

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER A LA GESTIÓ
DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA I CLAVEGUERAM
DE L'AJUNTAMENT DE MONTROIG DEL CAMP
(EPE NOSTRAIGUA)**

Informe d'auditoria de comptes anuals a 31 de desembre de 2017.

G-AUDIT2015, S.L.P.U." (nº R.O.A.C. S2365)

Josep Giralt Ciurana

Censor Jurat de Comptes

Economista – Auditor (nº R.O.A.C. 03286)

***Av. Ramón y Cajal, 25 2º 3ª
43001TARRAGONA***

***Pl. Llibertat, 6 6º 1ª
43201REUS***

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

***Al Consell d'Administració de l'“ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER A LA
GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA I CLAVEGUERAM DE
L'AJUNTAMENT DE MONTROIG DEL CAMP “EPE NOSTRAIGUA”.***

Opinió.

He auditat els Comptes Anuals de l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA (EPE NOSTRAIGUA)** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2.017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria abreujada corresponent a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA (EPE NOSTRAIGUA)** al 31 de desembre de 2.017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA (EPE NOSTRAIGUA)** de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els de independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord

amb l'establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que aquesta s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Una altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2017, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de l'Entitat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2017 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat del Consell d'Administració en relació amb les comptes anuals.

El Consell d'Administració és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del

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

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

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

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

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

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

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

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

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

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

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

Tarragona, a 21 de maig de 2018

G-AUDIT2015, S.L.P.U." (nº R.O.A.C. S2365)

Josep Giralt Ciurana (nº R.O.A.C. 03286)

Censor Jurat de Comptes

Economista – Auditor



COMPTES ANUALS EXERCICI 2017

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER LA GESTIÓ
DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA

MONT-ROIG DEL CAMP, 31 DE MARÇ DE 2.018

ÍNDEX

1. Dades identificadores de l'Entitat.
2. Balanç de l'exercici a 31 de desembre.
3. Compte de pèrdues i guanys de l'exercici a 31 de desembre.
4. Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre.
5. Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre.
6. Memòria de l'exercici.
7. Informe de gestió.

DADES IDENTIFICADORES DE L'ENTITAT

DADES IDENTIFICADORES DE L'ENTITAT

Nom o raó social:

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER LA GESTIÓ DEL CICLE
COMPLET DE L'AIGUA

Marca registrada

NOSTRAIGUA

Adreça fiscal:

CARRETERA DE COLLDEJOU, SN
43300 MONT-ROIG DEL CAMP

Adreces de notificacions

AVINGUDA BARCELONA 188, LOCALS 19-20
43892 MIAMI PLATJA
CARRER RIUDOMS, 21
43300 MONT-ROIG DEL CAMP

Núm. de CIF

Q-4300259-A

BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI (31/12/2017)

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
"ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER A LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA"

ACTIVO	NOTAS	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		322.741,72	245.418,54
I. Inmovilizado intangible	3-4.2	6.705,55	10.264,18
5. Aplicaciones informáticas		6.705,55	10.264,18
206. Aplicaciones informáticas		14.835,81	14.835,81
2806. Amort. Acum. de aplicaciones informáticas		-8.130,26	-4.571,63
II. Inmovilizado material	3-4.1	306.363,67	233.154,36
1. Terrenos y construcciones		106.767,04	79.058,63
210. Terrenos y bienes naturales		106.767,04	79.058,63
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		199.596,63	138.689,87
213. Maquinaria		25.900,00	0,00
215. Otras instalaciones		61.535,55	59.655,44
216. Mobiliario		33.487,70	24.425,10
217. Equipos para procesos de información		34.568,19	28.967,36
218. Elementos de transporte		97.078,37	55.686,23
2815. Amort. Acum. de otras instalaciones		-8.889,31	-2.860,39
2816. Amort. Acum. de mobiliario		-6.952,94	-4.634,36
2817. Amort. Acum. equipos procesos de información		-19.316,94	-14.609,00
2818. Amort. Acum. de elementos de transporte		-17.813,99	-7.940,51
3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	15.405,86
231. Construcciones en curso		0,00	7.905,86
239. Anticipos para inmovilizaciones materiales		0,00	7.500,00
III. Inversiones inmobiliarias	3-4.3	7.672,50	0,00
2. Construcciones		7.672,50	0,00
221. Inversiones en constricciones		8.250,00	0,00
282. Amort. Acum. de las inversiones inmobiliarias		-577,50	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	3-5	2.000,00	2.000,00
5. Otros activos financieros		2.000,00	2.000,00
260. Fianzas constituidas a largo plazo		2.000,00	2.000,00
B) ACTIVO CORRIENTE		3.789.967,87	3.426.611,27
II. Existencias	3	7.526,50	18.389,73
1. Comerciales		1.575,57	13.045,42
300. Mercaderías A		1.575,57	13.045,42
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		5.950,93	5.344,31
328. Material de oficina		5.950,93	5.344,31
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		2.600.048,81	2.409.457,47
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.421.274,39	2.151.499,55
430. Clientes		2.421.274,39	2.151.499,55
436. Clientes de dudoso cobro	3-5	1.152.107,58	1.028.131,27
490. Deterioro de valor de créd. por operaciones vincul.	3-5	-1.152.107,58	-1.028.131,27
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	3-9	160.634,20	185.638,44
433. Clientes, empresas del grupo		160.634,20	185.638,44
3. Deudores varios		0,00	71.796,39
440. Deudores		0,00	71.796,39
5. Activos por impuesto corriente		0,00	332,85
4709. Hacienda Pública, deudora por dev. de impuestos		0,00	332,85
6. Otros créditos con las Administraciones públicas		18.140,22	190,24
4700. Hacienda Pública, deudora por IVA		18.140,22	0,00
471. Organismos de la Seguridad Social, deudores		0,00	190,24
V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	7.896,66
5. Otros activos financieros		0,00	7.896,66
565. Fianzas constituidas a corto plazo		0,00	7.896,66
VI. Periodificaciones a corto plazo		3.187,25	3.003,66
480. Gastos anticipados		3.187,25	3.003,66
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.179.205,31	987.863,75
1. Tesorería		1.179.205,31	987.863,75
570. Caja, euros		5.151,00	7.357,72
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros		1.174.054,31	980.506,03
TOTAL ACTIVO (A+B)		4.112.709,59	3.672.029,81
Las notas de la memoria adjuntas forman parte de estas cuentas anuales.			

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
"ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER A LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA"			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
A) PATRIMONIO NETO		2.078.041,79	1.910.560,64
A-1) Fondos propios	3-7	2.078.041,79	1.910.560,64
III. Reservas	3-7	531.432,55	525.002,78
2. Otras reservas		531.432,55	525.002,78
113. Reservas voluntarias		505.002,78	505.002,78
1140. Reservas Fondo Social		26.429,77	20.000,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	3-7	1.365.557,86	916.383,92
120. Remanente		1.365.557,86	916.383,92
VII. Resultado del ejercicio	3-7	181.051,38	469.173,94
129. Resultado del ejercicio		181.051,38	469.173,94
B) PASIVO NO CORRIENTE		492.534,15	460.772,71
II. Deudas a largo plazo		438.136,65	394.286,90
5. Otros pasivos financieros		438.136,65	394.286,90
180. Fianzas recibidas a largo plazo		438.136,65	394.286,90
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	3-6-9	54.397,50	66.485,81
1630. Otras deudas a largo plazo con partes vinculadas		54.397,50	66.485,81
C) PASIVO CORRIENTE		1.542.133,65	1.300.696,46
III. Deudas a corto plazo		6.443,76	3.857,51
5. Otros pasivos financieros		6.443,76	3.857,51
555. Partidas pendientes de aplicación		5.523,94	2.546,46
560. Fianzas recibidas a corto plazo		919,82	1.311,05
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	3-6-9	12.088,32	12.088,33
5130. Otras deudas a corto plazo con partes vinculadas		12.088,32	12.088,33
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.523.601,57	1.284.750,62
1. Proveedores	3-6	1.421.275,54	1.194.167,28
400. Proveedores		1.421.275,54	1.194.167,28
3. Acreedores varios	3-6	49.484,24	29.191,87
410. Acreedores por prestaciones de servicios		49.484,24	29.191,87
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		0,00	-36,18
465. Remuneraciones pendientes de pago		0,00	-36,18
5. Pasivos por impuesto corriente	3-6	211,68	0,00
4752. H.P. acreedora por impuesto sobre sociedades		211,68	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	3-6	52.630,11	61.427,65
4750. Hacienda Pública, acreedora por IVA		570,00	15.457,65
4751. Hacienda Pública, acreedora retenciones practicadas		30.313,14	25.730,68
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores		21.746,97	20.239,32
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		4.112.709,59	3.672.029,81
Las notas de la memoria adjuntas forman parte de estas cuentas anuales.			

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES DE L'EXERCICI (31/12/2017)

BALANCE DE PERDIDAS Y GANACIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
"ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER A LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA"			
(DEBE) / HABER	NOTAS	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	3	3.227.805,40	3.061.901,79
a) Ventas		2.921,60	2.814,52
b) Prestaciones de servicios		3.224.883,80	3.059.087,27
2. Variación de exist. de prod.terminados y en curso de fabricación	3	0,00	-54.119,54
4. Aprovisionamientos	3	-1.347.015,25	-1.049.820,17
a) Consumo de mercaderías		-197.084,39	-155.165,95
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-408.497,42	-386.438,81
c) Trabajos realizados por otras empresas		-741.433,44	-508.215,41
5. Otros ingresos de explotación		1.952.296,02	1.822.753,32
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		1.952.296,02	1.822.753,32
6. Gastos de personal	3	-923.588,42	-855.448,28
a) Sueldos, salarios y asimilados		-692.948,96	-631.020,79
b) Cargas sociales		-230.639,46	-224.427,49
7. Otros gastos de explotación		-2.708.696,26	-2.441.110,94
a) Servicios exteriores		-518.097,94	-555.014,59
b) Tributos		-2.066.622,01	-1.859.828,95
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. Comerc.		-123.976,31	-26.267,40
8. Amortización del inmovilizado	3-5	-27.065,05	-16.281,66
13. Otros resultados	3-4	-299,79	-2.671,35
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		173.436,65	465.203,17
14. Ingresos financieros	3	8.750,17	6.255,56
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		8.750,17	6.255,56
b2) En terceros		8.750,17	6.255,56
15. Gastos financieros	3	-681,68	-1.534,49
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		-584,46	-544,23
b) Por deudas con terceros		-97,22	-990,26
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		8.068,49	4.721,07
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		181.505,14	469.924,24
20. Impuesto sobre sociedades	3-8	-453,76	-750,30
A.4) RESULTADO EJ. PROCEDENTE DE OP. CONTINUADAS (A.3 + 20)		181.051,38	469.173,94
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 20)		181.051,38	469.173,94
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)		181.051,38	469.173,94
Las notas de la memoria adjuntas forman parte de estas cuentas anuales.			

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET (31/12/2017)

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA	2017
--	------

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Notas memoria	2017	2016
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS		181.051,38	469.173,94
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PAT. NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros	3	0,00	0,00
II. Por cobertura de flujos de efectivo	3	0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	3	0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	3	0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	3	0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión	3	0,00	0,00
VII. Efecto impositivo	3	0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	3	0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujo de efectivo	3	0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	3	0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	3	0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión	3	0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo	3	0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		181.051,38	469.173,94

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	CAPITAL		Prima de emision	Reservas	(acciones y particip. en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportacione s de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones , donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	no exigido											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2015	A. SALDO FINAL DEL AÑO	0,00	0,00	0,00	1.418.181,52	0,00	0,00	23.205,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.441.386,70
	I. Ajustes po cambio de criterio												0,00
	II. Ajustes por errores												0,00
2016	B. SALDO AJUSTADO AL INICIO AÑO	0,00	0,00	0,00	1.418.181,52	0,00	0,00	23.205,18	0,00			0,00	1.441.386,70
	I. Resultado de la cuenta de perdidas y ganancias							469.173,94			0,00	0,00	469.173,94
	II. Operaciones con socios o propietarios												0,00
	1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00									0,00
	2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00									0,00
	3. otras operaciones con socios o propietarios				20.000,00	0,00							20.000,00
	III. Otras variaciones del patrimonio neto					3.205,18	0,00		0,00				3.205,18
	C. SALDO FINAL DEL AÑO	0,00	0,00	0,00	525.002,78	0,00	916.383,92	469.173,94	0,00		0,00	0,00	1.910.560,64
	I. Ajustes por cambios de criterio												0,00
	II. Ajustes por errores												0,00
2017	D. SALDO AJUSTADO INICIO AÑO	0,00	0,00	0,00	525.002,78	0,00	916.383,92	469.173,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.910.560,64
	I. Resultado de la cuenta de perdidas y ganancias							181.051,38			0,00	0,00	181.051,38
	II. Operaciones con socios o propietarios												
	1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00									0,00
	2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00									0,00
	3. otras operaciones con socios o propietarios				6.429,77	0,00							6.429,77
	III. Otras variaciones del patrimonio neto					449.173,94	0,00		0,00				449.173,94
	E. SALDO FINAL AÑO	0,00	0,00	0,00	531.432,55	0,00	1.365.557,86	181.051,38	0,00	0,00	0,00	0,00	2.078.041,79

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI (31/12/2017)

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER A LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017

	Notas de la Memoria	2.017	2.016
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3-7	181.051,38	469.232,75
2. Ajustes del resultado		5.426,33	11.560,59
a) Amortizaciones del inmovilizado (+)	3-4	27.065,05	16.281,66
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)		0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)	3	-8.750,17	-6.255,56
h) Gastos financieros (+)	3	681,68	1.534,49
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		-13.570,23	0,00
3. Cambios en el capital corriente		61.525,50	-163.061,08
a) Existencias (+/-)	3	10.863,23	-665,35
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		-190.591,34	-224.569,68
c) Otros activos corrientes(+/-)		-183,59	-1.408,27
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		238.850,95	0,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		0,00	63.582,22
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		2.586,25	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		8.068,49	4.721,07
a) Pagos de intereses (-)		-681,68	-1.534,49
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	6.255,56
c) Cobros de intereses (+)		8.750,17	0,00
d) Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-)		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)		256.071,70	322.453,33
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-111.897,43	-209.306,82
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	-1.286,61
c) Inmovilizado material	3-4	-111.544,09	-208.020,21
d) Inversiones inmobiliarias	3-4	-8.250,00	0,00
e) Otros activos financieros		7.896,66	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		15.405,86	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	3-4	15.405,86	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		-96.491,57	-209.306,82

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER A LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017

	Notas de la Memoria	2.017	2.016
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		31.761,43	38.074,84
a) Emisión		43.849,75	60.140,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (+)		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		43.849,75	60.140,00
b) Devolución y amortización de	3-6-9	-12.088,32	-22.065,16
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		-12.088,32	-12.168,50
4. Deudas con características especiales (-)		0,00	0,00
5. Otras deudas (-)		0,00	-9.896,66
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Dividendos (-)		0,00	0,00
b) Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)		31.761,43	38.074,84
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)		191.341,56	151.221,35
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		987.863,74	836.642,39
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.179.205,31	987.863,74

MEMÒRIA EXERCICI 2017

MEMÒRIA ABREUJADA 2017

MEMÒRIA ABREUJADA QUE PRESENTA ENTITAT PÚBLICA EMPR.PER GESTIO AIGUA CORRESPONENT A L' EXERCICI ANUAL FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

1. ACTIVITAT DE L' EMPRESA

1.1 Dades de l'Entitat:

El Ple de l'ajuntament de Mont-roig del Camp, en sessió ordinària de 26 de maig de 2010, va aprovar definitivament els estatus de l'Entitat Pública Empresarial de l'aigua.

Tot i les actuacions realitzades al llarg de l'exercici 2010, no és fins a l'exercici 2011 que l'Entitat Pública Empresarial per la Gestió del Cicle Complet de l'Aigua (en endavant Entitat, EPE o Nostraigua) inicia la seva activitat econòmica i, per aquest motiu, no es van elaborar els llibres comptables de l'exercici 2010 de l'esmentada entitat.

1.2 Activitat de l'Entitat

Segons el que disposa l'article 3 dels estatuts de l'Entitat Pública Empresarial per la Gestió del Cicle Complet de l'Aigua, les funcions de l'Entitat són les següents:

Article 3. Funcions de l'entitat pública empresarial La EPE

1. *La gestió i administració del cicle integral de l'aigua, destinada a qualsevol ús, des de la captació, regulació i distribució dels recursos hidràulics necessaris, fins l'abocament de les aigües residuals.*
2. *La prestació i realització de serveis de sanejament, clavegueram i neteja relacionats amb el cicle integral de l'aigua.*
3. *La construcció, explotació, conservació i funcionament de plantes, instal·lacions, pous i depuradores que es destinin a la gestió del cicle integral de l'aigua.*
4. *El tractament, recollida, recuperació i eliminació dels residus.*
5. *La venda, compra i cessió d'aigua i dels subproductes resultants, tant a particulars com a altres Administracions i ens.*
6. *La prestació i realització de serveis, obres i instal·lacions i gestió de mitjans per a la millora del medi ambient amb la fi de garantir la qualitat de les aigües superficials i subterrànies, tot tipus de vessaments, l'emissió d'afluents a l'atmosfera o la contaminació sonora.*
7. *La realització, assistència i execució de projectes, estudis i informes tècnics d'enginyeria.*
8. *L'adquisició, tinença, administració, gestió, explotació i manteniment de béns mobles i immobles, obres i instal·lacions necessàries pel compliment de l'objecte de l'EPE.*
9. *La adquisició i instal·lació als usuaris dels comptadors i altres elements necessaris pel subministrament i sanejament de l'aigua.*
10. *La gestió i la recaptació de les tarifes, taxes, altres ingressos de dret públic o qualsevol altra figura que tingui naturalesa tributària o bé tingui caràcter de preu privat o tarifa que s'exigeixen per la prestació del servei de l'EPE.*

11. La realització de les funcions d'àmbit municipal que li encomani l'Ajuntament de Mont-roig del Camp, relacionades amb el cicle integral de l'aigua o amb l'execució i el manteniment d'instal·lacions d'aigua potable i d'evacuació aigües residuals d'altres infraestructures, instal·lacions o edificis de titularitat municipal, i que no s'estiguin realitzant per l'EPE.

12. Participació en el capital i en la gestió de societats en les quals es vulguin desenvolupar projectes sostenibles pel poble o tinguin un interès públic que benefici al municipi, i en especial, amb ens amb objecte idèntic, anàleg o complementari.

L'àmbit d'actuació principal de l'EPE és el terme municipal de Mont-roig del Camp. Tanmateix aquest àmbit es pot ampliar a altres termes municipals, sempre i quan la legislació ho permeti, prèvia signatura dels corresponents convenis entre ajuntaments.

Aquestes activitats es corresponen amb els següents epígrafs de l'IAE:

- Epígraf 1611. Captació, tractament i distribució d'aigua per a nuclis urbans.
- Epígraf 9214. Servei de clavegueram, evacuació i depuració d'aigües residuals.

L'activitat econòmica de l'entitat s'inicia l'1 de gener de 2011, el gruix de la plantilla de personal s'incorpora al llarg dels mesos de febrer i març de 2011 i part de les despeses encara corren a càrrec de l'Ajuntament. Des de l'inici de l'activitat, la facturació als abonats no s'efectua a nom de l'Entitat, sinó que encara es realitza a nom de l'Ajuntament, mentre que l'entitat factura a l'Ajuntament les despeses que li origina la gestió d'aquest servei.

Per aquest motiu, fins a finals de l'exercici 2013, no compten com a ingressos de l'Entitat la facturació directa sobre els abonats ni la facturació del cànon de l'aigua, mentre que tampoc imputa com a despesa ni la liquidació d'aquest cànon, les taxes i impostos que graven sobre les empreses subministradores, l'import que l'òrgan de recaptació BASE merita pels seus serveis ni els consums d'energia elèctrica de les instal·lacions del servei que encara estan nom de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp. Aquest fet provoca que sigui l'Ajuntament l'entitat subministradora mentre que l'EPE realitza les tasques de l'entitat de serveis la qual factura a l'Ajuntament les despeses de la pròpia gestió.

El dia 1 d'abril de 2014, amb la facturació dels consums als usuaris ja a nom de l'Entitat, finalitza el període transitori de la gestió del servei i Nostraigua es constitueix com a entitat subministradora dels àmbits de gestió municipal al terme de Mont-roig del Camp. És a partir d'aquest moment que els ingressos de l'Entitat ja els conformen majoritàriament la facturació directa sobre els abonats (que també inclou la facturació del cànon de l'aigua i el corresponent IVA) i que s'imputen com a despeses la liquidació del cànon dels abonats, les taxes i impostos que graven sobre les empreses subministradores, l'import que l'òrgan de recaptació BASE reporta pels seus serveis i els consums d'energia elèctrica de les instal·lacions del servei que es trobaven a nom de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp dels quals es realitza en canvi de titularitat a favor de l'Entitat.

No obstant això, l'Entitat continua facturant a l'Ajuntament de Mont-roig del Camp el servei de sanejament en alta, tal i com s'estableix a l'acord marc, perquè segons els criteris de l'Agència Catalana de l'Aigua és l'Ajuntament, o una administració amb àmbit territorial, qui ha de constituir-se com a Administració Actuant del sanejament en alta del municipi.

L'Entitat no participa en cap altra Entitat, ni té relació amb altres entitats amb les que es pugui establir una relació de grup o associada d'acord amb els requisits establerts en l'Art. 42 del Codi de Comerç i en les Normes 13ª i 15ª de la Tercera Part del Reial Decret 1514/2007 en el que es va aprovar el Pla General de Comptabilitat.

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

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Tant el Balanç, Estat de canvis del patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu com el Compte de Pèrdues i Guany de l'exercici, mostren la imatge fidel del Patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

Les consideracions a tenir en compte en matèria de Bases de presentació dels Comptes Anuals en l'entitat, són les que es detallen a continuació:

1. IMATGE FIDEL.

- a) Els comptes anuals de l'exercici 2017 adjunts han estat formulats pel President a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2017. En ells s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.
- b) No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

2. PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS.

No s'ha aplicat cap principi comptable no obligatori.

3. ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

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

4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

Els estats comptables que s'inclouen en els presents Comptes Anuals relacionen la informació econòmica-financera relativa a l'exercici actual i la *comparen* amb la de l'exercici anterior.

5. ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES.

No es presenten elements patrimonials registrats en dos o més partides del balanç.

6. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No s'han realitzat en l'exercici, ajustos als comptes anuals de l'exercici 2017 per canvis de criteris comptables.

7. CORRECCIÓ D' ERRORS.

Els comptes anuals de l'exercici 2017 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principis comptables i normes de registre i valoració més significatius aplicats són els que es relacionen a continuació:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

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

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

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

En el present exercici no s'han reconegut Pèrdues netes per deterioració derivades dels actius intangibles.

Aplicacions informàtiques

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció, incloent-se en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web. La vida útil d'aquests elements s'estima en 3 anys.

Les despeses del personal propi que ha treballat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques s'inclouen com major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf *Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu* del compte de pèrdues i guanys.

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

Deterioració de valor d' immobilitzat intangible

Durant l' exercici l'Entitat no ha registrat pèrdues per deterioració de l'immobilitzat intangible.

Contractes de franquícia

L'import satisfet en contraprestació del cànon d'associació a una franquícia es comptabilitza com un immobilitzat intangible quan sigui probable l'obtenció a partir del mateix de beneficis o rendiments econòmics per a l'empresa en el futur i quan es pugui valorar de manera fiable.

Aquest dret s'amortitza de forma sistemàtica durant el període en què contribueix a l'obtenció d'ingressos, no excedint el termini de durada del contracte de franquícia, tenint en compte, si escau, les possibles pròrrogues que s'han acordat.

Si al llarg de la vida del contracte existissin dubtes sobre la recuperació de l'actiu, s'haurà de registrar l'oportuna correcció valorativa per deterioració.

IMMOBILITZAT MATERIAL

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

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

No és aplicable l'activació de grans reparacions i costos de retir i rehabilitació. La Entitat no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu. Per això no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de tals obligacions de futur.

Després del reconeixement inicial, es comptabilitza la reversió del descompte financer associat a la provisió en el compte de pèrdues i guanys i s'ajusta el valor del passiu d'acord amb el tipus d'interès aplicat en el reconeixement inicial, o en la data de l'última revisió. Per la seva banda, la valoració inicial de l'immobilitzat material podrà veure's alterada per canvis en estimacions comptables que modifiquin l'import de la provisió associada als costos de desmantellament i rehabilitació, una vegada reconeguda la reversió del descompte, i que podran venir motivats per:

- Un canvi en el calendari o en l'import dels fluxos d'efectiu benvolguts per cancel·lar l'obligació associada al desmantellament o la rehabilitació.
- El tipus de descompte emprat per la Entitat per a la determinació del valor actual de la provisió que, en principi, és el tipus d'interès lliure de risc, tret que en estimar els fluxos d'efectiu no s'hagués tingut en compte el risc associat al compliment de l'obligació.

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

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

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

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

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

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

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

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en el qual estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma sistemàtica, estimant un valor residual nul, en funció de la taula de coeficients que estableix la normativa fiscal en la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats:

Descripció	Períodes	% Anual
Construccions	100	2,00
Instal·lacions tècniques	20	10,00
Maquinària	18	12,00
Utillatge	8	25,00
Altres instal·lacions	20	10,00
Mobiliari	20	10,00
Equips processos d'informació	8	25,00
Elements de transport	14	16,00

PERMUTES.

En les permutes de caràcter comercial, es valora l'immobilitzat material rebut pel valor raonable de l'actiu lliurat més les contrapartides monetàries que s'han lliurat a canvi tret que es tingui una evidència més clara del valor raonable de l'actiu rebut i amb el límit d'aquest últim.

S'ha considerat una permuta de caràcter comercial quan:

- El risc, calendari i import dels fluxos d'efectiu de l'immobilitzat rebut difereix de la configuració dels fluxos d'efectiu de l'actiu lliurat; o
- El valor actual dels fluxos d' efectiu després d' impostos de les activitats de la Entitat afectades per la permuta, es veu modificat com a conseqüència de la permuta.

Quan la permuta no tingui caràcter comercial o quan no pugui obtenir-se una estimació fiable del valor raonable dels elements que intervenen en l'operació, l'immobilitzat material rebut es valora pel valor comptable del bé lliurat més, si escau, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit, quan estigui disponible, del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest fos menor.

CRITERIS EMPRATS EN LES ACTUALITZACIONS DE VALOR PRACTICADES.

Durant l'exercici no s'han realitzat actualitzacions de valor.

ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS.

L'Entitat té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:

Inversions financeres a llarg termini

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

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

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

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

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

L'Entitat no reclassifica cap actiu o passiu financer d'aquesta categoria mentre estigui reconegut en el balanç de situació, salvo quan escaigui qualificar l'actiu com inversió en empreses del grup, associades o multigrup.

Les inversions en empreses del grup, associades o multigrup: aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és dir, valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment, aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys el import acumulats de les correccions valoratives per deterioro.

Inversions disponibles per a la venda: són la resta d'inversions que no entren dintre de les quatre categories anteriors, venint a correspondre gairebé en la seva totalitat a inversions financeres en capital, amb una inversió inferior al 20%. Aquestes inversions figuren en el balanç de situació adjunt pel seu valor

raonable quan és possible determinar-lo de forma fiable. En el cas de participacions en Entitats no cotitzades, normalment el valor de mercat no és possible determinar-lo de manera fiable pel que, quan es dóna aquesta circumstància, es valoren pel seu cost d'adquisició o per un import inferior si existeix evidència de la seva deterioració amb venciment inferior a tres mesos.

Efectiu i altres medis líquids equivalents

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

Passius financers

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

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

Instruments financers derivats i comptabilització de cobertures

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

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

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

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

EXISTÈNCIES.

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels debits més les despeses addicionals perquè les existències es trobin situats per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i altres atribuïbles a l'adquisició. Quant al cost de producció, les existències es valoren afegint al cost d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que raonablement correspon als costos indirectament imputables als productes.

El *mètode FIFO* és l'adoptat per l'empresa per considerar-lo el més adequat per a la seva gestió.

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

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

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

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

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

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

Durant l'exercici 2016, les existències van ser d'una quantitat de 18.389,73 euros. A la data de tancament de l'exercici 2017 hi ha hagut unes existències de 7.526,50 euros, per tant, la variació d'existències registrada al compte de resultats ha sigut de 10.863,23 euros.

IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En aquest apartat cal destacar que es tracta d'una Entitat Municipal i, considerant la finalitat de les funcions d'aquesta, és té en compte allò que disposa l'article 34 que regula la "Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats" degut a que compleix els requisits per a la correcta aplicació de la seva bonificació en un 99% sobre les rendes derivades de la prestació de qualsevol dels serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 o a l'apartat 1.a), b) i c) de l'article 36 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local, de competències de les entitats locals territorials, municipals i provincials, excepte quan s'explotin pel sistema d'empresa mixta o de capital íntegrament privat.

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

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

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

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

Per la seva banda, els *actius per impostos diferits*, identificats amb diferències temporal deduïbles, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Entitat va a tenir en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius i no procedeixin del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecti ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Amb 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

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

INGRESSOS I DESPESES.

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

Tanmateix, la Entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, tot i ser eventuais, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

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

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

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

PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

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

La *compensació a rebre d'un tercer* en el moment de liquidar l'obligació, no suposa una minoració de l'import del deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de la Entitat del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes que aquest reemborsament serà percebut, registrant l'actiu per un import no superior de l'obligació registrada comptablement.

Els administradors confirmen que la Entitat no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats del mateix

DESPESES DE PERSONAL.

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

L'import que es reconeix com a *provisió per retribucions al personal a llarg termini* és la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb què es liquidaran les obligacions.

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

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal del treball i donat que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament del serveis, els pagaments per

indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren la decisió de l'acomiadament.

COMBINACIONS DE NEGOCIS.

En la data d'adquisició, els actius identificables adquirits i els passius assumits es registraran, amb caràcter general, pel seu valor raonable sempre i quan el valor raonable pugui ser mesurat amb suficient fiabilitat.

NEGOCIS CONJUNTS.

L'Entitat *reconeix en el seu balanç i al compte de pèrdues i guanys la part proporcional* que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pel negoci conjunt.

S'han *eliminat els resultats no realitzats* que hi ha per transaccions amb els negocis conjunts, en proporció a la participació que correspon a aquesta Entitat. Igualment han estat objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos, despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

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

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13ª del Pla General de Comptabilitat. En aquest sentit:

- a) S'entendrà que una empresa forma part grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.
- b) Se entendrà que una empresa és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exerceixin sobre aquesta empresa associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en l'esmentada Norma de registre i valoració 13ª.
- c) Una part es considera vinculada a l'altra quan una d'elles exerceix o té possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma de registre i valoració 15ª.

4. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

Els moviments durant l'exercici de cadascun d'aquests epígrafs i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulades, es resumeixen en la següent taula:

4.1 Pel que respecta a l'immobilitzat material:

CONCEPTE	CODI	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016	ENTRADES	SORTIDES
TERRENYS I BENS NATURALS	210	106.767,04	79.058,63	27.708,41	0,00
MAQUINARIA	213	25.900,00	0,00	25.900,00	0,00
ALTRES INSTAL·LACIONS	215	61.535,55	59.655,44	1.880,11	0,00
MOBILIARI	216	33.487,70	24.425,10	9.062,60	0,00
EQUIPS INFORMÀTICS	217	34.568,19	28.967,36	5.600,83	0,00
ELEMENTS DE TRANSPORT	218	97.078,37	55.686,23	41.392,14	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	231	0,00	7.905,86	0,00	7.905,86
BESTRETES PER A IMMOB. MATERIAL	239	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
TOTAL IMMOBILITZAT		359.336,85	263.198,62	111.544,09	15.405,86
AMORT. ACUM. MAQUINARIA	2815	0,00	0,00		
AMORT. ACUM. INSTAL·LACIONS	2813	-8.889,31	-2.860,39		
AMORT. ACUM. MOBILIARI	2816	-6.952,94	-4.634,36		
AMORT. ACUM. EQUIPS INFORMÀTICS	2187	-19.316,94	-14.609,00		
AMORT. ACUM. ELEMENTS TRANSPORT	2187	-17.813,99	-7.940,51		
TOTAL AMORT. ACUM.		-52.973,18	-30.044,26		
IMMOBILITZAT MATERIAL NET		306.363,67	233.154,36		

a) Amortització

La dotació a l'amortització de l'immobilitzat material s'inicia a partir de la data de la seva posta en funcionament. l'amortització s'efectua segons els coeficients comentats en l'apartat 3 d'aquesta memòria. L'amortització en aquest concepte durant l'exercici 2017 ha estat de 22.928,92 euros (al 2016 va ser de 12.723,03 euros).

b) Bens totalment amortitzats

Els únics bens totalment amortitzats són els equips informàtics adquirits durant l'any 2011 i que encara es troben en funcionament.

c) Bens subjectes a garanties, càrregues i compromisos

L'Entitat no té bens subjectes a garanties càrregues i compromisos a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

d) Subvencions donacions i llegats

L'Entitat no té subvencions, donacions ni llegats afectes a l'immobilitzat material a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

e) Arrendaments financers

L'Entitat no disposa de bens en règim d'arrendament financer a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

f) Transmissió, baixa o disposició d'elements de l'immobilitzat material.

L'Entitat no ha donat de baixa ni ha transmès cap element de l'immobilitzat material a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

g) Política d'assegurances

La política de l'entitat és la de formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a que es troben subjectes els elements de l'immobilitzat material.

h) Correccions valoratives

L'Entitat no ha estimat oportú realitzar cap correcció valorativa en aquest apartat, doncs no hi ha indicis de deteriorament dels actius de l'Entitat. Tots els béns estan en ús i, en cas que n'hi hagi d'obsolets, aquests es donarien de baixa de l'inventari generant l'oportuna perduda.

i) Cessió d'actius

L'entitat disposa de bens i instal·lacions que integren el servei del cercle complet de l'aigua i que formen part, en la seva majoria, de la propietat de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp i el dret d'ús i gestió en "exclusivitat" sobre els mateixos s'estipulen al contracte marc regulat entre la nostra Entitat i l'Ajuntament amb data 28.10.2011 i es detallen en el seu corresponent Annex 2. Aquests elements de l'immobilitzat no es reflecteixen en el balanç donat que com a contraprestació de l'amortització econòmica de l'ús d'aquests elements cedits entre l'Ajuntament i l'entitat, l'Entitat hauria de satisfer a l'Ajuntament un cànon.

Aquest cànon per a l'exercici 2017 es va aprovar mitjançant acord adoptat pel Ple de l'Ajuntament en la sessió ordinària de 9 de novembre de 2016 que l'import del cànon es calculi d'acord a un 3,5% del valor de la base imposable de la facturació tarifària total dels serveis de proveïment d'aigua potable clavegueram d'aigües residuals, quedant exclosos expressament, la facturació pel servei de sanejament en alta, la facturació d'obres per a tercers, el cànon de l'aigua o qualsevol altra taxa, cànon o tribut que l'Entitat hagi d'incloure dins la factura de servei. Així doncs, per a l'exercici 2017 el cànon per aquest concepte va representar una quantia de 91.895,69 euros. Durant l'exercici 2016 no va haver-hi cànon, doncs es va deixar sense efecte, fet que es va contemplar en l'acord adoptat pel Ple de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp en la seva sessió extraordinària de data 18 de desembre de 2015.

4.2 Pel que respecta a l'immobilitzat intangible:

CONCEPTE	CODI	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016	ENTRADES	SORTIDES
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	206	14.835,81	14.835,81	0,00	0,00
TOTAL IMMOBILITZAT		14.835,81	14.835,81	0,00	0,00
AMORT. ACUM. IMM. INTANGIBLE	2806	-8.130,26	-4.571,63		
IMMOBILITZAT IMMATERIAL NET		6.705,55	10.264,18		

a) Amortització

L'immobilitzat immaterial de l'Entitat es correspon a aplicacions informàtiques, concretament a programes i llicències informàtiques. La dotació a l'amortització de l'immobilitzat intangible s'inicia a partir de la data de la seva posta en funcionament. L'amortització es calcula a raó d'una vida útil estimada de 4 anys (coeficient del 25%). L'import de l'amortització en aquest concepte durant l'exercici 2017 ha estat de 3.558,63 euros (al 2016 va ser de 3.558,63 euros).

b) Bens totalment amortitzats

L'únic be totalment amortitzat és el programa de comptabilitat SAGE adquirit durant l'any 2011 i que encara es troba en funcionament.

c) Bens subjectes a garanties, càrregues i compromisos

L'Entitat no té bens subjectes a garanties càrregues i compromisos a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

d) Subvencions donacions i llegats

L'Entitat no té subvencions, donacions ni llegats afectes a l'immobilitzat immaterial a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

e) Arrendaments financers

L'Entitat no disposa de bens en règim d'arrendament financer a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

f) Transmissió, baixa o disposició d'elements de l'immobilitzat material.

L'Entitat no ha donat de baixa ni ha transmès cap element de l'immobilitzat immaterial a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

g) Política d'assegurances

La política de l'entitat és la de formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a que es troben subjectes els elements de l'immobilitzat immaterial.

h) Correccions valoratives

L'Entitat no ha estimat oportú realitzar cap correcció valorativa en aquest apartat, doncs donada la naturalesa dels actius intangibles no hi ha indicis de deteriorament. Tots els béns estan en ús i, en cas que n'hi hagi d'obsolets, aquests es donarien de baixa de l'inventari generant l'oportuna perduda.

4.3 Pel que respecta a les inversions immobiliàries:

CONCEPTE	CODI	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016	ENTRADES	SORTIDES
INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS	221	8.250,00	0,00	8.250,00	0,00
TOTAL INVERSIONS IMMOBILIÀRIES		8.250,00	0,00	8.250,00	0,00
AMORT. ACUM. INVERSINS EN CONSTRUCC	2821	-577,50	0,00		
TOTAL AMORT. ACUM.		-577,50	0,00		
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES		7.672,50	0,00		

a) Amortització

La dotació a l'amortització de les inversions immobiliàries s'inicia a partir de la data de la seva posta en funcionament. En aquest epígraf es troba registrat l'adquisició d'un pou. La seva amortització s'efectua a raó d'un 7% i, durant l'exercici 2017 ha estat de 577,50 euros (al 2016 no havia aquest actiu).

b) Bens totalment amortitzats

No hi ha bens totalment amortitzats en aquest apartat.

c) Bens subjectes a garanties, càrregues i compromisos

L'Entitat no té bens subjectes a garanties càrregues i compromisos a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

d) Subvencions donacions i llegats

L'Entitat no té subvencions, donacions ni llegats afectes a inversions immobiliàries a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

e) Arrendaments financers

L'Entitat no disposa de bens en règim d'arrendament financer a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

f) Transmissió, baixa o disposició d'elements de l'immobilitzat material.

L'Entitat no ha donat de baixa ni ha transmès cap inversions immobiliària a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

g) Política d'assegurances

La política de l'entitat és la de formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a que es troben subjectes aquests elements.

h) Correccions valoratives

L'Entitat no ha estimat oportú realitzar cap correcció valorativa en aquest apartat, doncs no hi ha indicis de deteriorament dels actius de l'Entitat. Tots els béns estan en ús i, en cas que n'hi hagi d'obsolets, aquests es donarien de baixa de l'inventari generant l'oportuna perduda.

5. ACTIUS FINANCERS

Classe d'actius financers no corrent

L'anàlisi del moviment durant l'any per a cada classe d'actius financers no corrent és el següent:

	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i altres	TOTAL
Saldo a l'inici de l'exercici 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Altes	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Transferències i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici 2016	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
Saldo a l'inici de l'exercici 2017	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
(+) Altes	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Transferències i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici 2017	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00

Correccions per deteriorament de valors causat pel risc de crèdit

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

	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdua per deteriorament a l'inici exercici 2016	0,00	0,00	1.001.863,87	0,00	1.001.863,87	0,00
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	26.267,40	0,00	26.267,40	0,00
(-) Reversió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdua per deteriorament al final exercici 2016	0,00	0,00	1.028.131,27	0,00	1.028.131,27	0,00
Pèrdua per deteriorament a l'inici exercici 2017	0,00	0,00	1.028.131,27	0,00	1.028.131,27	0,00
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	123.976,31	0,00	123.976,31	0,00
(-) Reversió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdua per deteriorament al final exercici 2017	0,00	0,00	1.152.107,58	0,00	1.152.107,58	0,00

La dotació per la correcció valorativa neta per deteriorament de l'exercici es de 123.976,31 euros (durant l'exercici 2016 va ser de 26.267,40 euros).

Empreses del grup, multigrup i associats

No hi ha correccions valoratives per deteriorament registrades en les diferents participacions.

6. PASSIUS FINANCERS

Classificació per venciments

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

	Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes	52.841,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.841,79
Deutes amb empr. grup i associades	12.088,32	12.088,33	12.088,33	12.088,33	12.088,33	6.044,16	66.485,80
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.470.759,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.470.759,78
Proveïdors	1.421.275,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.421.275,54
Altres creditors	49.484,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.484,24
Deute amb característiques especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

El saldo d'altres deutes per import de 52.841,79€ es correspon bàsicament a fiances rebudes. Entenem que aquest import podria figurar tant a la columna de dos, tres, quatre, cinc o més de cinc anys, doncs es desconeix el moment en el qual s'haurà de fer front a la devolució d'aquest import, donada la seva naturalesa.

Deutes amb garantia real

Els *deutes amb garantia real* són les següents:

Empresa o entitat	Tipus de garantia	Import
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG		66.485,82
		66.485,82

En relació amb els deutes de l'Ajuntament, aquest es correspon amb el préstec ICO que l'any 2012 van concedir a l'Ajuntament i aquest el va repartir entre les empreses del municipi.

7. FONS PROPIS

7.1 Detall dels fons propis

Fons propis	Exercici 2017
I.Capital	0,00
Capital escripturat	0,00
Capital no exigit	0,00
II.Prima d'emissió	0,00
III.Reserves	531.432,55
Legal i estatutària	0,00
Altres reserves	531.432,55
Reserva revalorització Llei 16/2012	0,00
Reserva capitalització	0,00
IV.Accions i participacions en patrimoni pròpies	0,00
V.Resultats d'exercicis anteriors	1.365.557,86
Remanent	1.365.557,86
Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00
VI.Altres aportacions de socis	0,00
VII.Resultat de l'exercici	181.051,38
VIII.Dividend a compte	0,00
IX.Altres instruments de patrimoni	0,00
TOTAL	2.078.041,79

7.2 Aplicació de resultats

En relació a l'apartat VII dels fons propis (resultat de l'exercici) s'ha d'especificar que la base d'aquest repartiment, és a dir el saldo del resultat del compte de pèrdues i guanys d'import 181.051,31 euros, s'aplicarà a romanent i altres, excepte la quantitat de 20.000 euros que s'aplicarà a reserves especials i que es corresponen a l'aprovació d'un Fons de Solidaritat de l'Aigua per ajuts de les famílies usuàries del servei municipal d'abastament d'aigua potable que estiguin en situació econòmica precària. Tanmateix, entre en el conveni degudament formalitzat entre l'Ajuntament i l'EPE Nostraigua s'estableix en la clàusula segona que si el fons anual no s'esgota en l'anualitat en que estarà en vigor, l'import sobrant s'acumularà a la quantitat que el Consell d'Administració li assigni anualment.

8. SITUACIÓ FISCAL

8.1 Despesa per impost sobre beneficis

L'import de la despesa per impost sobre beneficis corrent puja a 453,76 euros.

8.2 Bases imposables negatives

No hi ha durant l'exercici bases imposables negatives pendents d'aplicació.

8.3 Diferències Permanents i Temporàries

Durant l'exercici no hi ha hagut correccions al resultat comptable per diferències temporàries o permanents, per aquest motiu coincideix el resultat comptable amb el fiscal.

8.4 Bonificacions i deduccions.

Tal i com s'ha detallat en l'apartat 3 d'aquesta memòria, cal destacar que es tracta d'una Entitat Municipal i, considerant la finalitat de les funcions d'aquesta, és té en compte allò que disposa l'article 34 que regula la "Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats" degut a que compleix els requisits per a la correcta aplicació de la seva bonificació en un 99% sobre les rendes derivades de la prestació de qualsevol dels serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 o a l'apartat 1.a), b) i c) de l'article 36 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local, de competències de les entitats locals territorials, municipals i provincials, excepte quan s'explotin pel sistema d'empresa mixta o de capital íntegrament privat.

Durant aquest exercici la bonificació aplicada per aquest concepte ha estat de 44.922,52 euros (l'exercici 2016 va ser de 68.457,42 euros).

9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

A continuació es detalla les *persones o empreses* amb les que s'ha realitzat operacions vinculades:

Nombre	NIF	Naturaleza relación
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Serveis estació depuradora (EDAR) i Gestió Clavegu
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Cànon Ajuntament
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Assegurances Ajuntament
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Préstec concedit per l'ajuntament

La informació sobre els *estats financers* de les operacions amb parts vinculades de l'Entitat es recull en el següent quadre:

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2017	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
Vendes d'actius corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendes d'actius no corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis, del que:	0,00	456.650,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepció de serveis	0,00	102.899,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Contractes d'arrendament financer, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències d'investigació i desenvolupament, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos reportats però no cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos pagats	0,00	584,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos reportats però no pagats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses conseqüència de deutors incobrables o de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividends i altres beneficis distribuïts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals prestats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2016	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
Vendes d'actius corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendes d'actius no corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis, del que:	0,00	438.654,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepció de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contractes d'arrendament financer, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències d'investigació i desenvolupament, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos reportats però no cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos pagats	0,00	544,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos reportats però no pagats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses conseqüència de deutors incobrables o de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividends i altres beneficis distribuïts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals prestats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La informació econòmica sobre els imports dels saldos pendents, *tant d'actius com de passius*, de les operacions amb parts vinculades de l'Entitat es recull en el següent quadre:

Saldos pendents amb parts vinculades en l'exercici 2017	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
A) ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	0,00	160.634,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	0,00	160.634,20	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clients per vendes a llarg termini, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clients per vendes a curt termini, dels que:	0,00	160.634,20	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Accionistes per desemborsaments exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Altres deutors, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per altres deutors de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASSIU NO CORRENT	0,00	54.397,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1. deutes a llarg termini	0,00	54.397,50	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	54.397,50	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deutes amb característiques especials a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASSIU CORRENT	0,00	67.852,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes a curt termini	0,00	12.088,33	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a curt termini	0,00	12.088,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Creditors comercials i altres comptes a pagar	0,00	55.764,05	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveïdors	0,00	55.764,05	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Altres creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Deutes amb característiques especials a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos pendents amb parts vinculades en l'exercici 2016	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
A) ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	0,00	193.532,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	0,00	185.635,44	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clients per vendes a llarg termini, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clients per vendes a curt termini, dels que:	0,00	185.635,44	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Accionistes per desemborsaments exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Altres deutors, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per altres deutors de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversions financeres a curt termini	0,00	7.896,66	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASSIU NO CORRENT	0,00	66.485,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1. deutes a llarg termini	0,00	66.485,81	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a llarg termini	0,00	66.485,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deutes amb característiques especials a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASSIU CORRENT	0,00	12.088,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes a curt termini	0,00	12.088,33	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a curt termini	0,00	12.088,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Creditors comercials i altres comptes a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveïdors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Altres creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Deutes amb característiques especials a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. ALTRA INFORMACIÓ

10.1. Nombre mig de persones emprades en el curs de l'exercici.

A continuació es detalla el nombre mig de persones ocupades en el curso de l'exercici:

	Exercici 2017	Exercici 2016
Persones ocupades	28,29	24,74
Persones ocupades amb discapacitat major o igual al 33%	0,00	0,00

Remuneracions administradors

L'import de les *remuneracions i conceptes retributius* percebuts pels Administradors és el següent::

Concepte	Remuneració
REMUNERACIÓ CONSELL ADMINISTRACIÓ	3.040,00

10.2. Naturalesa y propòsit de negocis d'acords de l'entitat.

No existeixen.

10.3. Subvencions, donacions i llegats.

No existeixen.

10.4. Provisions i contingències.

No existeixen.

10.5. Circumstàncies d'importància relativa significativa produïdes després del tancament.

No existeixen.

11. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE

No hi ha *informació mediambiental* a detallar .

No hi ha informació a detallar sobre els *drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle*.

12. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS DURANT L' EXERCICI. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. DEURE D'INFORMACIÓ DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

La informació en relació amb el *període mitjà de pagament a proveïdors* en operacions comercials a la data de tancament del balanç de l'exercici 2017, segons indica la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010 de 5 de juliol de 2010, es la següent:

	<u>Exercici 2016</u>	<u>Exercici 2017</u>
	<u>Dies</u>	<u>Dies</u>
Període mitjà de pagament a proveïdors	27,18	29,05

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA

Formulació dels Comptes Anuals i de l'Informe de Gestió de l'exercici 2017.

En compliment de l'establert en la Llei de Entitats de Capital i el Reglament del Registre Mercantil, en el Codi de Comerç i en el vigent Nou Pla General de Comptabilitat, i als Estatuts de l'EPE per la Gestió del Cicle Complet de l'Aigua i a efectes de poder publicar els comptes anuals a la Sindicatura de Comptes de Catalunya, el President de l'Entitat procedeix a formular els Comptes Anuals i l'Informe de Gestió de l'exercici 2017, constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit, que es componen del Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanyos, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, la Memòria i l'Informe de Gestió.

Mont-roig del Camp, 31 de Març de 2018.

Sr. Fran Morancho López
President de l'Entitat

Sr. Octavi Anguera Artiga
Secretari del Consell d'Administració

INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2017

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE
L'AIGUA**

**INFORME DE GESTIÓ
CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL FINALITZAT EL
31 de desembre de 2017.**

Distingit Consell d'Administració:

A continuació, plasmem els principals aspectes de l'evolució del nostre negoci, així com d'altres qüestions que, d'acord amb la normativa mercantil, han de ser esmentats en el nostre informe de gestió.

1.- Evolució dels negocis i situació de l'Entitat.

Durant l'exercici de 2017, l'entitat ha assolit un import net de la xifra de negocis d'una quantitat de 3.227.805,40 euros (al 2016 va ser de 3.061.901,79 euros) i un resultat abans d'impostos de 181.505,14 euros (al 2016 de 469.924,24 euros), dels quals la proposta de distribució que l'Òrgan d'administració eleva al Consell d'Administració de l'Entitat és de destinar aquest resultat a les reserves o romanent, així com dotar el Fons de Solidaritat de l'Aigua per ajuts de les famílies usuàries del servei municipal d'abastament d'aigua potable que estiguin en situació econòmica precària..

L'objectiu que es preveu per al proper exercici és mantenir la gestió del cicle complet de l'aigua i en definitiva realitzar les funcions comentades en l'apartat 1.2 de la memòria, a fi efecte de poder prestar un òptim servei a la ciutadania, objectiu bàsic i primordial per part de l'entitat.

2.- Esdeveniments importants ocorreguts després del tancament de l'exercici.

Cap dels esdeveniments esdevinguts amb posterioritat al tancament de l'exercici social de 2017, van a suposar que, per la seva importància, tinguin un efecte significatiu sobre els estats financers de l'Entitat de tal forma que desvirtuin la imatge fidel del seu patrimoni i la seva situació financera a la data de tancament de l'exercici. Així mateix, aquest Òrgan d'administració tampoc preveu que, en un futur immediat, es produeixin altres esdeveniments negatius que poguessin suposar una reducció dels nostres actius o un augment dels nostres passius.

3.- Evolució previsible de l'Entitat.

No existeixen motius mereixedors de consideracions especials i és d'esperar que els negocis objecte de l'activitat social de l'Entitat continuïn desenvolupant-se amb normalitat en el futur.

4.- Activitats en matèria de recerca i desenvolupament.

L'Entitat no realitzat, fins al moment activitats d'aquesta naturalesa.

5.- Adquisicions d'accions pròpies.

A l'efecte de l'establert en el RDLeg 1/2010, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Entitats de Capital, l'Entitat manifesta i reconeix que, donada la seva naturalesa, no s'han efectuat adquisicions d'accions pròpies, ni les posseeix en cartera.

6.- Exposició de l'Entitat a riscos.

L'Entitat considera que no existeixen riscos incontrolats ni incerteses essencials per l'entitat amb el que fa referencia a la política relativa a gestió de riscos financers, utilització de cobertures, exposició a riscos de preus, a riscos de crèdits, a riscos de liquidesa ni a riscos de fluxes de caixa.

L'Informe de Gestió de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE L'AIGUA de l'exercici 2016, que es conté en el present document, ha sigut formulat en data 31 de març de 2018, i es signa, a continuació, en prova de conformitat.

Fins on arriba el nostre coneixement, l'Informe de Gestió inclou un anàlisi fidel de l'evolució i els resultats de l'entitat i de la seva posició, així com dels principals riscos i incerteses a que s'enfronten, en cas que n'hi hagi.

Sr. Fran Morancho López
President de l'Entitat

Sr. Octavi Anguera Artiga
Secretari del Consell d'Administració