80
- A 5 anys	26.772,21	35.428,63	17.347,59	26.277,66	21.981,96	26.930,13	27.136,25	57.142,80
- A més de 5 anys	13.445,79	53.740,77	44.060,09	94.384,78	100.927,03	164.483,29	189.631,47	57.143,18

e) Béns i drets situats a l'estranger.

La societat no té drets ni béns situats a l'estranger.



**NOTA 8 – FONS PROPIS**

**Nombre de participacions i valor nominal**

El Capital Social de l'Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L. està format per 1.359 participacions iguals, acumulables, i indivisibles, de 400 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades.

A 31 de desembre de 2013 el capital social de la societat és de 543.600,00 euros. El 51,07% de les participacions és propietat de l'Ajuntament de Tortosa i la resta corresponen a la "U.T.E. Empresa Mixta Agua y Alcantarillado Tortosa".

**Desemborsaments pendents i data d'exigibilitat**

No hi ha desemborsaments pendents.

**Circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves**

D'acord amb el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal, fins que aquesta assoleixi, almenys, el 20% del Capital Social.

La reserva legal només podrà utilitzar-se per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només es podrà destinar a la compensació de pèrdues sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per aquest fi.

No existeixen més traves a la disponibilitat de les reserves que les derivades de l'ordenament jurídic.

La composició de les reserves és (en euros):

	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
- Reserva Legal	46.371,49	33.706,75
- Reserva Voluntària	42.201,53	42.201,53
<b>TOTAL</b>	<b>88.572,79</b>	<b>75.908,28</b>

El compte de reserves ha reflectit en l'any 2013 la dotació practicada per la distribució dels resultats de l'exercici 2012, en virtut de l'acord adoptat per la Junta General de Socis celebrada al juny del 2013.

**NOTA 9 - SITUACIÓ FISCAL**

**1. IMPOST SOBRE BENEFICIS**

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions efectuades pels diferents impostos no es poden considerar definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció.

A 31 de desembre, l'Entitat té pendents d'inspecció els últims 5 exercicis. Tanmateix, en opinió dels Administradors de la Societat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals abreujats.

**Conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost**

	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
RESULTAT DE L'EXERCICI	74.826,72	126.647,42
DIFERÈNCIES PERMANENTS:		
- Despesa Impost Societats	52.197,02	42.190,81
- Despeses no deduïbles	55,00	
<b><u>BASE IMPOSABLE DE L'EXERCICI</u></b>	<b><u>127.078,74</u></b>	<b><u>168.838,23</u></b>

**Passius per impost diferit**

Recullen l'efecte impositiu tant de les subvencions de capital com del valor de la cessió del dret de cobrament (nota 7 passius financers).

Els moviments enregistrats per aquest concepte són els següents (en euros):

Saldo inicial de l'exercici	355.256,99
Baixes per abonament en el compte de resultats:	
- Subvencions de capital	(-) 2.677,00
- Subvencions a l'explotació (cessió de crèdit)	(-) 43.158,99
<b><u>Saldo final exercici</u></b>	<b><u>309.421,00</u></b>

La composició del saldo pendent a 31 de desembre de 2013 és el següent (en euros):

- Subvencions de capital	70.303,57
- Altres subvencions, donacions i llegats	239.117,43
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>309.421,00</u></b>

**Actius per impost diferit**

El saldo a 31 de desembre de 2013, de 22.876,36 euros recull l'efecte fiscal de l'import de les amortitzacions no deduïdes fiscalment, d'acord amb l'establert per la llei 16/2012 de 27 de desembre, per la que s'adopten mesures tributàries dirigides a la consolidació de les finances públiques i a l'impuls de l'activitat econòmica.

**NOTA 10 – INGRESSOS I DESPESES**

A continuació es presenten els desglossaments de les partides d' "Aprovisionaments", "Càrregues Socials", incloses en la partida de "Despeses de Personal" i "Altres despeses d' explotació", així com l'import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis i els resultats inclosos en la partida d' "Altres Resultats":

	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
1. Consum de mercaderies	13.535,74	13.887,72
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	13.535,74	13.887,72
Nacionals	13.535,74	13.887,72
Adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
Importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	0,00	0,00
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	324.400,11	334.293,21
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	324.400,11	334.293,21
Nacionals	330.605,56	324.481,51
Adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
Importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	-6.205,45	9.811,70
3. Càrregues socials	213.596,08	222.064,17
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	201.637,37	206.141,79
b) Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
c) Altres càrregues socials	11.958,71	15.922,38
4. Altres despeses d' explotació	1.339.927,94	1.143.010,11
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	26.952,41	59.946,42
b) Resta de despeses d' explotació	1.312.975,53	1.083.063,69
5. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	0,00	0,00
6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en Altres Resultats	0,01	293,63

**XIFRA NETA DE NEGOCIS**

Tota la xifra neta de negocis de la Societat correspon a la venda d'aigua realitzada dins del territori nacional.

**NOTA 11 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

L'import de les subvencions, donacions i llegats rebuts és de:

	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Que apareixen en el balanç	928.262,80	1.065.770,82
Subvencions de capital imputades al compte de pèrdues i guanys	10.708,05	10.708,05
Altres subvencions, donacions i llegats imputats al compte de pèrdues i guanys	172.636,15	170.686,32
<b>Deutes a llarg termini transformables en subvencions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Les característiques principals de les subvencions rebudes són:

- Subvenció atorgada per l'Agència Catalana de l'Aigua per a finançar la construcció d'un nou pou a la pedania de Vinallop, per import de 84.570,25 euros. Concedida l'exercici 2007.
- Aportació de l'Ajuntament de Tortosa, per valor de 237.430,17 euros, destinada a la construcció d'un dipòsit a Sant Josep de la Muntanya. Concedida l'exercici 2007.
- Aportació de l'Ajuntament de Tortosa, per valor de 17.467,17 euros, destinada a l'execució de l'obra "xarxa de clavegueram del Camí de Baix, a Bitem". Concedida l'exercici 2009.

El moviment durant l'exercici de la partida de "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Patrimoni net del Balanç ha estat:

	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Saldo a l'inici de l'exercici	1.065.770,82	1.201.816,61
(+) Imports rebuts	0,00	0,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici	-183.344,01	-181.394,37
(-) imports tornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments	45.835,99	45.348,58
Saldo al final de l'exercici	928.262,80	1.065.770,82

#### NOTA 12 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La informació més significativa sobre les operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici és la següent:

a) Les persones i / o empreses amb les quals s'han realitzat operacions vinculades són les següents: Ajuntament de Tortosa, el Soci Privat i altres entitats i societats incloses al grup econòmic municipal.

b) La naturalesa de la relació amb les parts vinculades és:

- **Ajuntament de Tortosa:** Existeix un deute que respon al valor actual del dret de cobrament de la part ajornada corresponent a l'aportació a la societat d'economia mixta per part del soci privat en concepte d'ingressos no tarifaris, que d'acord amb la interpretació de les condicions pactades, un cop cobrades del soci privat cal retornar a l'Ajuntament.
- **Soci privat:** Existeix un actiu, que correspon al valor actual del dret de cobrament de la part ajornada corresponent a l'aportació a la societat d'economia mixta per part del soci privat en concepte d'ingressos no tarifaris, a cobrar en un termini de 10 anys, d'acord amb el contracte formalitzat entre ambdues parts el 22 de setembre de 2010.

c) El detall de les operacions i la seva quantificació, així com els beneficis o pèrdues que les operacions han originat en l'empresa és el següent:

	EXERCICI 2013		EXERCICI 2012	
	AJUNTAMENT DE TORTOSA	SOCI PRIVAT	AJUNTAMENT DE TORTOSA	SOCI PRIVAT
Vendes d'actius corrents, de les quals:	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis (+) / Pèrdues (-)	0,00	331.105,97	0,00	170.686,32
Vendes d'actius no corrents, de les quals:	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis (+) / Pèrdues (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius corrents	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis, dels quals:	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis (+) / Pèrdues (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepció de serveis	218.829,79	703.755,29	215.201,49	563.055,57
Contractes d'arrendament financer, dels quals:	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis (+) / Pèrdues (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències d'I+D, de les quals:	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis (+) / Pèrdues (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos cobrats	0,00	52.899,79	0,00	62.443,32
Ingressos per interessos meritats però no cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos pagats	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos meritats però no pagats	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses conseqüència de deutors incobrables o de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividend 2012-13 a compte i altres beneficis distribuïts	0,00	0,00	-40.856,00	-39.144,00
Dividend exercici 2012	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals prestats	0,00	0,00	0,00	0,00

Les transaccions amb la resta d'entitats i societats incloses al grup econòmic municipal ho han estat per raó de l'activitat, com a usuàries del servei de subministrament d'aigua potable i del servei de clavegueram, i en cap cas són significatives, per la qual cosa no s'inclouen en les taules anteriors.

d) El detall del saldo pendent amb parts vinculades és:

	EXERCICI 2013			EXERCICI 2012		
	ÀJUNTAMENT DE TORTOSA	SOCI PRIVAT	ALTRES ENT. MUNICIPALS VINC.	ÀJUNTAMENT DE TORTOSA	SOCI PRIVAT	ALTRES ENT. MUNICIPALS VINC.
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	852.393,58	0,00	0,00	1.059.493,62	0,00	0,00
1. Inversions financeres a llarg termini, de les quals: Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	852.393,58	0,00	0,00	1.059.493,62	0,00	0,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	331.250,00	0,00	0,00	532.500,00	0,00	27.290,36
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clients per vendes i prest. serv. a ll/t, dels quals: Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clients per vendes i prest. serv. a c/t, dels quals: Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Altres deutors, dels quals: Correccions valoratives per deutors de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversions financeres a curt termini, de les quals: Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	331.250,00	0,00	0,00	532.500,00	0,00	27.290,36
<b>C) PASSIU NO CORRENT</b>	0,00	138.400,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes a llarg termini	0,00	138.400,93	0,00	0,00	169.375,05	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a llarg	0,00	138.400,93	0,00	0,00	169.375,05	0,00
<b>D) PASSIU CORRENT</b>	520.569,75	319.726,16	68.660,16	537.407,00	117.894,00	131.139,82
1. Deutes a curt termini	0,00	6.480,87	0,00	0,00	78.750,00	60.173,82
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a curt	0,00	6.480,87	0,00	0,00	78.750,00	60.173,82
2. Creditors comercials i altres comptes a pagar	520.569,75	313.245,29	68.660,16	537.407,00	39.144,00	70.966,00
a) Proveïdors	520.569,75	313.245,29	68.660,16	496.551,00	0,00	70.966,00
b) Altres creditors	0,00	0,00	0,00	40.856,00	39.144,00	0,00
3. Deute amb característiques especials a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La informació relativa al **personal d'alta direcció** és la següent:

	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
1. Sous, dietes i altres remuneracions	0,00	0,00
2. Obligacions concretes en matèria de pensions, de les quals:	0,00	0,00
a) Obligacions amb membres antics de l'alta direcció	0,00	0,00
b) Obligacions amb membres actuals de l'alta direcció	0,00	0,00
3. Primes d'assegurança de vida pagades, de les quals:	0,00	0,00
a) Primes pagades a membres antics de l'alta direcció	0,00	0,00
b) Primes pagades a membres actuals de l'alta direcció	0,00	0,00
4. Indemnitzacions per cessament	0,00	0,00
5. Pagaments basats en instruments de patrimoni	0,00	0,00
6. Acomptes i crèdits concedits, dels quals:	0,00	0,00
a) Imports tornats	0,00	0,00
b) Obligacions assumides pel seu compte a títol de garantia	0,00	0,00

Durant l'exercici 2013 i 2012, la Societat no ha satisfet ni meritat cap quantitat en concepte de sous, dietes i altres remuneracions als membres del Consell d'Administració.

La Societat no els ha concedit préstecs ni ha assumit obligacions pel seu compte, i tampoc hi ha compromisos en matèria de pensions i assegurances de vida.

#### **NOTA 13 - DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFECTE HIVERNACLE**

La societat no té drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle assignats, ni s'han produït moviments de drets durant l'exercici. Tampoc figuren comptabilitzades despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle ni s'han dotat provisions per aquest concepte.--

#### **NOTA 14 – ALTRA INFORMACIÓ**

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories, és::

	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Alts directius	0	0
Rest a personal directiu	3	3
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	3	3
Empleats de tipus administratiu	9	9
Comercials, venedors i similars	0	0
Rest a de personal qualificat	0	0
Treballadors no qualificats	5	7
<b>Total ocupació mitjana</b>	<b>20</b>	<b>22</b>

**Desgloss d'informació requerit pel Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol.**

D'acord amb el que s'ha establert a l'article 229.2 del Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, s'assenyalen a continuació les participacions accionaries, directes o indirectes, que durant l'exercici 2013 i fins a la data actual, els membres del Consell d'Administració de **EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L.**, han mantingut en societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que desenvolupa la Societat, així com els càrrecs i/o funcions que han ostentat en aquestes societats, per compte propi o aliè, d'aquest tipus d'activitats.

**Titular: Manuel Ayza Prats.**

Societat	Càrrec / Funció	Participació Directa		Participació Indirecta	
		Número d'Accions	% Participació	Número d'Accions	% Participació
Empresa de Aguas y Serv. Public., SA	Conseller i gerent.				
Vanagua, S.A.	Apoderat.				
Operagua, S.A.	Representant del Conseller Empr. Gral. Serv. Púb. Urbanos, SL.				
Cia. Gral. d'Aigües de Catalunya, S.A.	Representant del Conseller Delegat Omnium Ibérico, SA i Apoderat.				
Servicio de Aguas y Saneamiento de Teruel, SA	Director Gerent				
Empr. Mixta d' Aigües d' Altafulla, SA	Secretari i Conseller del Consell.				
Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L.	Conseller Delegat.				

**Titular: Juan José Pérez Palomar.**

Societat	Càrrec / Funció	Participació Directa		Participació Indirecta	
		Número d'accions	% Participació	Número d'accions	% Participació
Aragonesa de Servicios Públicos, S.A.	Apoderat.				
Vanagua, S.A.	Represent. del Vicepres. Empresa Gral. Serv. Públicos Urbanos, SL				
Operagua, S.A.	Conseller i Director General				
Empresa Mixta Valenciana de Aguas, S.A	Represent. del Conseller Sdad. Española de Abasteciment. SA.				
Valenciana de Aguas Depuradas, S.A.	Representant del Conseller Empr. Gral. Serv. Púb. Urbanos, SL				
Sdad. Española de Abastecimientos, SA	Represent. del Conseller Omnium Iberico, SA. i Apoderat.				
Servicio de Aguas y Saneamiento de Teruel, SA	Vicepresident del Consell.				
Empr. Mixta d' Aigües d' Altafulla, SA	Conseller.				
Empresa Mixta Metropolitana, S.A.	Conseller.				
Aigües de Sagunt, S.A.	Conseller.				
Actuacions Ambientals Integrals, S.L.	Conseller.				
Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L.	Conseller.				



**Titular: Enrique Sánchez Molino.**

Sociedad	Càrrec / Funció	Participació Directa		Participació Indirecta	
		Número d'accions	% Participació	Número d'accions	% Participació
Vanagua, S.A.	Apoderat				
Empresa de Aguas y Servicios, S.A.	Conseller i Apoderat				
Valenciana de Aguas Depuradas, S.A.	Represent.del Conseller Omnium Ibérico, SA				
Empresa Mixta Valenciana de Aguas, S.A.	Represent.del Conseller Medición Avanzada de Contadores, SA i Apoderat.				
Servicio de Aguas y Saneamientos de Teruel, S.A.	Conseller.				
Aragonesa de Servicios Públicos, S.A.	Apoderat.				
Empresa Mixta Metropolitana, S.A.	Conseller i Apoderat				
Operagua, S.A.	Conseller i Apoderat				
Aigües de Sagunt, S.A.	Conseller				
Depuración 4 Pirineos, SA	Conseller i Apoderat				
Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L.	Conseller.				
Explotaciones Hídricas del Cinca, S.A.U.	Conseller i Apoderat				

**Titular: Xavier Martí Durán.**

Societat	Càrrec / Funció	Participació Directa		Participació Indirecta	
		Número d'accions	% Participació	Número d'accions	% Participació
Cía Gral.d'Aigües de Catalunya, S.A.	Conseller i Apoderat.	-	-	-	-
Operagua, S.A.	Conseller.	-	-	-	-
Empresa Municipal de Serveis Publics, S.L.	Conseller.	-	-	-	-
Explotaciones Hídricas del Cinca, S.A.U.	Represent. Persona físic. del Conseller Comsa Emte Medio Ambiente, S.L.U. i Apoderat.	-	-	-	-
Depurar P1, S.A.	Represent. Persona físic. del Conseller Comsa,S.A.U,	-	-	-	-
Gestión Medioambiental de Neumáticos, S.L.	Conseller				
Elastómeros Politécnicos, S.L.	Conseller				
Enviland Medio Ambiente, S.L.	Conseller				
Gestió Medioambiental de l'Anoia, S.L.	Conseller.				
Magma Tratamientos, S.L.	Administrador Mancomunat				
Magma Mediterráneo, S.L.	Administrador Mancomunat				
Magma Gestión Medioambiental, S.L.	Administrador Mancomunat				
Edafo G.M., S.A.	Conseller.				
Granollers Tractament Térmic, S.A.	Conseller.				
Ignea Medioambiente, S.L.	Administrador Mancomunat.				

Societat	Càrrec / Funció	Participació Directa		Participació Indirecta	
		Número d'accions	% Participació	Número d'accions	% Participació
SPT. Renovable, S.L.	Administrador Mancomunat.				
Corporación CLD, Servicios Urbanos de Tratamiento de Residuos, S.L.	Represent. persona físic. del Conseller Comsa Emte Medio Ambiente, S.L.U.				
Asesoramiento y Tratamiento de Residuos, S.L.	Represent. persona físic. del Admtdor. Mancom.Comsa Emte Medio Ambiente, SLU				
Ecoparc del Besós, S.A.	Represent. persona físic. del Conseller .Comsa Emte Medio Ambiente, SLU				
Ambiental de Verificaciones, S.L.	Represent. persona físic. del Conseller Concesionaria Barcelonesa, S.L.				
Ecoparque de Huesca S.A.	Represent. persona físic. del Conseller Comsa, S.A.U.				
Atlas Gestión Medioambiental, S.A.	Represent. persona físic. del Conseller Comsa Emte Medio Ambiente, S.L.U.				
Mediaciones Comerciales Ambientales, S.L.	Represent. persona físic. del Conseller Comsa Emte Medio Ambiente, S.L.U.				
Valoración Energética de Gas de Vertedero, S.L.	Represent. persona físic. del Conseller Comsa Emte, S.L.				
Tirssa, S.A.	Represent. persona físic. del Conseller .Comsa Emte Medio Ambiente, SLU				
Gestió de Residus Especials de Catalunya, SA	Conseller..				
Ecoparc de Barcelona, S.A	Represent. persona físic. del Conseller Comsa Emte Medio Ambiente, S.L.U.				
Ecoparque de Huesca S.A.	Represent. persona físic. del Conseller Comsa, S.A.U.				
Atlas Gestión Medioambiental, S.A.	Represent. persona físic. del Conseller Comsa Emte Medio Ambiente, S.L.U.				

**Títular: Xavier García del Río**

Societat	Càrrec / Funció	Participació Directa		Participació Indirecta	
		Número d'accions	% Participació	Número d'accions	% Participació
Empresa Mixta d'Aigües d' Altafulla, S.A.	Conseller.	-	-	-	-
Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L.	Conseller.	-	-	-	-
Operagua, S.A.	Repres.pers.física del Conseller Comsa Emte Medio Ambiente, SLU.	-	-	-	-
Explotaciones Hídricas del Cinca, S.A.U.	Repres.pers.física del Conseller. Comsa, SAU i Apoderat.	-	-	-	-
Asesoramiento y Tratamiento de Residuos, S.L.	Repres.pers.física del Admtdor Mancomunat Corporac.CLD Serv.Urbano de Tratamiento de Residuos, SL				
Ambiental de Verificaciones, S.L.	Repres.pers.física del Admtdor Mancomunat Corporac.CLD				

	Serv.Urbano de Tratamiento de Residuos, SL				
Pirenaica de Serveis, S.A.	Repres.pers.física del Conseller Corporac. CLD Serv.Urbano de Tratamiento de Residuos, SL				
Tratamiento Industrial de Residuos Solidos, S.A.	Repres.pers.física del Conseller Corporac. CLD Serv.Urbano de Tratamiento de Residuos, SL				
Ecoparc del Besos, S.A.	Repres.pers.física del Conseller Corporac. CLD Serv.Urbano de Tratamiento de Residuos, SL				
Ecoparc de Barcelona, S.A.	Repres.pers.física del Conseller Comsa, SAU.				
Asesoramiento y Tratamiento de Residuos, S.L.	Repres.pers.física del Admtdor Mancomunat Corporac.CLD Serv.Urbano de Tratamiento de Residuos, SL				
Ambiental de Verificaciones, S.L.	Repres.pers.física del Admtdor Mancomunat Corporac.CLD Serv.Urbano de Tratamiento de Residuos, SL				

D'acord amb l'article 229.1 de l'esmentada llei, els membres del Consell d'Administració manifesten que durant l'exercici i fins la data de formulació d'aquests comptes no s'ha produït cap situació de conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat.

**NOTA 15 – NEGOCIS CONJUNTS**

La Societat participa en la UTE BITEM amb el percentatge del 50%.

No existeixen compromisos rellevants contrets amb la UTE.

No es detallen les partides imputades de la UTE, en no ser significatives dins del balanç, compte de pèrdues i guanys i estat de canvis en el patrimoni net corresponents de la Societat.

**NOTA 16 – INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA “DEURE D’INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL**

L'import total dels pagaments realitzats als proveïdors en l'exercici, distingint els que han excedit els límits legals d'aplaçament, així com l'import del saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament, són els següents:

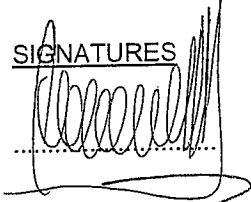
	PAGAMENTS REALITZATS I PENDENTS DE PAGAMENT EN LA DATA DE TANCAMENT DEL BALANÇ			
	EXERCICI 2013		EXERCICI 2012	
	IMPORT	%	IMPORT	%
Dins el termini legal màxim	2.449.090,20	72,89%	2.197.646,54	84,73%
Resta	910.802,74	27,11%	395.964,42	15,27%
<b>Total pagaments de l'exercici</b>	<b>3.359.892,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.593.610,96</b>	<b>100,00%</b>
PMPE (dies de pagament)	26,39		29,71	
Aplaçaments que a la data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	0		0	

**NOTA 17 – FETS POSTERIORS AL TANCAMENT**

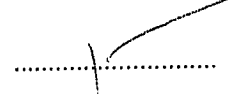
No s'han produït amb posterioritat al tancament de l'exercici fets que afectin els comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2013 o al principi d'empresa en funcionament.

A Tortosa, 28 de març de 2014, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, i la Memòria abreujats de l'Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L., corresponents a l'exercici 2013, i numerats correlativament de l'1 al 40, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, els membres del Consell d'Administració de la Societat.

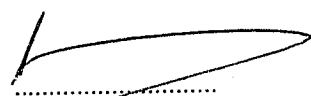
SIGNATURES



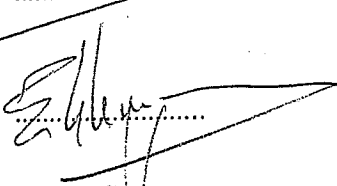
Ferran Bel i Accensi



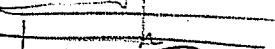
Meritxell Roigé i Pedrola



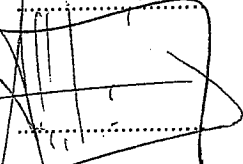
Manuel Ayza i Prats



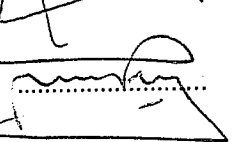
Emili Xavier Lehmann i Molés



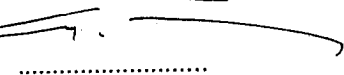
Domingo Tomàs i Audi



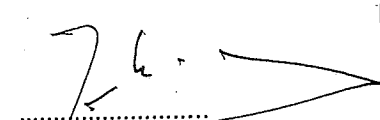
Antonio Sabaté i Ibarz



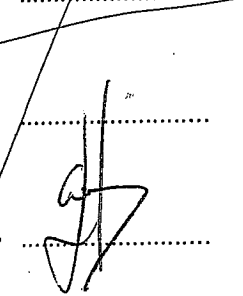
Juan José Pérez i Palomar



Enrique Sánchez i Molino



Xavier Martí i Durán



Xavier García del Río