

**COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ**

**Balanç a 31 de desembre de 2016**

(Expressat en euros)

ACTIU		Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>A)</b>	<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>3.304.142,16</b>	<b>3.428.859,36</b>
<b>I.</b>	<b>Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>19.799,52</b>	<b>46.520,41</b>
5.	Aplicacions informàtiques		19.799,52	46.520,41
<b>II.</b>	<b>Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>3.229.554,13</b>	<b>3.298.726,06</b>
1.	Terrenys i construccions		781.667,30	814.118,20
2.	Instal·lacions tècniques		2.447.886,83	2.484.607,86
<b>V.</b>	<b>Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>9</b>	<b>54.788,51</b>	<b>83.612,89</b>
2.	Crèdits a tercers		52.784,21	78.637,86
5.	Altres actius financers		2.004,30	4.975,03
<b>B)</b>	<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>2.220.818,84</b>	<b>2.009.185,89</b>
<b>II.</b>	<b>Existències</b>	<b>10</b>	<b>153.807,23</b>	<b>151.719,17</b>
1.	Comercials		153.807,23	151.659,17
6.	Bestretes a proveïdors		0,00	60,00
<b>III.</b>	<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>9</b>	<b>1.560.358,44</b>	<b>1.582.488,44</b>
1.	Clients per vendes i prestacions de serveis		1.514.370,26	1.554.544,10
2.	Clients d'empreses del grup i associades		11.426,26	11.565,01
6.	Altres crèdits amb Administracions Públiques		34.561,92	16.379,33
<b>VI.</b>	<b>Periodificacions a curt termini</b>		<b>7.382,26</b>	<b>6.406,69</b>
<b>VII.</b>	<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>499.270,91</b>	<b>268.571,59</b>
1.	Tresoreria		499.270,91	268.571,59
	<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>5.524.961,00</b>	<b>5.438.045,25</b>

**COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ**

Balanç a 31 de desembre de 2016

(Expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>A)</b>	<b>PATRIMONI NET</b>		<b>2.272.287,34</b>	<b>1.745.485,95</b>
<b>A-1)</b>	<b>Fons Propis</b>	<b>9.4</b>	<b>2.195.417,80</b>	<b>1.665.457,73</b>
<b>I.</b>	<b>Capital</b>		<b>647.000,00</b>	<b>647.000,00</b>
1.	Capital escripturat		647.000,00	647.000,00
<b>III.</b>	<b>Reserves</b>		<b>1.018.457,73</b>	<b>786.969,82</b>
1.	Legal i estatutàries		80.389,57	57.240,78
2.	Altres reserves		938.068,16	729.729,04
<b>VII.</b>	<b>Resultat de l'exercici</b>		<b>529.960,07</b>	<b>231.487,91</b>
<b>A-3)</b>	<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>18</b>	<b>76.869,54</b>	<b>80.028,22</b>
<b>B)</b>	<b>PASIU NO CORRENT</b>		<b>779.437,12</b>	<b>1.015.284,68</b>
<b>II.</b>	<b>Deutes a llarg termini</b>	<b>9</b>	<b>779.437,12</b>	<b>1.015.284,68</b>
2.	Deutes amb entitats de Crèdit		763.310,86	991.095,28
5.	Altres passius financers		16.126,26	24.189,40
<b>C)</b>	<b>PASIU CORRENT</b>		<b>2.473.236,54</b>	<b>2.677.274,62</b>
<b>III.</b>	<b>Deute a curt termini</b>	<b>9</b>	<b>381.170,74</b>	<b>385.781,15</b>
2.	Deute amb entitats de Crèdit		365.903,83	395.444,22
5.	Altres passius financers		15.266,91	(9.663,07)
<b>V.</b>	<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>9</b>	<b>2.092.065,80</b>	<b>2.291.493,47</b>
1.	Proveïdors		1.572.213,01	1.671.471,40
2.	Proveïdors, empreses del grup i associades		175.309,00	181.436,25
3.	Creditors variïis		159.381,74	242.616,80
4.	Personal ( remuneracions pendents de pagament)		116.618,39	109.414,53
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques		68.184,88	72.055,16
7.	Bestretes de clients		358,78	14.499,33
	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)</b>		<b>5.524.961,00</b>	<b>5.438.045,25</b>

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2016

(Expressat en euros)

		Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>A)</b>	<b>OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1	<b>Import net de la xifra de negocis</b>	25	<b>6.748.995,41</b>	<b>6.464.424,04</b>
a)	Vendes		6.748.995,41	6.464.424,04
3.	<b>Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>		<b>62.552,11</b>	<b>24.524,94</b>
4.	<b>Aprovisionaments</b>	13	<b>(2.649.507,50)</b>	<b>(2.612.560,57)</b>
a)	Consum de mercaderies		(2.517.633,73)	(2.490.125,47)
c)	Treballs realitzats per altres empreses		(131.873,77)	(122.435,10)
5.	<b>Altres ingressos d'explotació</b>		<b>54.131,11</b>	<b>51.214,08</b>
a)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		54.131,11	51.214,08
6.	<b>Despeses de personal</b>	13	<b>(1.604.750,53)</b>	<b>(1.600.254,87)</b>
a)	Sous, salaris i assimilats		(1.231.120,52)	(1.220.700,82)
b)	Cargues socials		(373.630,01)	(379.554,05)
7	<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>(1.710.523,10)</b>	<b>(1.647.423,36)</b>
a)	Serveis exteriors		(1.678.191,14)	(1.618.728,45)
b)	Tributs		(16.367,90)	(16.267,61)
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(15.964,06)	(12.427,30)
8.	<b>Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>(408.059,02)</b>	<b>(406.384,84)</b>
9.	<b>Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres</b>	18	<b>3.158,68</b>	<b>3.158,68</b>
11.	<b>Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>		<b>0,00</b>	<b>247,93</b>
b)	Resultat per alienacions i altres		0,00	247,93
	Altres resultats		59.917,44	(4.762,66)
<b>A.1)</b>	<b>RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>		<b>555.914,60</b>	<b>272.183,37</b>
12.	<b>Ingressos financers</b>		<b>44,35</b>	<b>21,27</b>
b)	Valor negociables i altres instruments financers		44,35	21,27
b 2)	A tercers		44,35	21,27
13.	<b>Despeses financeres</b>		<b>(24.670,66)</b>	<b>(40.066,75)</b>
b)	Deutes amb tercers		(24.670,66)	(40.066,75)
<b>A.2)</b>	<b>RESULTAT FINANCER (12+13+14 + 15 + 16)</b>		<b>(24.626,31)</b>	<b>(40.045,48)</b>
<b>A.3)</b>	<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>531.288,29</b>	<b>232.137,89</b>
17.	Impost sobre beneficis		(1.328,22)	(649,98)
<b>A.4)</b>	<b>RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)</b>		<b>529.960,07</b>	<b>231.487,91</b>
<b>A.5)</b>	<b>RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 18)</b>		<b>529.960,07</b>	<b>231.487,91</b>

**COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ**

Estat de canvis al patrimoni net a 31 de desembre de 2016

**A) Estat d'ingressos i despeses reconegudes**

		Nota	31/12/2016	31/12/2015
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		529.960,07	231.487,91
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)		0,00	0,00
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	18	-3.158,68	-3.158,68
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-3.158,68	-3.158,68
	<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>		<b>526.801,39</b>	<b>228.329,23</b>

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

	ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET	Capital Escripтурat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	647.000,00	646.103,10	140.866,72	83.186,90	1.517.156,72
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	647.000,00	646.103,10	140.866,72	83.186,90	1.517.156,72
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			231.487,91	-3.158,68	228.329,23
III.	Altres variacions del patrimoni net		140.866,72	-140.866,72		0,00
1.	Aplicació resultat		140.866,72	-140.866,72		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	647.000,00	786.969,82	231.487,91	80.028,22	1.745.485,95
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	647.000,00	786.969,82	231.487,91	80.028,22	1.745.485,95
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			529.960,07	-3.158,68	526.801,39
III.	Altres variacions del patrimoni net		231.487,91	-231.487,91		0,00
1.	Aplicació resultat		231.487,91	-231.487,91		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	647.000,00	1.018.457,73	529.960,07	76.869,54	2.272.287,34

COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>531.288,29</b>	<b>232.137,89</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>382.938,60</b>	<b>435.688,73</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5i6	408.059,02	406.384,84
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		15.964,06	12.427,30
d) Imputació de subvencions (-)		-3.158,68	-3.158,68
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		0,00	-247,93
g) Ingressos financers (-)		-44,35	-21,27
h) Despeses financeres (+)		24.670,66	40.066,75
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-62.552,11	-19.762,28
<b>3. Canvis al capital corrent</b>		<b>-144.989,02</b>	<b>-328.808,86</b>
a) Existències (+/-)		-2.148,06	5.413,06
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	7	24.408,53	677.079,21
c) Altres actius corrents (+/-)		9.725,99	-4.853,16
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	10	-188.620,70	-981.763,87
e) Altres passius corrents (+/-)	10	-14.208,43	-24.684,10
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		25.853,65	0,00
<b>4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>		<b>-26.790,39</b>	<b>-44.488,76</b>
a) Pagament d'interessos (-)	10	-26.834,74	-44.510,03
c) Cobrament d'interessos (+)	7	44,35	21,27
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>742.447,48</b>	<b>294.529,00</b>
<b>B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagament per inversions (-)</b>		<b>-249.614,09</b>	<b>-80.693,61</b>
b) Immobilitzat intangible		-736,34	-12.045,70
c) Immobilitzat material	6	-248.877,75	-68.382,54
e) Altres actius financers	7	0,00	-265,37
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>2.970,73</b>	<b>67.559,26</b>
e) Altres actius financers		2.970,73	67.559,26
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>-246.643,36</b>	<b>-13.134,35</b>
<b>C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>10. Cobrament i pagament de passiu financer</b>		<b>-265.104,80</b>	<b>-261.553,72</b>
a) Emissió		137.811,08	172.060,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		137.811,08	172.060,00
b) Devolució i amortització		-402.915,88	-433.613,72
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-394.852,74	-425.550,58
5. Altres deutes (-)		-8.063,14	-8.063,14
<b>Fluxos efectius de les activitats de finançament</b>			
<b>12. (9 + 10 + 11)</b>		<b>-265.104,80</b>	<b>-261.553,72</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>230.699,32</b>	<b>19.840,93</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		<b>268.571,59</b>	<b>248.730,66</b>
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		<b>499.270,91</b>	<b>268.571,59</b>

## **1. ACTIVITAT DE LA SOCIETAT**

La COMPANYIA D'AIGÜES DE VILANOVA I LA GELTRÚ, S.A.M. es va constituir com a Societat Anònima el 10 de setembre de 2004 davant el notari Sr. Eduardo Hernández Compta. Segons els estatuts de la societat, té durada indefinida.

El domicili social actual es troba al carrer Col·legi, número 38 de Vilanova i la Geltrú, Barcelona.

L'objecte social de l'empresa és la realització de totes aquelles activitats encaminades a la millor gestió i administració del cicle integral de l'aigua, des de la regulació dels recursos hidràulics necessaris, fins a la reutilització i/o retorn de les aigües tractades al medi natural.

Les activitats encaminades a la prospecció, implantació, gestió, administració i explotació d'infraestructures i serveis relacionats amb tot tipus de xarxes de subministrament, de comunicació i distribució, la titularitat de la qual sigui ostentada per la societat o pugui tenir la concessió, arrendament o qualsevol altra forma jurídica.

La gestió de cobrament de tot tipus de preus públics, taxes, impostos o qualsevol altra figura tributària, quan la societat estigui facultada per realitzar-la en virtut de conveni, delegació, atribució legal o qualsevol altre títol que l'habiliti, de qualsevol administració pública o d'organismes dependents de la mateixa, quedant excloses les potestats que resultin incompatibles per la naturalesa jurídica de la empresa.

En data 8 de novembre de 2004, el Ple de l'Ajuntament va aprovar encarregar a la societat la gestió, administració, explotació, manteniment, reposició i construcció en el seu cas, dels béns que constitueixen el seu patrimoni, així com dels béns de titularitat municipal cedits en ús o d'altres que li siguin transferits i d'aquells de nous que siguin necessaris per portar a termini les activitats que són objecte social de l'empresa, per tal que siguin gestionats de la manera més convenient, percebent la societat tots els rendiments que els mateixos generin.

Així mateix, s'acorda la concessió administrativa sobre els béns de domini públic de l'Ajuntament corresponent al servei d'abastament i clavegueram. S'estableix que la vigència d'aquests acords són per 50 anys, establint-se que a la finalització del termini, els béns objecte de la concessió demanial i de la cessió d'ús, les obres i les instal·lacions que hagi realitzat la societat, revertiran en perfecte estat de conservació a l'Ajuntament.

En la Junta General de data 7 de juliol de 2014 es va aprovar la modificació dels estatuts de l'entitat per tal d'adaptar-los a allò establert en la Llei 27/2013, de 27 de desembre de racionalització i sostenibilitat de l'Administració local, establint que el Consell d'Administració estarà format per 9 membres, sent el president/a l'alcalde/essa de l'Ajuntament, o aquell qui nomeni entre els consellers/res regidors/res

## **2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **1. Imatge fidel:**

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, havent-se aplicat les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant Reial Decret 1514/2007, i disposicions legals vigents en matèria comptable, amb la fi de mostrar la imatge fidel del

patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, presentats en el seu model normal.

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.

## 2. Principis comptables aplicats

Han sigut norma d'aplicació els principis comptables següents:

- a) **Principi d'empresa en funcionament:** es considera que la gestió de l'empresa continuarà en un futur previsible, de manera que l'aplicació dels principis i criteris comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net amb finalitat de transmissió global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació.
- b) **Principi de meritació:** Els efectes de les transaccions o fets econòmics es registraran quan tinguin lloc, i les despeses i els ingressos s'imputaran a l'exercici a què es refereixin els comptes anuals, amb independència de la data en què es paguin o cobrin.
- c) **Principi d'uniformitat:** Adoptat un criteri dins de les alternatives que si s'escau i es permeti, caldrà mantenir-lo en el temps i aplicar-lo de manera uniforme per a transaccions, altres esdeveniments i condicions que siguin similars, sempre que no s'alterin els supòsits que van motivar l'elecció.
- d) **Principi de prudència:** Caldrà ser prudent en les estimacions i valoracions a realitzar en condicions d'incertesa. La prudència no justifica que la valoració dels elements patrimonials no respongui a la imatge fidel que han de reflectir els comptes anuals.
- e) **Principi de no compensació:** Tret que una norma disposi de forma expressa el contrari, no podran compensar-se les partides de l'actiu i del passiu o les despeses i ingressos, i es valoraran separatament els elements integrants dels comptes anuals.
- f) **Principi de importància relativa:** S'admetrà la no aplicació estricta d'alguns dels principis i criteris comptables quan la importància relativa en termes quantitativa o qualitativa de la variació que tal fet produeixi sigui escassa i significativa, i en conseqüència, no alteri l'expressió de la imatge fidel.

En cas de conflicte entre principis comptables, haurà de prevaler el que millor condueixi a que els comptes anuals expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

## 3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En la preparació dels Comptes Anuals corresponents a l'exercici 2016 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2016 sobre els fets analitzats. Les principals estimacions aplicades en els comptes anuals han estat les següents:

- La vida útil dels actius materials i intangibles
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits i d'altres actius.
- Estimació i avaluació de provisions i contingències

És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis i es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

La Direcció de la societat no preveu que existeixin condicions d'incertesa que pugui afectar a la continuïtat de la societat.

#### 4. Comparació de la informació

Als efectes de l'obligació establerta en l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, juntament amb les xifres de l'exercici 2016 es presenten les xifres de l'exercici anterior.

#### 5. Agrupació de partides

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net ni en l'estat de fluxos d'efectiu.

#### 6. Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements registrats en vàries partides del balanç o del compte de pèrdues i guanys amb l'excepció de la diferenciació entre corrent i no corrent atenent a si el venciment és inferior o superior a 12 mesos

#### 7. Canvis de criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables respecte als Comptes Anuals de l'exercici anterior.

#### 8. Correcció d'errors

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



### 3.- APLICACIÓ DEL RESULTAT

El Consell d'Administració proposa a la Junta General d'accionistes la següent distribució del resultat de l'exercici 2016:

REPARTIMENT	IMPORT	DISTRIBUCIÓ	IMPORT
Pèrdues i guanys (Benefici)	529.960,07	a Reserva Legal	49.010,43
		a Reserva Voluntària	480.949,64
<b>TOTAL</b>	<b>529.960,07</b>		<b>529.960,07</b>

### 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

#### 1. Immobilitzat intangible:

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

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

#### a. Propietat industrial

S'han comptabilitzat en aquest concepte les despeses ocasionades amb l'objecte d'adquirir la propietat i el dret d'ús de la marca, havent-se inclòs despeses, en el seu cas, de tramitació i inscripció al corresponent registre.

Aquests actius s'amortitzen linealment al llarg de les seves vides útils que són 5 anys.

#### b. Aplicacions informàtiques

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

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

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 5 anys.

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

2. Immobilitzat material:

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

Així mateix, forma part del valor del immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obres de desmantellament o retirada, així com els costos de rehabilitació del lloc que està instal·lat. Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

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

Anys vida útil estimada	
CONCEPTE	ANYS
Construccions	35 anys
Instal·lacions (Xarxes d'aigua)	15 anys
Maquinaria i utilatge	8 anys
Altres instal·lacions	8 anys
Mobiliari	8 anys
Equips informàtics	5 anys
Elements de transport	8 anys
Altres immobilitzats	8 anys

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

#### Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

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

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

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

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés. La reversió del deteriorament té com límit el valor comptable de l'immobilitzat que estava reconegut en la data de la reversió, si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

### 3. Arrendaments

L'arrendament d'un actiu s'ha comptabilitzat per la naturalesa d'aquest últim quan s'han transferit tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte d'arrendament. Aquesta transferència es dedueix de les condicions del contracte en el qual s'evidencia que s'exercitarà l'opció de compra al finalitzar aquest o que de les seves condicions s'entén que es transferirà a l'arrendatari al finalitzar el termini o quan el període de l'arrendament coincideix o cobreix la major part de la vida econòmica de l'actiu.

En aquest sentit s'ha registrat com un immobilitzat material o intangible, segons correspongui i un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments, entre els quals s'inclou el pagament per l'opció de compra, i s'exclouen les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari.

Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius quan s'ha acordat l'ús d'un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes. En aquest cas els ingressos i les despeses derivades de l'acord d'arrendament són considerats com ingrés i despesa del període que es reporten, imputant-se al compte de pèrdues i guanys. La valoració és anàloga als actius dels arrendaments financers i únicament s'incrementa el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament de l'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

### 4. Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

## 5. Instruments financers

### 5.1 Actius financers

Les diferents categories de valoració d'actius financers utilitzades en els Comptes anuals són les següents:

#### a) Préstecs i partides a cobrar

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

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

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

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

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

#### b) Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han inclòs en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'han inclòs en la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació.

Els canvis que es produeixen en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment que aquest import s'imputa en el compte de pèrdues i guanys.

#### Correccions valoratives per deteriorament

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

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

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

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

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

## 5.2 Passius financers

### a) Dèbit i partides a pagar

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

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

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

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

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

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

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

b) Baixes d'actius i passius financers.

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna 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 de l'exercici que tingui lloc.

6. Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció (inclou les factures de compres de les diferents obres). Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes,

s'inclou en aquest valor, les despeses financeres que puguin atribuir-se directament.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives reconeixent-les com despesa en el compte de pèrdues i guanys

El preu d'adquisició inclou l'import de la factura, després de deduir qualsevol descompte i afegit totes les despeses produïdes fins que els béns estan en la venda, tals com transports, aranzels de duana, assegurances i uns altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

La Societat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

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

#### 7. Impost sobre el Valor Afegit.

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que són objecte de les operacions gravades per l'impost. En el cas de autoconsum intern, és a dir de la producció pròpia amb destinació a l'immobilitzat de l'empresa, l'IVA no deduïble s'addiciona al cost dels respectius actius no corrents.

#### 8. Impost sobre beneficis

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

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

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 temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.



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

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com 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.

#### 9. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi la corrent monetari o financera derivada d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

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

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

#### 10. Provisions i contingències

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

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

#### 11. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat mediambiental és aquella l'objectiu de la qual és prevenir, reduir o reparar el dany que es produeixi sobre el medi ambient.

L'activitat de la societat, per la seva naturalesa, sí té un impacte mediambiental significant.

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

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

#### 12. Despeses de personal

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

#### 13. Subvencions, donacions i llegats

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

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

Les subvencions no reintegrables que figuren al balanç de situació al ser reconegudes anteriorment a l'entrada del nou pla general comptable no es van comptabilitzar com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

#### 14. Actius no corrents mantinguts per a la venda

No hi ha al balanç de situació dels comptes anuals actius no corrents mantinguts per a la venda.

**5.- IMMOBILITZAT MATERIAL**

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

	31/12/2015	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2016
Terrenys i construccions	1.134.648,48				1.134.648,48
Maquinària	63.419,82				63.419,82
Utilatge	21.543,75	615,00			22.158,75
Instal·lacions i altres instal.	4.550.650,64	291.914,12			4.842.564,76
Mobiliari	68.688,84	1.002,49			69.691,33
Equips proc. Informa.	98.807,39	14.634,04			113.441,43
Elements de transport	35.876,39	3.264,21	-8.958,00		30.182,60
Altres imm. Material	105.520,35				105.520,35
Immobilitzat en curs	0,00				0,00
<b>TOTAL COST</b>	<b>6.079.155,66</b>	<b>311.429,86</b>	<b>-8.958,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.381.627,52</b>
Construccions	-320.530,28	-32.450,90			-352.981,18
Maquinària	-61.826,75	-4.738,39			-66.565,14
Utilatge	-17.197,41	-1.211,23			-18.408,64
Altres instal·lacions	-2.093.818,93	-331.322,63			-2.425.141,56
Mobiliari	-65.807,93	-1.116,12			-66.924,05
Equips proc. informa.	-86.292,63	-5.881,63			-92.174,26
Elements de transport	-35.473,63	-438,39	8.958,00		-26.954,02
Altres immobilitzat	-99.482,04	-3.442,50			-102.924,54
<b>TOTAL AMORT. ACUM.</b>	<b>-2.780.429,60</b>	<b>-380.601,79</b>	<b>8.958,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.152.073,39</b>
<b>IMPORT NET</b>	<b>3.298.726,06</b>	<b>-69.171,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.229.554,13</b>

A l'exercici 2015 les variacions foren:

	31/12/2014	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2015
Terrenys i construccions	1.134.648,48				1.134.648,48
Maquinària	63.419,82				63.419,82
Utilitatge	19.904,75	1.639,00			21.543,75
Instal·lacions i altres instal·lacions	4.463.396,30	85.680,42		1.573,92	4.550.650,64
Mobiliari	68.467,77	221,07			68.688,84
Equips proc. Informa.	94.312,47	4.494,92			98.807,39
Elements de transport	37.288,39		-1.412,00		35.876,39
Altre imm. Material	104.400,35	1.120,00			105.520,35
Immobilitzat en curs	1.573,92			-1.573,92	0,00
<b>TOTAL COST</b>	<b>5.987.412,25</b>	<b>93.155,41</b>	<b>-1.412,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.079.155,66</b>
Construccions	-288.079,26	-32.451,02			-320.530,28
Maquinària	-58.204,04	-3.622,71			-61.826,75
Utilitatge	-15.602,50	-1.594,91			-17.197,41
Altres instal·lacions	-1.768.091,20	-325.727,73			-2.093.818,93
Mobiliari	-61.956,20	-3.851,73			-65.807,93
Equips proc. informa.	-79.588,45	-6.704,18			-86.292,63
Elements de transport	-36.724,08	-161,55	1.412,00		-35.473,63
Altre immobilitzat	-96.148,11	-3.333,93			-99.482,04
<b>TOTAL AMORT. ACUM.</b>	<b>-2.404.393,84</b>	<b>-377.447,76</b>	<b>1.412,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.780.429,60</b>
<b>IMPORT NET</b>	<b>3.583.018,41</b>	<b>-284.292,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.298.726,06</b>

El compte de terrenys i construccions inclou el valor de la nau per 480.000 euros i l'import de les obres del C/Col·legi, 38 per import de 654.648,48 euros que està subvencionat (veure apartat subvencions).

L'apartat de instal·lacions i altres instal·lacions inclou les obres de renovació i millora de la xarxa d'aigua i de sanejament que realitza la Companyia i que representen un allargament de la vida útil d'aquestes.

En el present exercici ha estat donat de baixa un element corresponent a elements de transport que es trobava totalment amortitzat.

a. No hi ha costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació.

b. Canvis d'estimació

No s'han produït durant l'exercici canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils, ni mètodes d'amortització que tinguin incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs.

c. No hi ha inversions en immobilitzat material adquirides a empreses del grup i associades.

d. No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora del territori estatal.

- e. Durant el present exercici no s'han capitalitzat despeses financeres.
- f. Durant el present exercici no hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa, reconeguda o revertida.
- g. No hi ha compensacions a tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici per elements d'immobilitzat material, el valor dels quals s'ha deteriorat/ s'ha perdut/ s'ha retirat.
- h. La Companyia no és propietària de béns que no siguin afectes a l'explotació.
- i. El valor dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2016 és de 460.084,31 euros (310.129,88 euros al 2015) i es troben compostats per:

CONCEPTE	Import 2016	Import 2015
Instal·lacions	152.967,85	62.899,79
Maquinària	43.643,44	35.397,59
Mobiliari	63.410,95	51.967,19
Equips per processos d'informació	77.106,60	67.881,84
Elements de transport	22.539,00	13.581,00
Altres immobilitzats material	100.416,47	78.402,47
<b>Elements totalment amortitzats</b>	<b>460.084,31</b>	<b>310.129,88</b>

- j. Béns afectes a garanties i reversió  
No existeixen béns afectes a garantia i reversió, ni restriccions a la titularitat, a excepció del detallat a la nota 1 anterior.
- k. Subvencions, donacions i llegats  
Es detallen en l'apartat 18 de la memòria.
- l. Compromisos  
A 31 de desembre de 2016, la Societat no té contractes firmats per a la compra-venda d'actius.
- m. Les circumstàncies de caràcter substantiu que afecten a béns d'immobilitzat material són les següents:  
Assegurances: L'Ajuntament té contractada una pòlissa d'assegurança per cobrir els riscos als que estan subjectes els elements d'immobilitzat material i passa un càrrec anual a la Companyia per la part que li correspon i que en l'exercici 2016 ha estat de 40.000,00 euros (mateix import al 2015). El Consell d'Administració de la societat, considera la cobertura d'aquesta pòlissa com a suficient.
- n. No hi ha elements de l'immobilitzat material que estiguin subjectes a arrendaments financers o altres operacions de naturalesa similar.
- o. Resultat de l'exercici derivat de l'alienació d'elements d'immobilitzat material.  
No s'ha produït durant l'exercici cap operació amb immobilitzat material que hagi produït un resultat.

## 6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La societat a 31 de desembre de 2016 i a 31 de desembre de 2015, no té inversions immobiliàries.

## 7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

IMMOBILITZAT INTANGIBLE	31/12/2015	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2016
Patents i marques	2.350,00				2.350,00
Aplicacions informàtiques	223.299,80	736,34			224.036,14
<b>TOTAL COST</b>	<b>225.649,80</b>	<b>736,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226.386,14</b>
Patents i marques	-2.350,00				-2.350,00
Aplicacions informàtiques	-176.779,39	-27.457,23			-204.236,62
<b>TOTAL AMORT. ACUM.</b>	<b>-179.129,39</b>	<b>-27.457,23</b>	<b>0,00</b>		<b>-206.586,62</b>
Bestretes de imm. intangible	0,00				0,00
<b>IMPORT NET</b>	<b>46.520,41</b>	<b>-26.720,89</b>	<b>0,00</b>		<b>19.799,52</b>

Les variacions a l'exercici 2015, foren:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE	31/12/2014	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2015
Patents i marques	2.350,00				2.350,00
Aplicacions informàtiques	201.495,42	12.045,70		9.758,68	223.299,80
<b>TOTAL COST</b>	<b>203.845,42</b>	<b>12.045,70</b>	<b>0,00</b>	<b>9.758,68</b>	<b>225.649,80</b>
Patents i marques	-2.350,00				-2.350,00
Aplicacions informàtiques	-147.842,31	-28.937,08			-176.779,39
<b>TOTAL AMORT. ACUM.</b>	<b>-150.192,31</b>	<b>-28.937,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-179.129,39</b>
Bestretes de imm. intangible	9.758,68			-9.758,68	0,00
<b>IMPORT NET</b>	<b>63.411,79</b>	<b>-16.891,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.520,41</b>

L'epígraf de patents i marques correspon al cost del disseny de la imatge corporativa de la Companyia.

En el present exercici i en el 2015, no han estat activades despeses de personal en concepte d'immobilitzat intangible.

- a. No hi ha actius intangible que estiguin afectes a garanties i/o reversió i no existeix restricció alguna a la titularitat de cap dels actius intangibles.
- b. Canvis d'estimació  
No s'han produït durant l'exercici canvis d'estimació que afectin a valors residuals, vides útils, ni mètodes d'amortització que tinguin incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs.
- c. No hi ha inversions en immobilitzat intangible adquirides a empreses del grup i associades.
- d. No hi ha inversions en immobilitzat intangible els drets sobre els quals puguin exercitar-se fora del territori espanyol o que estiguin relacionades amb inversions situades fora del territori estatal.
- e. Durant el present exercici no s'han capitalitzat despeses financeres a inversions de immobilitzat intangible.
- f. No hi ha correccions valoratives per deteriorament d'una quantitat significativa, reconeguda o revertida.
- g. No hi ha partides d'immobilitzat que s'hagin vist afectades per pèrdues i reversions per deteriorament i que no hagin estat incloses en l'apart anterior.
- h. No hi ha en el present exercici compensacions a tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici per elements d'immobilitzat intangible el valor del qual s'hagi deteriorat/ s'hagi perdut/ s'hagi retirat.
- i. Béns no afectes a l'explotació  
A 31 de desembre de 2016 la Societat no és propietària de béns que no siguin afectes a l'explotació.
- j. Actius intangibles totalment amortitzats

El valor dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2016 es de 90.964,72 euros (90.964,72 euros al 2015) i es troben compostats per:

CONCEPTE	Import 2016	Import 2015
Propietat Industrial	2.350,00	2.350,00
Aplicacions Informàtiques	88.614,72	88.614,72
<b>Elements totalment amortitzats</b>	<b>90.964,72</b>	<b>90.964,72</b>

- k. No figuren a l'immobilitzat intangible, elements relacionats amb les subvencions, donacions i llegats.
- l. Compromisos  
A 31 de desembre de 2016 la Societat no té contractes firmats per a la compravenda d'actius.
- m. Resultat de l'exercici derivat de l'alienació d'elements d'immobilitzat intangible.  
No s'ha produït durant l'exercici cap operació amb immobilitzat intangible que hagi produït un resultat.
- n. No hi ha desemborsaments per investigació i desenvolupament.
- o. No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

#### **8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**

En el balanç de situació de la societat al 31 de desembre de 2016 no figuren inversions per arrendaments considerats financers.

Pel que fa als arrendament operatius, les despeses en concepte d'arrendament al llarg de l'últim exercici i compromisos adquirits de futures quotes d'arrendament mínimes en virtut d'arrendaments operatius no cancel·lables han estat els següents:

	31/12/2016	31/12/2015
Pagaments futurs mínims	178.718,52	88.810,41
Fins a un any	42.500,28	37.407,56
Entre un i cinc anys	136.218,24	51.402,85
Més de cinc anys	0,00	0,00

Les quotes d'arrendaments i subarrendaments operatius reconegudes com a despesa de l'exercici es detallen a continuació i amb els seus venciments:

Bé arrendat	Matricula	Desp. anual	Venciment
Renault Kangoo	9326 GYT	3.430,68	27/09/2016
Renault Kangoo	9403 GYT	3.563,16	27/09/2016
Renault Kangoo	1254 GZF	3.858,48	01/11/2016
Renault Kangoo	1255 GZF	4.057,44	01/11/2016
Ford Fiesta	5025 GXF	3.282,12	18/07/2016
Renault Kangoo	0767 HCF	3.617,28	18/07/2016



Bé arrendat	Matricula	Desp. anual	Venciment
Renault Kangoo (Combi)	2075 HDK	3.723,96	19/05/2016
Dacia Duster	1669 HDK	4.631,52	19/05/2016
Dacia Duster	2574 HFV	4.540,08	17/08/2016
Nissan NV200	5917HXL	4.048,20	18/05/2019
Renault Kangoo	8049JDV	3.445,20	23/04/2020
Nissan NV200	8579JCM	3.767,16	12/02/2020
Nissan NV200	6309JGN	3.707,16	06/07/2020
Ford Courier K	3401JSC	2.989,80	11/08/2021
Ford Fiesta	3605JSF	2.604,00	29/08/2021
Nissan NV200	2597JSL	3.516,00	14/09/2021
Ford Courier k	3904JTH	2.724,00	27/10/2021
Ford Connect L2	3906JTH	3.660,00	03/11/2021
Ford Connect L2	3429JTH	3.660,00	03/11/2021
Ford Ecosport	8102JTR	2.664,00	09/11/2021
Ford Ecosport	8099JTR	2.700,00	09/11/2021
Ford Courier Van	7700JTL	3.014,76	24/11/2021
		<b>77.205,00</b>	

## 9.- INSTRUMENTS FINANCERS

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

#### 9.1.1 Informació relacionada amb el balanç

##### a) Categories d'actius financers i de passius financers

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

2016	Classes	Instruments financers II/t	Instruments financers c/t
Categories		Crèdits i altres	Crèdits i altres
	<b>Préstecs i partides a cobrar</b>	54.788,51	1.567.740,70
<b>TOTAL</b>		54.788,51	1.567.740,70

2015	Classes	Instruments financers II/t	
		Instruments financers c/t	
Categories		Crèdits i altres	Crèdits i altres
<b>Préstecs i partides a cobrar</b>		83.612,89	1.834.648,70
<b>TOTAL</b>		83.612,89	1.834.648,70

Els crèdits a llarg termini corresponen a:

- Finançament que ofereix la Societat a les comunitats de veïns del municipi per la realització del canvi del sistema d'aforament a comptador permetent als abonats el pagament del cost dels treballs realitzats en 20 quotes que s'inclouen als rebuts pel servei d'abastament d'aigua. Aquestes quotes no incorporen càrrega financera. L'import pendent registrat a llarg termini era de 3.330,91 euros ( 14.798,30 euros a l'exercici anterior)
- Quitança i aplaçament de deute: en la reunió del Consell d'Administració del 7 de gener de 2015 va ser aprovada la quitança plantejada per l'A.I.E. Parc del Garraf Sport del 39,15% del deute acumulat fins al 12 de novembre de 2014 i l'aplaçament del deute restant per un termini de 102 mesos. En aquest sentit figura registrat a llarg termini l'import pendent de cobrar en un període superior a 12 mesos que ascendeix a 52.784,21 euros (63.839,56 euros a l'exercici anterior). Atenen al principi d'importància relativa, no ha estat registrat l'efecte financer d'aquest aplaçament.

### Passius financers

2016	Classes	Instruments financers II/t		Instruments financers c/t	
		Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres
<b>Dèbits i partides a pagar</b>		763.310,86	16.126,26	365.903,83	2.107.332,71
<b>TOTAL</b>		763.310,86	16.126,26	365.903,83	2.107.332,71

2015	Classes	Instruments financers II/t		Instruments financers c/t	
		Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres
<b>Dèbits i partides a pagar</b>		991.095,28	24.189,40	395.444,22	2.281.830,40
<b>TOTAL</b>		991.095,28	24.189,40	395.444,22	2.281.830,40

Els passius financers corresponen majoritàriament a deutes per compres i serveis i deutes amb entitats de crèdit pels préstecs sol·licitats per la Societat per la realització d'inversions.

Els deutes amb entitats de crèdit i amb altres tercers tenen la següent composició:

2016	Préstec 2	Préstec 3	Préstec 4	Préstec 5	Préstec 6	Préstec	Préstec 8	Préstec 9
	C. Penedès	C. Catalunya	C. Penedès	C. Penedès	C. Penedès	MYTIC	Catalunya Caixa	Caixabank
Capital inicial	547.089,00 €	617.210,00 €	560.223,00 €	898.017,35 €	1.138.328,00 €	56.441,96 €	172.060,00 €	140.571,00 €
Data del 1r pagament	20/08/2006	31/07/2007	29/08/2008	22/07/2009	15/07/2010	30/11/2013	31/08/2015	01/11/2016
Termini	10 anys	10 anys	10 anys	10 anys	10 anys	7 anys	10 anys	8 anys
Data de l'últim venciment	20/07/2016	31/06/2017	29/07/2018	22/07/2019	15/06/2020	30/11/2019	31/05/2025	31/10/2024
Venciments anuals 2017	0,00 €	33.401,39 €	59.603,58 €	99.452,56 €	123.175,19 €	8.063,14 €	33.566,01 €	16.705,10 €
Venciments anuals 2018	0,00 €	0,00 €	34.884,82 €	101.332,21 €	125.794,41 €	8.063,14 €	16.766,54 €	16.957,41 €
Venciments anuals 2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.047,76 €	128.962,69 €	8.063,14 €	16.989,47 €	17.213,51 €
Venciments anuals 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	76.722,79 €	0,00 €	17.215,36 €	17.473,50 €
Venciments 2021 o superior	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	63.488,83 €	69.461,56 €

2015	Préstec 1	Préstec 2	Préstec 3	Préstec 4	Préstec 5	Préstec 6	Préstec	Préstec 8
	C. Penedès	C. Penedès	C. Catalunya	C. Penedès	C. Penedès	C. Penedès	MYTIC	Catalunya Caixa
Capital inicial	373.570,00	547.089,00	617.210,00	560.223,00	898.017,35	1.138.328,00	56.441,96	172.060,00
Data del 1r pagament	20/07/2005	20/08/2006	31/07/2007	29/08/2008	22/07/2009	15/07/2010	30/11/2013	31/08/2015
Termini	10 anys	10 anys	10 anys	10 anys	10 anys	10 anys	7 anys	10 anys
Data de l'últim venciment	20/06/2015	20/07/2016	31/06/2017	29/07/2018	22/07/2019	15/06/2020	30/11/2019	31/05/2025
Venciments anuals 2016	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.063,14	0,00 €
Venciments anuals 2017	0,00 €	0,00 €	33.417,04 €	59.643,78 €	99.398,19 €	123.085,23 €	8.063,14	16.420,47 €
Venciments anuals 2018	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.922,58 €	101.409,65 €	125.766,86 €	8.063,14	16.674,14 €
Venciments anuals 2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.010,44 €	129.179,15 €	8.063,14	16.931,73 €
Venciments 2020 o superior	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	76.326,20 €	8.063,14	97.909,82 €

En l'exercici 2013 va ser registrada una operació de crèdit subvencionat per la devolució de la subvenció del programa "Avanza I+D" en el marc d'un programa de col·laboració amb d'altres companyies d'aigües pel desenvolupament d'un nou sistema de gestió de l'abonat. L'ajuda corresponia en la concessió d'un préstec a retornar en 10 anys amb una carència de 3 anys corresponent al 75% del pressupost finançable. En aquest sentit, correspon a la Companyia un préstec d'un capital del 56.441,96 euros a retornar en 7 pagaments anuals sense interessos, el primer d'ells el dia 30 de novembre de 2013. Aquest préstec va ser comptabilitzat pel seu valor nominal, no imputant-se els interessos implícits subvencionats a patrimoni net atenent al principi d'importància relativa.

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

No existeixen ni actius ni passius valorats a valor raonable en el compte de pèrdues i guanys.

c) Reclassificacions.

No s'han produït durant l'exercici reclassificacions d'actius financers.

a. Classificació per venciments

Classe	Venciment 2016					
	< 1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	Total
Inversions financeres	21.697,18	16.319,22	14.314,92	14.314,92	9.839,46	76.485,70
- Crèdits a tercers	14.314,92	14.314,92	14.314,92	14.314,92	9.839,46	67.099,14
- Altres actius financers	7.382,26	2.004,30				9.386,56
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.511.481,60					1.511.481,60
- Clients per vendes i prestacions de serveis	1.500.055,34					1.500.055,34
- Clients d'empreses del grup i associades	11.426,26					11.426,26
<b>Total</b>	<b>1.533.178,78</b>	<b>16.319,22</b>	<b>14.314,92</b>	<b>14.314,92</b>	<b>9.839,46</b>	<b>1.587.967,29</b>

Classe	Venciment 2015					
	< 1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	Total
Inversions financeres	49.571,23	19.289,96	14.314,92	14.314,92	35.693,10	133.184,13
- Crèdits a tercers	49.571,23	14.314,92	14.314,92	14.314,92	35.693,10	128.209,09
- Altres actius financers		4.975,04				4.975,04
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.516.537,88					1.785.109,47
- Clients per vendes i prestacions de serveis	1.504.972,87					1.504.972,87
- Clients d'empreses del grup i associades	11.565,01					11.565,01
Tresoreria	268.571,59					268.571,59
<b>Total</b>	<b>1.834.680,70</b>	<b>19.289,96</b>	<b>14.314,92</b>	<b>14.314,92</b>	<b>35.693,10</b>	<b>1.918.293,59</b>

d) Transferències d'actius financers

No s'han produït durant l'exercici transferències d'actius financers de tal forma que no es compleixin les condicions per a donar de baixa els mateixos.

e) Actius cedits i acceptats en garantia

No existeixen actius cedits en garantia ni existeixen actius acceptats en garantia.

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

Figura registrada una provisió pels saldos de dubtós cobrament per un import de 42.558,52 euros (34.244,00 euros al 2015).

- g) Impagament i incompliment de condicions contractuals  
No s'ha produït incidència alguna en el compliment de les obligacions amb tercers.
- h) Deutes amb característiques especials  
L'empresa no té deutes amb característiques especials.

**9.1.2 Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'empresa**

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'instruments financers es detallen en el quadre següent:

EXERCICI 2016			
Instrument financer	Pèrdua	Guany	Saldo net
Préstecs i partides a cobrar		44,35	44,35
Dèbits i partides a pagar	-24.670,66		-24.670,66
<b>TOTAL</b>	<b>-24.670,66</b>	<b>44,35</b>	<b>-24.626,31</b>

EXERCICI 2015			
Instrument financer	Pèrdua	Guany	Saldo net
Préstecs i partides a cobrar		21,27	21,27
Dèbits i partides a pagar	-40.066,75		-40.066,75
<b>TOTAL</b>	<b>-40.066,75</b>	<b>21,27</b>	<b>-40.045,48</b>

**9.1.3 Altra informació a incloure a la memòria**

- a) Comptabilitat de cobertures  
L'empresa no ha realitzat durant l'exercici operacions de cobertura.
- b) Valor raonable  
El valor en llibres dels instruments financers constitueix una aproximació acceptable del valor raonable i alguns són instruments de patrimoni no cotitzats, en conseqüència, no es detallen els valors raonables dels mateixos.
- c) Altra tipus de informació  
La informació més rellevant en relació a les línies de descompte i pòlisses de crèdit és la que es detalla a continuació:

A 31 de desembre de 2016 i de 2015 la societat no té contractada cap altra pòlissa de crèdit.

## **9.2. Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers**

### Risc de crèdit

És el risc d'incórrer en pèrdues per l'incompliment de les obligacions contractuals de pagament per part d'un deutor o les variacions en la prima de risc lligades a la solvència financera d'aquest.

Els principals riscos de crèdit es concentren en les obres realitzades per tercers i que suposen unes certificacions per import significatiu. La resta pràcticament no presenta risc degut a la multitud de clients i a la poca incidència de morositat.

### Risc de liquiditat

És el risc que es refereix a la possibilitat que no es pugui desinvertir en un instrument financer amb la suficient rapidesa i sense incórrer en costos addicionals significatius o al risc associat de no disposar de liquiditat en el moment que s'ha de fer front a les obligacions de pagament.

En aquest sentit, malgrat el fons de maniobra de l'entitat resulti negatiu a 31 de desembre 2016, la direcció estima que no tindrà problemes per fer als seus compromisos a curt termini degut a:

- El pressupost 2017 contemplan els ingressos suficients per fer front a l'endeutament bancari i a la càrrega financera a curt termini.
- S'ha continuat aplicant diverses accions de contenció de la despesa.
- Part de les inversions realitzades han estat finançades amb endeutament a llarg termini
- Les previsions de resultats positius pel 2017, com a continuació de l'evolució dels exercicis anteriors, son indicatius de la millora de la liquiditat de la societat.

### Risc de mercat

Es refereix al risc de que el valor d'un instrument financer pugui variar a causa dels canvis en el preu de les accions, dels tipus d'interès o dels tipus de canvi. Les tarifes de la Companyia s'aproven pel Consell i el Ple Municipal i han d'aprovar-se per la Comissió de Preus de la Generalitat.

### Risc de preu

Les tarifes de la Companyia s'aproven pel Consell i el Ple Municipal i han d'aprovar-se per la Comissió de Preus de la Generalitat.

Risc del tipus d'interès

Es manifesta principalment en la variació dels costos financers pel deute a tipus d'interès variable i en la variació del valor dels actius financers a tipus fix (préstecs concedits i inversions en deute principalment). En aquest sentit, en la gestió del risc del tipus d'interès es considera la sensibilitat en el valor raonable d'actius i passius enfront dels canvis en l'estructura de la corba del tipus de mercat.

**9.3. Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats als proveïdors.**

En aplicació de la resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació al termini mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, es facilita la informació següent:

Dies	31.12.2016	31.12.2015
	<b>Període mig de pagament a proveïdors</b>	34,03

**9.4. Fons propis**

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" a 31 de desembre de 2016 és el següent:

CONCEPTE	31/12/2015	Aplicació Resultat	Resultat Exercici	31/12/2016
Capital social	647.000,00			647.000,00
Reserva legal	57.240,78	23.148,79		80.389,57
Reserves voluntàries	729.729,04	208.339,12		938.068,16
Pèrdues i guanys	231.487,91	-231.487,91	529.960,07	529.960,07
<b>TOTAL</b>	<b>1.665.457,73</b>	<b>-231.487,91</b>	<b>761.447,98</b>	<b>2.195.417,80</b>

CONCEPTE	31/12/2014	Aplicació Resultat	Resultat Exercici	31/12/2015
Capital social	647.000,00			647.000,00
Reserva legal	43.554,78	14.086,67		57.240,78
Reserves voluntàries	602.548,32	126.780,05		729.729,04
Pèrdues i guanys	140.866,72	-140.866,72	231.487,91	231.487,91
<b>TOTAL</b>	<b>1.433.969,82</b>	<b>0,00</b>	<b>231.487,91</b>	<b>1.665.457,73</b>

La Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, SA, té naturalesa jurídica de societat privada municipal i unipersonal de soci únic, l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú. La municipalització d'aquest servei ve determinat per l'article 238, 1º de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, que literalment diu:

"Els serveis locals de caràcter econòmic es poden gestionar directament per mitjà d'una societat mercantil. En aquest cas el servei s'exerceix en règim d'empresa privada i el capital ha de pertànyer a l'ens local."

El capital social de la empresa és de 647.000 €, representat per 647 accions ordinàries i nominatives de 1.000 €, numerades correlativament del nº 1 al 647 ambdós inclosos i alliberades completament. Les accions són intransferibles a persones diferents a l'únic accionista, en aquest cas l' Ajuntament de Vilanova i la Geltrú. No es preveu l'emissió de títols múltiples de les accions.

El Consell d'Administració és l'òrgan social, de gestió, administració i representació de la companyia.

#### Reserva Legal

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

Excepte per la finalitat esmentada i sempre que no superi el 20% del capital social, la reserva legal únicament pot utilitzar-se per a augmentar el capital en la part que superi el 10% del capital ja augmentat.

#### Reserva voluntària

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

## **10.- EXISTÈNCIES**

En el present exercici no hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament de les existències.



La composició de les existències que figuren al balanç de situació a 31/12/2016 és:

CONCEPTE	31.12.16	31.12.15	Variació
Aigua a dipòsits	8.077,54	8.481,97	-404,43
Clor a dipòsits	234,30	234,30	0,00
Altres existències (mat. de reparació)	145.495,39	142.942,90	2.552,49
Bestretes a proveïdors	0,00	60,00	-60,00
<b>TOTAL</b>	<b>153.807,23</b>	<b>151.719,17</b>	<b>2.088,06</b>

La societat ha valorat l'aigua, el clor i els materials de reparació a l'últim preu de compra. En opinió de la Direcció, aquesta xifra no difereix significativament del preu mig ponderat.

- a) Durant l'exercici no s'han capitalitzat despeses financeres.
- b) No existeixen compromisos fermes de compra/venda ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències.
- c) No existeixen limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances o per causes anàlogues.
- d) No existeix cap altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració de les existències.

## **11.- MONEDA ESTRANGERA**

No existeixen partides expressades en moneda diferent de la funcional.

## **12.- SITUACIÓ FISCAL**

### **12.1. Impost de societats**

L'impost sobre beneficis de l'exercici 2016, s'ha calculat sobre la base del resultat econòmic o comptable, obtingut de conformitat a la normativa comptable vigent, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost. La despesa per l'Impost sobre Beneficis comprèn tant la part relativa a la despesa per l'impost corrent com la corresponent a la despesa per l'impost diferit. La societat ha tingut un resultat positiu abans d'impostos a l'exercici de 531.288,29 euros (232.137,89 euros al 2015).

En conseqüència, i per la bonificació a la quota del 99%

La despesa registrada en concepte d'Impost de societats ha estat de 1.328,22 euros en el 2016 ( 649,98 euros en l'exercici anterior) com a conseqüència d'aplicar la bonificació a la quota del 99% aplicada segons l'article 34 de la LIS 27/2014.

### 12.2. Altres tributs

No existeix cap informació significativa en relació amb altres tributs.

### 12.3. Saldos Administracions públiques

Els saldos que figuren al balanç referents a la hisenda publica són els següents:

<b>SALDOS AMB LES ADMINISTRACIÓN PÚBLIQUES 2016</b>	<b>DEUTORS</b>	<b>CREDITORS</b>
Hisenda publica IVA	34.561,92	0,00
Hisenda publica IRPF	0,00	29.095,53
Seguretat social	0,00	38.066,36
<b>TOTAL</b>	<b>34.561,92</b>	<b>67.161,89</b>

<b>SALDOS AMB LES ADMINISTRACIÓN PÚBLIQUES 2015</b>	<b>DEUTORS</b>	<b>CREDITORS</b>
Hisenda publica IVA	16.379,33	0,00
Impost sobre societats		494,22
Hisenda publica IRPF	0,00	31.041,04
Seguretat social	0,00	40.519,90
<b>TOTAL</b>	<b>16.379,33</b>	<b>72.055,16</b>

Els exercicis oberts a inspecció pels impostos presentats són pels últims 4 exercicis. No s'espera que, com a conseqüència de la revisió d'aquests exercicis, es posin de manifest passius que afectin significativament a la situació patrimonial o als resultats de la societat.

**13.- INGRESSOS I DESPESES**

1. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Consum de mercaderies" són els següents:

<b>Consums</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variació</b>
Compres d'aigua	2.398.668,16	2.377.973,15	20.695,01
Compres material taller	115.308,72	99.265,43	16.043,29
Compres clor	5.804,91	7.473,83	-1.668,92
Variació de existències	-2.148,06	5.413,06	-7.561,12
<b>Total</b>	<b>2.517.633,73</b>	<b>2.490.125,47</b>	<b>27.508,26</b>

Els treballs realitzats per altres empreses han suposat un import en l'exercici 2016 de 131.873,77 euros, mentre que a l'exercici 2015 van suposar 122.435,10 euros.

2. No hi ha moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles".
3. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Càrregues socials" són els següents:

<b>Càrregues Socials</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variació</b>
Seg. Social a càrrec de l'empresa	364.185,08	376.613,29	-12.428,21
Altres despeses socials (*)	9.444,93	2.940,76	6.504,17
<b>Total</b>	<b>373.630,01</b>	<b>379.554,05</b>	<b>-5.924,04</b>

(\*) Aquesta partida inclou 6.631,28€ corresponent a l'aportació del pla de pensions realitzada al 2016 (0,00 € a l'exercici anterior).

4. Durant l'exercici 2016 i 2015 no s'han produït vendes de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.
5. Així mateix es detallen els resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres Resultats".

<b>ALTRES RESULTATS</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variació</b>
Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa (altres resultats)	59.917,44	-4.762,66	64.680,10
<b>TOTAL</b>	<b>59.917,44</b>	<b>-4.762,66</b>	<b>64.680,10</b>

La principal partida registrada a l'exercici 2016 es correspon amb la regularització d'un deute amb un proveïdor per import de 50 mil euros, una vegada conclòs el procés concursal.

#### **14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

A data de formulació dels presents comptes anuals, el consell d'administració no es coneixedor de fets contingents contra la societat que haguessin de ser provisionats.

#### **15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

La societat compleix tota la normativa vigent en relació amb la salvaguarda i protecció del medi ambient relativa a la seva activitat si bé no ha estat necessària la incorporació a l'immobilitzat material de sistemes, equips i instal·lacions la fi dels quals sigui exclusivament la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

La Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, SA, a l'hora d'adquirir o incorporar immobilitzat o altres instal·lacions té en compte aquesta minimització i protecció.

#### **16.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL**

La societat atorga retribucions a llarg termini al personal de caràcter indefinit i no sorgeix cap passiu ja que l'empresa no té l'obligació legal, contractual o implícita de realitzar contribucions addicionals si l'entitat separada no pot atendre els compromisos assumits, ja que els titulars dels plans de pensions són els propis treballadors. Durant aquest exercici s'han aportat 7.514,27 euros (0,00 euros a l'exercici anterior) als plans de pensions.

#### **17.- TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI**

No existeixen compromisos de pagament basats en instruments de patrimoni, ni referenciat al valor d'aquests.

**18.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

1. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats:

2016	CONCEPTE	IMPORT REBUT	IMPUTAT A PIG
	Subvenció obres c/Col·legi	0,00	3.158,68
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>3.158,68</b>

2015	CONCEPTE	IMPORT REBUT	IMPUTAT A PIG
	Subvenció obres c/Col·legi	0,00	3.158,68
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>3.158,68</b>

2. Els moviments registrats per les subvencions, donacions i llegats són els següents:

2016	SUBVENCIONS	SALDO INICIAL	ALTES	IMPUTAT A PIG	SALDO FINAL
	Subvenció obres c/Col·legi	80.028,22		-3.158,68	76.869,54
<b>Total</b>		<b>80.028,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.158,68</b>	<b>76.869,54</b>

2015	SUBVENCIONS	SALDO INICIAL	ALTES	IMPUTAT A PIG	SALDO FINAL
	Subvenció obres c/Col·legi	83.186,90		-3.158,68	80.028,22
<b>Total</b>		<b>83.186,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.158,68</b>	<b>80.028,22</b>

- L'origen de les subvencions, donacions i llegats d'exercicis anteriors és íntegrament local. Durant l'exercici 2016 i 2015 la societat no ha rebut cap subvenció.
- La Societat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions o llegats.
- S'ha optat per no diferenciar l'efecte fiscal a banda de patrimoni net degut a la seva escassa rellevància.

**19.-COMBINACIONS DE NEGOCI**

En l'exercici 2016 i 2015 no s'ha realitzat cap operació d'adquisició o escissió de nou negoci.

**20.-NEGOCIS CONJUNTS**

Durant l'exercici 2016 i 2015 la societat no participa en negocis conjunts.

**21.-ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES**

La societat no té activitats que hagin de ser classificades com a interrompudes, ni actius classificats com a no corrent mantinguts per a la venda.

**22.-FETS POSTERIORS AL TANCAMENT**

A judici del Consell d'Administració de la Companyia, amb posterioritat al tancament de l'exercici no s'ha produït cap fet que, tot i no afectar els Comptes Anuals, el seu coneixement sigui útil per a l'usuari dels estats financers, així com tampoc s'ha produït cap fet rellevant que afecti al principi d' empresa en funcionament.

**23.-OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

1. A continuació es desglossen les transaccions realitzades durant l'exercici amb les parts vinculades de la societat que són l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú com a màxim i únic accionista de la societat:

<b>SALDOS AMB L'AJUNTAMENT</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Saldo deutor per operacions comercials	11.426,26	11.565,01
Saldo creditor per altres tributs	0,00	0,00
Saldo creditor per operacions comercials	-175.309,00	-181.436,25
<b>TOTAL</b>	<b>-163.882,74</b>	<b>-169.871,24</b>

OPERACIONS AMB L'AJUNTAMENT	2016	2015
Repercussió costos assegurança	40.000,00	40.000,00
Impost Activitats Econòmiques	13.255,81	13.195,57
Taxa escombraries	2.160,90	2.058,00
Impost circulació	638,64	805,24
Cànon	701.236,00	725.745,00

### Cànon amb l'Ajuntament

En acord del Ple de data 8 de novembre de 2004, s'estableixen entre d'altres, una sèrie de bases reguladores per establir les compensacions a realitzar a l'Ajuntament per l'ús dels béns de propietat municipal corresponents al servei d'abastament i clavegueram. El cànon anualment liquidat és correspon amb el pressupost aprovat pel Consistori.

### 2. A continuació es detallen:

- a. Els membres del consell d'administració no han percebut cap remuneració ni dietes concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat (al igual que l'exercici anterior)
  - b. La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions ni a cap altra prestació a llarg termini i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció. Les remuneracions de l'alta direcció de la societat han estat de 57.624,70 euros (69.353 euros al 2015).
  - c. Els membres del Consell d'administració ni l'alta direcció 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 Dominant o amb les societats del Grup.
  - d. La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'Alta direcció ni als membres del Consell d'Administració.
  - e. La societat té contractada una pòlissa de responsabilitat civil per las funcions dels directius, liquidant una prima de 796,13 euros. Addicionalment, s'ha liquidat una prima de 403,38 euros per l'assegurança a la direcció contractada a través del Col·legi Enginyers tècnics Industrials de Vilanova i la Geltrú.
3. Als efectes del que disposa l'article 229 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, els membres del consell d'administració no han presentat situacions de conflicte d'interès.

**24.-ALTRA INFORMACIÓ**

1. El nombre mig d'empleats al finalitzar l'exercici és el que es mostra a continuació:

CATEGORIA	HOMES 16	DONES 16	TOTAL 2016	HOMES 15	DONES 15	TOTAL 2015
Secretari	0,33	0	1	1	0	1
Gerent	1	0	1	1	0	1
Cap de producció	1,34	0	1,34	0	0	0
Cap d'obres i projectes	0,58	0	0,58	2,25	0	2,25
Cap de sanejament	0,42	0	0,42	1	0	1
Cap informàtic	1	0	1	1	0	1
Cap Administratiu	0	1	1	0	1	1
Tècnic Adjunt	0	0,33	0,33	0	0	0
Esp. administratiu compt.	2	1	3	2	0	2
Esp. Prevenció risc	0	1	1	0	1	1
Esp. Sanejament	0,52	0	0,52	0	0	0
Esp. Cap de grup	0	1	1	0	0	0
Sots encarregat	2	0	2	2	0	2
Oficial d'obres i instal.	8,69	0	8,69	7	0	7
Oficial Vigilant obres	4	0	4	4	0	4
Administratiu	0	4	4	0	5	5
Administratiu comptable	0	0	0	0	1	1
Aux. administratiu	0	1	1	0	1	1
Oficial Especialista	1	0	1	2	0	2
Oficial Manteniment	1	0	1	1	0	1
Operari especialista	2,83	0	2,83	5	0	5
<b>TOTAL PERSONAL MIG</b>	<b>26,71</b>	<b>9,33</b>	<b>36,04</b>	<b>29,25</b>	<b>9</b>	<b>38,25</b>

No hi ha cap personal contractat amb grau de discapacitat del 33% o superior.

2. El desglossament dels honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats pels auditors de comptes, es presenta a continuació:

CONCEPTE	2016	2015
Honoraris per auditoria de comptes	6.071,94	6.071,94
Altres serveis	3.000,00	900,00
<b>TOTAL ANUAL</b>	<b>9.291,34</b>	<b>6.971,94</b>

3. L'empresa no ha portat a terme acords que no figurin en el balanç i sobre els quals no s'hagi proporcionat informació en altra part de la memòria.



**25.-INFORMACIÓ SEGMENTADA**

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponents a les activitats ordinàries de la societat, per categories d'activitats i per mercats geogràfics, correspon íntegrament a Vilanova i la Geltrú i per activitats íntegrament a consum i instal·lacions xarxa d'abastament.

La xifra neta de negoci de l'activitat ordinària es porta a terme en el municipi de Vilanova i la Geltrú, segons el següent detall:

<b>Concepte</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
AIGUA	4.905.174,59	4.749.719,46
MANTENIMENT	390.056,73	385.427,24
CLAVEGUERAM	980.070,11	965.231,71
CERTIFICACIONS D'OBRA	164.769,47	49.666,86
REPARACIONS	3.983,50	3.687,10
DRETS	283.319,02	262.494,19
MILLORES INSTAL·LACIONS	21.621,99	49.737,28
<b>TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>6.748.995,41</b>	<b>6.465.963,84</b>

## **INFORME DE GESTIÓ. EXERCICI 2016**

### **Situació de la Societat**

La Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, es va constituir el 10 de setembre de 2004, amb data d'entrada en servei l'1 d'octubre de 2004, per subrogació des del Servei Municipal d'Abastament d'Aigua de Vilanova i la Geltrú. Aquest exercici del 2016, és el dotzè que es realitza d'un any sencer.

L'empresa es va crear amb un capital social de 647.000 euros, de procedència 100 % municipal. No hi ha hagut aportacions complementaries de capital social.

Els fons propis de l'exercici inicial del 2004 com a capital social de la Companyia d'Aigües, han estat incrementats des de l'exercici comptable iniciat l'octubre de 2004, fins a l'exercici comptable finalitzat el 31 de desembre de 2016, en la quantitat de 1.018.457,73 euros assignats a reserves legals i voluntàries, que inclouen els beneficis consignats als exercicis anteriors, sense incloure l'aplicació de resultats del present exercici.

Des dels seus inicis la gestió ha estat encaminada a la consecució dels objectius marcats pels Estatuts de la Societat, que tenen com a base principal la gestió dels recursos del cycle integral de l'aigua, es a dir, l'abastament de l'aigua potable i el sanejament.

Aquest dotzè exercici com a nova empresa ha representat una continuïtat pel que fa al total de la plantilla de personal que es detalla a la descripció per departaments.

La situació econòmica general ha repercutit lleugerament de forma positiva en la facturació en produir-se un augment del 2% del volum de vendes d'aigua respecte de l'any anterior, que ha pogut compensar la davallada en el rendiment general de la xarxa d'abastament i amb alguns tipus i graus d'ajustament dels diferents capítols del pressupost, per obtenir un resultat positiu de l'exercici comptable.

Durant el 2016 (tal i com s'havia realitzat al 2012, 2013, 2014 i 2015) les inversions imprescindibles per l'import del PAIF aprovat s'han cobert amb tresoreria, a excepció del projecte de remodelació del Barri de Mar, que disposa d'un préstec de 172.060€ signat el 20 de maig de 2015. Aquest projecte ha finalitzat a gener del 2017 i el sector ha passat a ser considerat de pressió definitiva, cosa que implica que existeix la possibilitat de sol·licitar l'estudi individualitzat pel subministrament per aigua directa dels abonats i

ahora fa que la Companyia inicií una campanya per eliminar definitivament els aforaments del sector.

El 20 de juliol de 2016 es liquida un préstec d'inversió per valor de 547.089€ signat 10 anys abans amb al Caixa del Penedès i subrogat a Banc Mare Nostrum (BMN).

Tot i els signes de recuperació de la situació econòmica general, les noves altes de subministrament i els encàrrecs d'obres d'urbanitzacions no presenten encara una recuperació significativa. Malgrat això, el resultat econòmic ha estat favorable amb un rendiment productiu que millora l'any anterior. Amb tot, s'ha de tenir en compte que l'objectiu com empresa municipal està centrat en la qualitat del servei abans que en la consecució d'importants beneficis econòmics.

Aquest resultat favorable de l'exercici 2016, ha estat incentivat per l'exhaustiu control de la despesa ordinària ja iniciada en el segon semestre de l'any 2013.

Aquest exercici s'ha continuat amb la tendència de l'any anterior en la que es va produir un augment del volum d'aigua facturada del 1,44%. L'any 2016 ha augmentat la venda d'aigua en una 2,67% i es reverteix definitivament la tendència dels darrers anys. Tot i l'augment de la venda d'aigua s'ha detectat una davallada en el rendiment de la xarxa de forma generalitzada, cosa que fa minvar el resultat real de l'augment de venda. Aquest fet està provocat en gran mesura per la falta d'inversió en renovació de xarxes de distribució dels darrers cinc exercicis. Aquesta falta d'inversió ha estat originada en gran mesura per la falta de finançament bancari, fet que ha de quedar resolt en un futur a curt termini gràcies al finançament amb fons propis previst als pressupostos, el qual haurà de permetre en els propers anys el retorn a una inversió anual regular en aquest apartat. Els departaments de producció i de sanejament, molt estables tant en ingressos com en despeses, continuen representant en global més del 90% del pressupost ordinari. La gestió del departament de projectes i obres, queda molt lligada a la situació econòmica general i en concret a l'obra pública i a la construcció d'habitatges. El departament d'informàtica es considera estabilitzat amb una plantilla mínima.

Des de la creació de Companyia d'Aigües han estat anys de clar aprofundiment en el caràcter d'empresa de servei públic, amb marcada vocació de qualitat i atenció al ciutadà, que s'ha vist afectada en aquest exercici per l'esforç social que ha provocat la posada en marxa de lleis en favor de la protecció a població vulnerable energèticament.

Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, com empresa pública i també abans del 2004, quan era Servei Municipal, ha pretès prestar el millor servei

integral d'aigua possible a la ciutat, perquè considera que la companyia és patrimoni de tots els ciutadans de Vilanova i la Geltrú. Com empresa municipal s'entén el servei públic de l'aigua com una eina estratègica per el desenvolupament de la ciutat. La fidelitat a aquests principis i el treball i l'esforç de tots i cadascun dels seus treballadors i treballadores ha fet que la companyia sigui un referent de com es pot gestionar l'aigua des d'una empresa cent per cent pública.

Des dels passats períodes de sequera, els vilanovins i vilanovines han entès que l'aigua és un bé escàs i valuós, i que gràcies al seu esforç i col·laboració juntament amb el de la Companyia d'Aigües, es pot millorar el rendiment de l'aigua i reduir-ne el consum de manera important. Aquesta cultura de l'estalvi ens ha d'ajudar a afrontar i, sens dubte, ajudarà a superar aquests anys de crisi econòmica.

### **Principals actuacions**

Les principals activitats de l'empresa per aquest exercici es classifiquen en una línia d'administració general i tres grans línies de treball productiu:

- a) Gerència, Administració i Informàtica
- b) Producció (Abastament d'aigua potable)
- c) Sanejament en baixa
- d) Projectes i obres

Es evident que les polítiques d'aigua basades en l'augment de l'oferta són insostenibles des d'un punt de vista socioeconòmic i mediambiental. A partir del 2001, Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, (llavors Servei Municipal) amb la implantació d'un Pla de Millores va transformar progressivament els sistemes tradicionals de gestió, assumint els nous reptes de les polítiques d'aigua basades en la gestió de la demanda.

L'any 2016 la Companyia d'Aigües ha mantingut la majoria dels seus eixos d'actuació, la qualitat del servei i ha aplicat una millora contínua que ha tingut incidència sobre l'estalvi de l'aigua i l'eficiència global amb l'optimització del sistema d'abastament i de clavegueram. Durant aquest període i donada la tendència a la baixa del rendiment de la xarxa, s'ha continuat amb la posada en marxa del pla de xoc per millorar el rendiment realitzat íntegrament amb mitjans propis que ha consistit en la creació de cambres de control de microsectors, que han de servir per poder analitzar a fons el comportament de la xarxa i el seu estat de precarietat o bondat de manera més ajustada que fins ara. Cal incidir que, tot i ser resultats mínims, la tendència del primer trimestre de 2017 comparada amb el mateix període de 2016 presenta una lleu millora.

Els instruments per dur a terme el canvi han estat: la política tarifària, la substitució d'aforaments per a comptadors, la millora contínua, el control del rendiment, la planificació, la inversió en la xarxa i la implantació de noves tecnologies.

### **Gerència, Administració i Informàtica**

Els departaments de gerència, administració i informàtica es mantenen a les noves oficines de la seu del carrer Col·legi 38, a on està centralitzada l'atenció al públic de forma principalment presencial, i també telefònica i telemàtica.

Amb un total de 30.345 abonats per a subministrament d'aigua, s'ha vist reduït el nombre d'abonats tot i la previsió d'increment.

Les previsions de reduccions dels contractes d'aforament per passar a comptadors estimades en 100 unitats per tot l'any 2016, s'han aconseguit, tot i que cal recordar que la previsió en etapes anteriors era molt més ambiciosa. Per aconseguir el objectius, s'han utilitzat les següents actuacions de l'empresa:

Aplicació de mesures tarifàries a favor del consum controlat per comptador.

Aplaçament al rebut dels abonats de les despeses de les obres internes comunitàries.

En acabar el període voluntari de pas a comptadors al gener de 2013, el suport comercial i els convenis amb les empreses col·laboradores varen ser rescindits amb efecte del 20 de desembre de 2013. Tan mateix les tarifes d'altres i de canvis d'aforament a comptador s'han deixat de subvencionar.

Especialment cal ressaltar el poc o gairebé nul aprofitament de l'aplaçament als rebuts dels abonats de les despeses de les obres internes de blocs pel pas a comptadors que ofereix la Companyia.

Durant el 2016, s'han mantingut els ràtios de morositat vers l'exercici anterior. Alhora, la entrada en vigor i la adaptació de les administracions competents a les lleis contra la pobresa energètica ha comportat un augment considerable de dedicació del personal de facturació i atenció al públic en el tractament personalitzat, per resoldre casos per la via d'informar de les condicions i facilitar els terminis de pagaments a aquest grup d'abonats amb especials dificultats econòmiques.

El departament segueix realitzant millores al programa de gestió i contractació, i planteja la conveniència i les noves vies per la promoció i optimització de

l'Oficina Virtual que permet l'accés personalitzat a la informació contractual i de facturació, modificacions dels contractes i pagaments dels rebuts on line.

Durant el 2016 s'han estabilitzat les característiques de la web de l'empresa alhora que es procura millorar en tot moment la claredat en les informacions.

La plantilla del departament d'Administració, com Gerència i Informàtica, en data 2 de febrer de 2016 el Gerent, el Sr. Julián Sagarra, s'ha jubilat i ha estat substituït per part del Cap d'Abastament, el Sr. Marc de Arias.

### **Producció (Abastament d'aigua potable)**

Pel que fa al departament de producció, l'exercici s'ha caracteritzat per un augment en el consum d'aigua per part dels abonats, invertint la tendència negativa dels darrers anys.

La incipient recuperació econòmica ha provocat aquest augment lleu en la demanda.

La venda d'aigua al 2016, ha augmentat en valors anuals en euros en un 3,1% respecte a les dades de l'any anterior, bàsicament per l'augment de la demanda industrial tot i la reducció d'ingressos dels abonats més desfavorits econòmicament i l'aplicació de l'ampliació dels trams pel número de persones censades als habitatges.

Durant el 2016, la Companyia d'Aigües ha modificat les tarifes d'abastament. Les tarifes efectives varen ser aprovades pel Consell i el Ple municipal, i posteriorment per Comissió de Preus de la Generalitat amb efecte del 9 de febrer de 2016, amb un increment del 1,5% a la quota de servei i al consum d'aigua i d'un 2% a la resta de conceptes com drets d'aigua i clavegueram i consum de clavegueram.

En aplicació de la Instrucció tècnica pel pas a comptadors que inclouen novetats tecnològiques com els comptadors via radio, es manté la instal·lació de manera residual en aquells habitatges que no disposen de solucions alternatives.

S'ha mantingut el contracte de prestació d'obres per la realització del manteniment i escomeses d'abastament i sanejament.

Als Serveis Tècnics s'ha aplicat el Pla de reorganització aprovat pel Consell d'Administració, el qual ha comportat una sèrie de canvis rellevants:

L'actual Cap de Projectes i Obres Jordi Albet Suñé, ha assumit la responsabilitat d'Abastament, cosa que ha comportat la contractació per oferta pública de treball d'una nova tècnica adjunta, la Sr. Núria Baqués Capellades, integrada organitzativament sota la direcció del Sr. Manel Orriols,

Al Departament d'Abastament s'ha produït la baixa per accollida per part d'un Oficial d'obres i instal·lacions a l'Acord de Garanties Laborals signat l'any 2004, passant a prestar els seus serveis professionals contractat directament per l'Ajuntament de Vilanova. Aquesta plaça vacant d'oficial ha estat coberta de manera directa per mitjà dels resultats obtinguts en la darrera convocatòria per promoció interna a oficial, que es mantenen pel període d'un any.

Al Departament d'Abastament s'ha produït la baixa mèdica de llarga durada d'un sots-encarregat, que ha derivat en la proposta al Consell de procurar un torn de substitució realitzat per oficials del departament en períodes de dos mesos cadascun. Es preveu la finalització del torn a 31 de març de 2017.

### **Sanejament en baixa**

L'Ajuntament va aprovar i publicar al 2004 el Reglament del Servei de Sanejament de Vilanova i la Geltrú i al 2005, l'Ordenança de connexions de les xarxes privades a les xarxes públiques de clavegueram. A l'abril de 2005, es va crear a l'empresa, el nou departament de sanejament. Al maig de 2005, l'Ajuntament realitzà la delegació de competències en matèria de sanejament a la Companyia d'Aigües, el que va requerir una adaptació dels sistemes de gestió administratius i la contractació de personal del departament, que s'encarreguen de supervisar les empreses contractades.

Durant el 2016, han continuat les tasques de gestió del departament dels serveis de manteniment i neteja i de les obres de connexió de les escomeses de clavegueram privades a la xarxa pública, així com els controls sanitaris de plagues de les xarxes.

S'ha mantingut el contracte de prestació d'obres per la realització del manteniment i escomeses d'abastament i sanejament.

S'ha mantingut i prorrogat el contracte pel servei de conservació, manteniment i neteja de les infraestructures d'aigües residuals i pluvials que integren la xarxa pública de sanejament de la ciutat, signat amb la empresa Corporación CLD després del corresponent procediment públic de licitació el 9 de febrer de 2015.

Les tarifes de sanejament pel 2016, aprovades pel Consell i posteriorment pel Ple municipal, amb efecte de l'1 de gener de 2016, presenten un increment del 2% respecte als valors de l'anterior període.

L'augment en el consum d'aigua ha tingut una repercussió poc perceptible en l'ingrés de la taxa, degut a que la quota fixa és el 85% de l'ingrés per sanejament al rebut.

Als Serveis Tècnics s'ha aplicat el Pla de reorganització aprovat pel Consell d'Administració, el qual ha comportat una sèrie de canvis rellevants:

Integració del Departament de Projectes i Obres sota la tutela del Departament de Sanejament, passant a ser anomenat Departament de Sanejament, Projectes i Obres. S'ha modificat la fitxa de funcions del Cap de Departament i la nomenclatura del càrrec, passant a ser Cap del Departament de Sanejament, Projectes i Obres. Aquesta plaça ha estat assumida pel Sr. Manel Orriols i Morros.

L'actual Cap de Projectes i Obres Jordi Albet Suñé, ha assumit la responsabilitat d'Abastament, cosa que ha comportat la contractació per oferta pública de treball d'una nova tècnica adjunta, la Sr. Núria Baqués Capellades, integrada organitzativament sota la direcció del Sr. Manel Orriols,

Al Departament de Sanejament s'ha produït la baixa per accollida per part d'un Especialista de Sanejament a l'Acord de Garanties Laborals signat l'any 2004, passant a prestar els seus serveis professionals contractat directament per l'Ajuntament de Vilanova. Aquesta plaça vacant d'oficial ha estat coberta a través de contractació per oferta pública de treball i ha estat ocupada pel Sr. Bonaventura Fernández.

A la plantilla administrativa dels Serveis Tècnics s'ha produït la pre-jubilació amb contracte de relleu d'una plaça d'Auxiliar Administrativa. Aquesta plaça ha estat coberta de manera directa per mitjà dels resultats obtinguts en la darrera convocatòria per oferta pública de treball, que es mantenen pel període d'un any. Ha estat ocupada per la Sr. Rosa Maria Martínez García.

### **Projectes i Obres**

Aquest departament s'ha integrat durant l'any 2016 al departament de Sanejament.

Ha estat treballant en projectes de millores de les xarxes existents i ha iniciat un procés d'implantació i potenciació del Sistema d'Informació Geogràfica.

Es pretén que aquesta àrea es vegi potenciada com a nexa d'unió entre totes les àrees tècniques i administratives.



## **Sistema de Gestió de la Qualitat**

Al maig de 2007, l'empresa va obtenir el certificat de gestió de la Qualitat segons la norma ISO 9001, que ha estat actualitzat al juny de 2015, amb auditoria externa de l'empresa AENOR. S'han superat els reptes d'adaptació del personal i mitjans disponibles per fer front als nous requeriments funcionals de l'obtenció de la certificació de qualitat.

A finals de 2015 es plantejava com a objectiu la certificació en la Norma ISO 9001-2015, que disposa de data límit fins l'any 2018. Després dels importants canvis soferts durant l'any 2016 s'ha determinat la aplicació de la adaptació durant el transcurs de l'any 2017.

## **Sistema de Prevenció de Riscos Laborals**

L'empresa, des de la seva constitució, té contractades les especialitats preventives de Seguretat Laboral, Higiene Industrial, Ergonomia i Psicosociologia Aplicada i la Vigilància de la Salut amb un Servei de Prevenció Aliè.

Des del gener de 2014, s'ha realitzat la integració dins del Servei Mancomunitat Municipal de Prevenció de riscos Laborals, amb les especialitats preventives de Seguretat Laboral, Higiene Industrial, Ergonomia i Psicosociologia Aplicada. La Vigilància de la Salut es manté amb l'actual Servei de Prevenció Aliè de l'empresa Preconlab.

Durant l'any 2016, al igual que en els anys precedents, el personal de la Companyia d'Aigües, ha rebut formació continuada i actualitzada en matèria de Prevenció de Riscos Laborals i s'ha fet la renovació dels seus equips de protecció individual, en compliment rigorós de la normativa vigent.

Es manté la vigència del Pla d'Autoprotecció, integrat al servei de Protecció Civil Municipal a través del sistema Hermes de la Generalitat.

També es manté vigent el Pla de Prevenció de la Violència aliena en el treball, així com els Plans de Prevenció de l'Assetjament Sexual i de l'Assetjament Psicològic en el lloc de treball.

Com a objectiu de cara a l'exercici 2018 es planteja la certificació sota la Norma OSHAS de prevenció de riscos.

## **Sistema de Gestió Mediambiental**

L'empresa segueix una línia de control i millores en la gestió mediambiental de residus i emissions i impacte al medi ambient. En aquest sentit, recentment s'ha finalitzat la integració al Sistema Telemàtic de Declaració de Residus.

El pla de actuació amb risc per amiant per intervenció en canonades de fibrociment, contempla diverses mesures que s'apliquen amb l'objectiu de reduir el risc tant pels treballadors com per la població. Fins ara no s'han superat mai els valors normatius d'exposició a fibres.

Tanmateix amb avançaments cap a la sostenibilitat, es realitza una gestió acurada de reducció de les pèrdues d'aigua, dels residus i un reciclat d'aquells materials que ho permetin.

## **Responsabilitat Social Corporativa**

L'empresa assumeix l'acord del Ple municipal de 8 d'abril de 2013, pel que s'aprova el Codi d'Ètica i Bon Govern, que incorpora la Responsabilitat Social Corporativa a les actuacions de les empreses municipals, per tal de potenciar els valors que guien la nostra organització i que són, la responsabilitat, la transparència, el respecte, la professionalitat, la honestat, el compromís, el treball en equip, la credibilitat, l'eficiència i la qualitat.

Durant el 2016, l'empresa continua la difusió d'aquesta nova línia entre els seus treballadors i en la transparència.

En aquest sentit també ha incorporat l'empresa les bones pràctiques en la compra i la contractació pública responsable, aplicant-la en cada cas a les noves contractacions d'obres i serveis. De forma regular es milloren les Normes Internes de Contractació i es fomenta la seva aplicació.

## **Evolució previsible de la societat**

Superada la novetat del procés de conversió de Servei Municipal en la nova empresa privada de capital íntegrament municipal, cal destacar la continuïtat dels departaments més antics: administració, juntament amb la gerència, i producció o abastament, amb una tendència a l'alça en la capacitat productiva, millorada dia a dia amb la formació del personal i la implantació de les noves tecnologies.

S'ha implantat amb èxit la fusió dels departaments de Sanejament i Projectes i Obres amb l'objectiu de donar cobertura única als Serveis Tècnics pel que fa a la redacció de projectes i la implantació a gran escala d'un Sistema d'Informació Geogràfica, que es preveu que evolucioni de forma considerable durant els exercicis 2016-2018.

El resultat comptable de l'exercici econòmic del 2016 ha estat favorable per la major demanda d'aigua tot i la dificultat en la millora del rendiment de la xarxa d'abastament. Caldran nous esforços, en els que ja s'està treballant, encaminats a la optimització del rendiment de la xarxa que, un cop reduïdes les despeses al màxim, és la única via per tal de mantenir el resultat i millorar la capacitat inversora.

La reducció en el consum d'aigua ocorreguda durant el 2014, com a efecte residual de la reducció ocorreguda l'any anterior, que hauria estat motivada per la situació econòmica general juntament amb el notable increment tarifari i de cànon aplicats als rebuts ha estat superada, doncs tant el 2015 com el 2016 presenta un canvi de tendència tot i que falta en cara un llarg camí per arribar a valors anteriors. És previsible una recuperació lenta i progressiva durant els següents exercicis.

Cal destacar els bons resultats del servei de sanejament amb la continuïtat del servei de neteja de clavegueram adjudicat a l'empresa Corporacion CLD l'any 2015. De cara a futurs exercicis es planteja la possibilitat d'assumir tasques relatives a aquest apartat a partir de la formació del personal propi i la incorporació de nova maquinària.

Pel que fa a l'apartat de projectes cal destacar la realització de les obres de portada d'aigua a les instal·lacions de les bodegues Jaume Serra, que han aportat un important flux d'efectiu.

Els departaments d'administració i d'informàtica s'han preparat pels reptes que requereixen de nous esforços suplementaris donat el canvi de paradigma polític i social.

Els objectius en la implantació del Sistema de Qualitat a l'empresa i en la Gestió de la Prevenció de Riscos Laborals, tot i les reduccions pressupostaries, permetran mantenir els nivells de qualitat en el servei, i de compromís amb la salut laboral, amb les propostes de millora continuada contemplades als diferents serveis.

Està previst que l'empresa incrementi l'aplicació de nous objectius amb la implantació successiva de noves normes de millora de Sistemes de Gestió Mediambientals i de Responsabilitat Social Corporativa.

Per cobrir les despeses previstes del servei d'abastament al pressupost de 2017, l'Ajuntament va aprovar les tarifes d'abastament d'aigua, amb increments del 3,25% als consums d'aigua per. La comissió de Preus de la Generalitat ha revisat amb una rebaixa aquests increments, amb motiu d'un petita reducció en el preu de compra d'aigua en alta.

Les tarifes de sanejament aprovades per l'Ajuntament amb efecte de l'1 de gener de 2017, presenten un increment del 1% respecte a l'any anterior, en el qual es varen mantenir les tarifes congelades.

La situació econòmica general de lleu recuperació ha repercutit en un manteniment dels índex de morositat, moderats als darrers exercicis.

Amb tot, els criteris de facturació aprovats pel Consell d'Administració al 2015-2016 es mantenen durant el 2017 donat el seu bon resultat en la reducció dels nivells de morositat, tot i que es desconeix exactament si aquests són causa directa de la davallada d'aquest indicador.

Es preveu un creixement nul d'abonats domèstics durant el 2017, tot i que aparentment durant aquest període es preveu la represa de diverses obres d'edificació importants.

Caldran als successius anys actuacions importants i continuades d'inversió per millores i actualitzacions de les instal·lacions del servei amb plans d'inversions futurs a executar en varis anys sobre tot el que representa la renovació i millora de xarxes d'abastament i de sanejament.

La planificació continuada d'actuacions pel pas d'aforament a comptadors te unes previsions de superar les 100 operacions anuals el 2017. Durant aquest període s'haurà de continuar oferint als abonats la informació i suport, ara amb personal propi, així com la línia d'ajornament de les despeses de les obres internes de les xarxes d'aigua als blocs, repercutida als rebuts dels abonats, per tal d'aconseguir l'objectiu de substituir en el període més breu possible, tots els subministraments per aforament que encara quedin.

En aquest sentit, el contractes que resten de fer el pas a comptadors repercuteixen en la reducció de la quantitat d'aigua facturada, i al mateix temps en les despeses d'aigua adquirida en alta.

Amb motiu de l'aplicació de la nova llei de racionalització i sostenibilitat de l'Administració local, es preveu que les mesures econòmiques decretades requeriran de nous esforços de reducció en les despeses futures que compensin els nous cànon i impostos.

La Companyia d'Aigües de Vilanova té com a principal font de facturació, la venda d'aigua potable i tarifes per serveis relacionats, que representa el 81% dels ingressos de l'empresa; en segon lloc altres serveis del cicle integral de l'aigua com es el cas del sanejament en el que es factura als abonats la taxa municipal de manteniment de clavegueram i les escomeses de clavegueram que representa el 14% dels ingressos i en menor mesura d'obres de xarxes i altres conceptes per import del 5% dels ingressos. En base a això amb el pressupost aprovat pel 2017 s'aconseguiran els resultats econòmics que es formulen sobre la cobertura dels diferents serveis amb les tarifes que cobreixen el seu cost.

L'obtenció de beneficis tot i no ser l'objectiu prioritari de l'empresa, es treballa per tal que dins del compliment dels pressupostos s'aconsegueixin millores que ajudin a l'estalvi i reducció de les despeses, especialment pel que fa al volum l'aigua comprada.

Amb la situació de dificultat de trobar finançaments per les inversions de l'empresa a les entitats bancàries, per l'any 2017, s'ha previst l'aplicació de resultats amb càrrec a les tarifes, com a complement a les previsions de préstec bancari per poder fer front a les actuacions per inversions.

Amb la línia de tarifes del servei marcada des de fa anys per l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú que cobreix completament el servei, i amb el creixement previst del consum dels abonats del municipi, és previsible que l'evolució econòmica de l'empresa seguirà una línia favorable i de continuat creixement en el futur, a curt i mig termini.

Vilanova i la Geltrú, 15 de maig de 2017.

Marc de Arias Sanabra  
Director-Gerent